



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY SEKA S.A.
ZA
I KWARTAŁ 2016 R.**



Warszawa, dnia 13 maja 2016 r.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z §5 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

I. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 r.**Dane skonsolidowane grupa kapitałowa SEKA S.A.**

SKONSOLIDOWANY BILANS
sporządzony na dzień 31.03.2016 roku
AKTYWA

AKTYWA	2016	2015
A. Aktywa trwałe	7 437 027,43	7 770 959,23
I. Wartości niematerialne i prawne	238 863,49	481 541,61
1.Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A.	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00
3.Inne wartości niematerialne i prawne	238 863,49	481 541,61
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	138 268,87	202 000,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	138 268,87	202 000,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 040 183,07	7 087 417,62
1.Środki trwałe	6 871 292,34	6 920 093,98
a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 489 459,68	6 475 419,68
b).budynki,lokale i obiekty inżyn.lądowej i wodnej	173 523,07	194 777,34
c).urządzenia techniczne i maszyny	164 967,96	182 925,08
d).środki transportu	533,79	0,00
e).inne środki trwałe	42 807,84	66 971,88
2.Środki trwałe w budowie	168 890,73	167 323,64
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 712,00	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 712,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 938 787,08	22 428 600,71
I. Zapasy	2 787 965,01	2 787 965,01
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	2 787 965,01	2 787 965,01
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 104 531,05	5 859 663,84
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b). inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 104 531,05	5 859 663,84
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 300 213,23	5 051 113,49
- do 12 miesięcy	5 300 213,23	5 051 113,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b). z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	281 496,76	348 965,39
c). inne	522 821,06	459 584,96
d). dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 853 231,46	12 635 328,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 853 231,46	12 635 328,88
a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b). w pozostałych jednostkach	12 161 868,48	12 297 693,82
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 161 868,48	12 297 693,82
c). środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	691 362,98	337 635,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	691 362,98	337 635,06
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 193 059,56	1 145 642,98
AKTYWA RAZEM	30 375 814,51	30 199 559,94

SKONSOLIDOWANY BILANS
sporządzony na dzień 31.03.2016 roku
PASYWA

PASYWA	2016	2015
A. Kapitał (fundusz) własny	26 120 211,60	27 076 260,11

I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-65 162,92	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 660 428,04	22 714 648,45
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	437,62	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-256 946,10	936 347,80
IX. Zysk (strata) netto	781 454,96	1 425 263,86
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 255 602,91	3 123 299,83
I. Rezerwy na zobowiązania	147 178,00	92 661,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	147 178,00	92 661,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a). kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
d). inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 070 591,60	1 562 260,27
1. Wobec jednostek powiązanych	973,10	0,00
a). z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	622,65	0,00
- do 12 miesięcy	622,65	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b). inne	350,45	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 550 077,17	1 052 457,58
a). kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c). inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d). z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	781 934,53	273 653,11
- do 12 miesięcy	781 934,53	273 653,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e). zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f). zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g). z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	750 568,64	776 466,23
h). z tytułu wynagrodzeń	6 760,86	2 125,00
i). inne	10 813,14	213,24
3. Fundusze specjalne	519 541,33	509 802,69

IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 037 833,31	1 468 378,56
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	2 037 833,31	1 468 378,56
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	2 037 833,31	1 468 378,56
PASYWA RAZEM	30 375 814,51	30 199 559,94

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

Wyszczególnienie	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	7 003 551,55	7 391 888,39
☐ od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 003 551,55	7 391 888,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 076 701,81	6 248 035,68
I. Amortyzacja	135 138,70	136 652,45
II. Zużycie materiałów i energii	151 131,54	176 627,78
III. Usługi obce	3 502 807,47	3 543 183,72
IV. Podatki i opłaty, w tym	141 013,78	86 854,77
☐ podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 710 996,32	1 896 196,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	356 129,38	317 023,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 484,62	91 497,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	926 849,74	1 143 852,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 979,59	665 616,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 967,48	2 100,00
II. Dotacje	0,00	553 711,92
III. Inne przychody operacyjne	8 012,11	109 804,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	32 625,53	126 728,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	32 625,53	126 728,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	927 203,80	1 682 740,86
G. Przychody finansowe	75 945,44	40 152,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
☐ od jednostek powiązanych		

II. Odsetki, w tym	75 945,44	40 152,49
☐ od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	726,28	20 045,49
I. Odsetki, w tym	226,14	6,50
☐ dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	500,14	20 038,99
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	1 002 422,96	1 702 847,86
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
Ł. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
M. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + Ł)	1 002 422,96	1 702 847,86
N. Podatek dochodowy	220 968,00	277 584,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P. Zyski (straty) mniejszości		
R. Zysk (strata) netto (M - N - O +/- P)	781 454,96	1 425 263,86
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANY**

SEKA SA

T r e ś ć	Dane za rok obrotowy	
	31.03.2016	31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	781 454,96	1 425 263,86
II. Korekty razem	-66 920,88	-1 442 882,19
1. Amortyzacja	152 138,70	136 652,45
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw		

	–	–
6. Zmiana stanu zapasów	–	–
7. Zmiana stanu należności	–159 608,73	–462 028,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem pożyczek i kredytów	–554 505,21	–956 210,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	494 616,74	–161 295,69
10. Inne korekty	437,62	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	714 534,08	–17 618,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 022 756,87	239 381,71
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– zbycie aktywów finansowych	1 022 756,87	239 381,71
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 511 047,49	1 011 188,55
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88 770,49	11 188,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 422 277,00	1 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	22 277,00	–
b) w pozostałych jednostkach	1 400 000,00	1 000 000,00
– nabycie aktywów finansowych	1 400 000,00	1 000 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–488 290,62	–771 806,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	20 845,21	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych	20 845,21	–
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	–	–

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	20 845,21	–
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	247 088,67	–789 425,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	247 088,67	–789 425,17
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	444 274,31	1 127 060,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	691 362,98	337 635,06
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. na dzień 31.03.2016**

Wyszczególnienie			RAZEM	
			01.01-31.03.2016	01.01-31.03.2015
1			2	3
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 076 260,11	27 333 445,79
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 076 260,11	27 333 445,79
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
	1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.3	Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2.		Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	-65 162,92	0,00
	2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	-65 162,92	0,00
	2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00

	2.3.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	-65 162,92	0,00
3.		Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
	3.1	Zwiększenie - z tytułu....	0,00	0,00
	3.2.	Zmniejszenie - z tytułu	0,00	0,00
	3.3.	Udziały / akcje własne - na koniec okresu	0,00	0,00
4.		Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	22 714 648,45	21 610 046,82
	4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	1 089 905,69	1 207 571,19
		- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	267,43	0,00
		- z podziału zysku (ustawowo)	1 089 638,26	1 207 571,19
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	144 126,10	102 969,56
		- pokrycia strat bilansowych	144 126,10	102 969,56
		inne	0,00	0,00
		-		
		-		
	4.3.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	23 660 428,04	22 714 648,45
5.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	0,00	0,00
	5.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- aktualizacji wartości środków trwałych	437,62	0,00
		-	0,00	0,00
	5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	5.3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu	437,62	0,00
6.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu	0,00	0,00
	6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
	6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
	6.3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu	0,00	0,00
7.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	936 347,80	873 108,82
	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu korekty błędów podstawowych	936 347,80	873 108,82
			0,00	0,00
	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	936 347,80	873 108,82

		a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	1 610 236,56	63 238,98
		b) zmniejszenie (z tytułu...)	2 289 638,26	0,00
		- wypłaty dywidendy	1 200 000,00	0,00
		- przeznaczenia na kapitał zapasowy	1 089 638,26	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe	0,00	0,00
	7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-256 946,10	936 347,80
	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu ...)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu ...)		
	7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-256 946,10	0,00
	7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-256 946,10	936 347,80
8.		Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	781 454,96	1 425 263,86
	a)	zysk netto wg RZiS	781 454,96	1 425 263,86
	b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
	c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")		
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 120 211,60	27 076 260,11
IIIa.		Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIb.		Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 120 211,60	27 076 260,11

Dane jednostkowe SEKA S.A.

Bilans
sporządzony na dzień 31.03.2016 r.

AKTYWA	Na dzień 31.03.2016	Na dzień 31.03.2015
A. Aktywa trwałe	12 270 693,05	12 223 100,62
I. Wartości niematerialne i prawne	33 431,33	95 176,69
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A.		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	33 431,33	95 176,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 418 272,72	5 470 923,93
1. Środki trwałe	5 368 715,66	5 421 805,17
a). grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 005 179,68	5 005 179,68
b). budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	173 523,07	194 777,34
c). urządzenia techniczne i maszyny	159 570,91	182 464,38
d). środki transportu	533,79	0,00

e)inne środki trwałe	29 908,21	39 383,77
2.Środki trwałe w budowie	49 557,06	49 118,76
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	6 799 277,00	6 657 000,00
1.Nieruchomości		
2.Wartości niematerialne i prawne		
3.Długoterminowe aktywa finansowe	6 799 277,00	6 657 000,00
a).w jednostkach powiązanych	6 799 277,00	6 657 000,00
- udziały lub akcje	6 799 277,00	6 657 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 712,00	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 712,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	19 281 954,77	19 308 557,51
I. Zapasy	0,00	0,00
1.Materiały		
2.Półprodukty i produkty w toku		
3.Produkty gotowe		
4.Towary		
5.Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	5 968 577,55	5 636 186,92
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b).inne		
2.Należności od pozostałych jednostek	5 968 577,55	5 636 186,92
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 210 967,09	4 946 119,47
- do 12 miesięcy	5 210 967,09	4 946 119,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	234 856,49	230 482,49
c).inne	522 753,97	459 584,96
d).dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 184 272,89	12 591 364,15
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 184 272,89	12 591 364,15
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

b).w pozostałych jednostkach	12 161 868,48	12 297 693,82
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 161 868,48	12 297 693,82
c).środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 404,41	293 670,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 404,41	293 670,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 129 104,33	1 081 006,44
Aktywa razem	31 552 647,82	31 531 658,13

Bilans
sporządzony na dzień 31.03.2016 r.

PASYWA	Na dzień 31.03.2016	Na dzień 31.03.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	28 036 245,39	28 534 359,75
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 658 053,36	22 568 415,10
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 528 774,85	2 289 638,26
IX. Zysk (strata) netto	849 417,18	1 676 306,39
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość)		
B. Kapitały mniejszości		
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 516 402,43	2 997 298,38
I. Rezerwy na zobowiązania	147 178,00	92 661,00
1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	147 178,00	92 661,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.Wobec jednostek powiązanych		
2.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a). kredyty i pożyczki		
b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c).inne zobowiązania finansowe		
d).inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 945 076,76	1 436 258,82
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b).inne		
2.Wobec pozostałych jednostek	1 425 535,43	926 456,13
a).kredyty i pożyczki		
b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c).inne zobowiązania finansowe		
d).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	755 198,09	208 068,76
- do 12 miesięcy	755 198,09	208 068,76
- powyżej 12 miesięcy		
e).zaliczki otrzymane na dostawy		
f).zobowiązania wekslowe		
g).z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	657 794,79	718 387,37
h).z tytułu wynagrodzeń	1 729,41	0,00
i).inne	10 813,14	0,00
3.Fundusze specjalne	519 541,33	509 802,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 424 147,67	1 468 378,56
1.Ujemna wartość firmy		
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	1 424 147,67	1 468 378,56
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	1 424 147,67	1 468 378,56
Pasywa razem	31 552 647,82	31 531 658,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	6 986 523,82	7 255 965,58
☐ od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 986 523,82	7 255 965,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 974 487,02	5 894 004,16
I. Amortyzacja	105 513,84	84 095,70
II. Zużycie materiałów i energii	148 956,42	166 154,90
III. Usługi obce	3 479 151,28	3 370 613,05

IV. Podatki i opłaty, w tym	118 026,06	63 788,25
☐ podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 691 555,01	1 810 945,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	353 126,89	309 055,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	78 157,52	89 350,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 012 036,80	1 361 961,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 664,68	665 312,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 100,00
II. Dotacje	0,00	553 711,92
III. Inne przychody operacyjne	7 664,68	109 501,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 174,72	93 473,10
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	24 174,72	93 473,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	995 526,76	1 933 801,31
G. Przychody finansowe	75 553,31	40 132,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
☐ od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym	75 553,31	40 132,12
☐ od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	694,89	20 043,04
I. Odsetki, w tym	194,75	4,05
☐ dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	500,14	20 038,99
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	1 070 385,18	1 953 890,39
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
Ł. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
M. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + Ł)	1 070 385,18	1 953 890,39
N. Podatek dochodowy	220 968,00	277 584,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P. Zyski (straty) mniejszości		

R. Zysk (strata) netto (M - N - O +/- P)	849 417,18	1 676 306,39
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SEKA SA

T r e ś ć	Dane za rok obrotowy	
	31.03.2016	31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	849 417,18	1 676 306,39
II. Korekty razem	-656 232,83	-1 623 284,92
1. Amortyzacja	105 513,84	84 095,70
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-94 088,51	-602 294,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-609 646,62	-1 002 652,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-58 011,54	-102 434,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	193 184,35	53 021,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 022 756,87	239 381,71
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych	1 022 756,87	239 381,71
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek		
długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 505 284,64	1 011 188,56
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 007,64	11 188,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 422 277,00	1 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	22 277,00	–
b) w pozostałych jednostkach	1 400 000,00	1 000 000,00
– nabycie aktywów finansowych	1 400 000,00	1 000 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–482 527,77	–771 806,85
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	–	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	–	–
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–	–
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	–289 343,42	–718 785,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–289 343,42	–718 785,38
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	311 747,83	1 012 455,71
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	22 404,41	293 670,33
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SEKA S.A. na dzień 31.03.2016

Wyszczególnienie			RAZEM	
			01.01-31.03.2016	01.01-31.03.2015
1			2	3
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 534 359,75	27 535 530,66
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

I.a.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 534 359,75	27 535 530,66
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
	1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.3	Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2.		Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	0,00	0,00
	2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.3.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	0,00	0,00
3.		Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
	3.1	Zwiększenie - z tytułu....	0,00	0,00
	3.2.	Zmniejszenie - z tytułu	0,00	0,00
	3.3.	Udziały / akcje własne - na koniec okresu	0,00	0,00
4.		Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	22 568 415,10	21 499 970,01
	4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	1 089 638,26	1 068 445,09
		- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
		- z podziału zysku (ustawowo)	1 089 638,26	1 068 445,09
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
		- pokrycia strat bilansowych	0,00	0,00
		inne	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	4.3.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	23 658 053,36	22 568 415,10
5.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	0,00	0,00
	5.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- aktualizacji wartości środków trwałych	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	0,00	0,00

		-	0,00	0,00
	5.3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu	0,00	0,00
6.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu	0,00	0,00
	6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
	6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
	6.3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu	0,00	0,00
7.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	2 289 638,26	1 429 827,09
	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 289 638,26	1 429 827,09
		korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 289 638,26	1 429 827,09
		a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	1 676 306,39	2 289 638,26
		b) zmniejszenie (z tytułu...)	2 437 169,80	1 429 827,09
		- wypłaty dywidendy	1 200 000,00	400 000,00
		- przeznaczenia na kapitał zapasowy	1 089 638,26	1 029 827,09
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe	147 531,54	0,00
	7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 528 774,85	2 289 638,26
	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu ...)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu ...)		
	7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 528 774,00	2 289 638,26
8.		Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	849 417,18	1 676 306,39
	a)	zysk netto wg RZiS	849 417,18	1 676 306,39
	b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
	c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")		
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 036 245,39	28 534 359,75
IIIa.		Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIb.		Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 036 245,39	28 534 359,75

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego SEKA S.A.

1. Informacje ogólne

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych i obejmuje łączne dane finansowe spółki dominującej SEKA S.A. oraz 5 spółek zależnych.

1.1. Podstawowe informacje o spółce dominującej

Dane teleadresowe

Nazwa:	SEKA S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	011445452
NIP:	113-01-22-021
KRS:	0000082102
Kapitał zakładowy:	2.000.000 zł w całości wpłacony
www:	www.seka.pl
e-mail:	seka@seka.pl

SEKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37, 04-386 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod tą samą firmą na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 10299/2001 z dnia 8 października 2001 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000082102 w dniu 15 stycznia 2002 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy KRS. Obecnie podlega właściwości Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

1.2. Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy i do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu, spółka posiadała kapitał zakładowy w kwocie 2.000.000 zł.

2. Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej

SEKA S.A. ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie §5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku

NewConnect" pomimo spełniania wymogów zawartych w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

2.1. EM-BUD Sp. z o.o.

Nazwa: EM-BUD Sp. z o.o.
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON: 016022390
NIP: 526-23-48-735
KRS: 0000035834
Kapitał zakładowy: 2.850.000,00 zł

2.2. ATUM Sp. z o.o.

Nazwa: ATUM Sp. z o.o.
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON: 010877860
NIP: 113-00-99-894
KRS: 0000068514
Kapitał zakładowy: 100.000,00 zł

2.3. SEKA Investment Sp. z o.o.

Nazwa: SEKA Investment Sp. z o.o.
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON: 142509676
NIP: 113-28-09-779
KRS: 0000361454
Kapitał zakładowy: 3.075.000,00 zł

2.4. SEKA.edu Sp. z o.o.

Nazwa:	SEKA.edu Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	142509682
NIP:	113-28-09-785
KRS:	0000362996
Kapitał zakładowy:	1.100.000,00 zł

2.5. SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)

Nazwa:	SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (TOB)
Siedziba:	Kijów, Ukraina
Adres:	ul. Chorywa 4 lok. 10, 04073 Kijów
Numer w rejestrze:	40314145
Kapitał zakładowy:	598 942,38 UAH

3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok I kwartał 2016r rozpoczynający się 01.01.2016r i kończący się 31.03.2016r.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez poszczególne Spółki Grupy Kapitałowej.

4. Porównywalność danych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy: 01.01-31.03.2016r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01-31.03.2015r.

5. Zasady rachunkowości

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny do których nie mają zastosowania korekty konsolidacyjne.

6.1. Rachunek zysków i strat

6.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży grupy kapitałowej obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą oraz pomniejszone są o transakcje między uczestnikami grupy. W okresie sprawozdawczym 01.01.2016-31.03.2016r powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat zostały skorygowane o transakcje wzajemne o wartość 31.518,30 zł.

6.1.2. Koszty

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółek w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółek poza ich działalnością operacyjną.

6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

6.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikami.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

6.2. Bilans

6.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

6.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostki za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

6.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

6.2.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia.

6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka SEKA S.A. posiada udziały w jednostkach powiązanych:

Nazwa Spółki	2015 r.	2016 r.
EM-BUD Sp. z o.o.	2 230 000,00	2 350 000,00
ATUM Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
SEKA EDU Sp. z o.o.	1 107 000,00	1 107 000,00
SEKA UA	0,00	22 277,00
Razem	6 657 000,00	6 799 277,00

Kapitał podstawowy przypadający SEKA S.A. w jednostkach powiązanych wynosi:

Nazwa Spółki	2015 r.	2016 r.
EM-BUD Sp. z o.o.	2 230 000,00	2 350 000,00
ATUM Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
SEKA EDU Sp. z o.o. 1	1 100 000,00	1 100 000,00
SEKA UA	0,00	86 008,13
Razem	6 455 000,00	6 661 008,13
Różnica	202 000,00	138 268,87

Kwoty powstałych różnic zostały wykazane w skonsolidowanym bilansie jako wartość firmy - jednostki zależne.

6.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia których jednostki zrezygnowały.

W 2016 r na chwilę sporządzenia obecnego sprawozdania nie zostały utworzone odpisy aktualizujące należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

6.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

6.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. W skonsolidowanym bilansie został wykazany kapitał podstawowy spółki SEKA S.A. w wartości nominalnej. Kapitały spółek zależnych zostały rozliczone z inwestycjami długoterminowymi Spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

6.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka dominująca utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

6.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

6.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.
W I kw. 2016r Grupa Kapitałowa SEKA S.A. nie realizowała projektów w ramach EFS.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - jednostkowego SEKA S.A.

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- outsourcing w zakresie nadzoru nad warunkami pracy (bhp),
- doradztwo w zakresie prawa pracy oraz w sprawach personalnych,
- szkolenie z dziedzin: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, umiejętności miękkich, bezpieczeństwa i higieny pracy, rachunkowości i finansów oraz szkoleniach zawodowych,
- doradztwo w zakresie ochrony środowiska,
- outsourcing kadrowo-płacowy,
- usługi agencji zatrudnienia.

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 70.22,

Działalność drugorzędna:

- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej e sklasyfikowane ujęte wg EKD w dziale B (numer) 85.59,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 82.99,
- działalność wspomagająca edukację ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 85.60.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 15.01.2002 roku pod numerem KRS 0000082102.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje załączone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016r i dane porównawcze za 2015r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.03.2016r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.03.2015r.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada udziały w jednostkach powiązanych i wycenia je wg ceny nabycia.

4.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia których jednostka zrezygnowała. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółka kierowała się następującymi zasadami:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały w 100% odpisem aktualizującym,
- należności przeterminowane od pozostałych dłużników od pozostałych dłużników obejmowane były indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie szacunku

prawdopodobieństwa nieściągalności jak również na podstawie informacji uzyskiwanych przez spółkę od firm windykacyjnych.

W 2015r na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie dokonywała jeszcze odpisów aktualizujących należności. Zgodnie z przyjętymi zasadami tego rodzaju odpisy Spółka tworzy przed rozpoczęciem badania sprawozdania finansowego przez Biegłego Rewidenta.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przysłych okresów sprawozdawczych.

4.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów.

4.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

III. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Informacje dotyczące grupy kapitałowej SEKA S.A.

Skonsolidowane przychody grupy kapitałowej SEKA S.A. wypracowane w I kwartale 2016r. wyniosły 7.003.551,55 zł (spadek o 5,3%) w porównaniu do wartości przychodów osiągniętych w tym samym okresie ubiegłego roku (7.391.888,39 zł). Wynika to głównie ze wzrostu przychodów spółki dominującej, której udział w skonsolidowanych przychodach wyniósł 99,3%.

Wynik operacyjny grupy kapitałowej w omawianym okresie wyniósł 927.203,80 zł

w porównaniu do 1.682.740,86 zł osiągniętego rok wcześniej (spadek o 44,9%). Zysk netto grupy kapitałowej wyniósł 781.454,96 zł w porównaniu do zysku 1.425.263,86 zł osiągniętego w analogicznym okresie 2015 (zysk zmniejszył się o 45,2%).

W omawianym okresie, przeprowadzona została ponowna rekrutacja zespołu spółki zależnej SEKA.edu, który kontynuować będzie działalność w zakresie szkoleń e-learningowych oraz nowoczesnych form edukacji. Ponadto utworzona została nowa spółka zależna na Ukrainie – SEKA UA Sp. z o.o., która będzie rekrutować mieszkańców tego kraju na studia i do pracy w Polsce. W omawianym okresie spółki te nie podjęły jeszcze pełnej działalności operacyjnej a co za tym idzie nie wygenerowały przychodów ani dochodu. Pierwsze przychody powinny pojawić się w II kwartale br.

Informacje dotyczące SEKA S.A. (jednostkowe)

Podstawowa działalność biznesowa SEKA S.A. koncentruje się na świadczeniu usług w oparciu o długoterminowe umowy outsourcingu bhp, ochrony środowiska, szkolenia oraz usługi z zakresu prawa pracy (powtarzające się cyklicznie świadczenia), jak również o pojedyncze kontrakty i zlecenia. W związku z uruchamianiem konkursów na dofinansowanie projektów szkoleniowych z nowej perspektywy finansowej SEKA w dalszym ciągu składała tego typu projekty. Procedury oceny wniosków są w toku. Działalność w podstawowych obszarach działalności SEKA (rozumiana jako outsourcing bhp i ppoż., ochrona środowiska, szkolenia bez pozyskanych projektów EFS, doradztwo z prawa pracy, usługi agencji zatrudnienia) przyniosła w I kwartale 2016 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 6.944.538,70 zł w odniesieniu do 7.095.448,79 zł wygenerowanych rok wcześniej (-2,1%). Przychody ze sprzedaży ogółem wyniosły odpowiednio 6.986.523,82 zł i 7.255.965,58zł (-3,7%). Spadek przychodów z nieznacznie niższej sprzedaży w obszarze szkoleń oraz niższej sprzedaży w zakresie doradztwa z prawa pracy.

W kwartale sprawozdawczym SEKA S.A. osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 995.526,76 zł (-48,5%) w porównaniu do 1.933.801,31 zł zysku osiągniętego rok wcześniej. W tych samych okresach zysk netto wyniósł odpowiednio 849.417,18 zł i 1.676.306,39 zł w analogicznym okresie 2015 r. (zysk netto mniejszy o 49,3%). Słabszy wynik z działalności w porównaniu do I kw. 2015 spowodowany jest brakiem realizacji projektów unijnych oraz wydatkami związanymi z uruchamianiem nowych obszarów działalności (działalność agencji zatrudnienia, usługi outsourcingu kadrowo – płacowego).

Inne istotne wydarzenia

- W dniu 14 stycznia 2016 r. SEKA S.A. otrzymała zawiadomienie o nabyciu przez Członka Zarządu SEKA S.A. p. Łukasza Zaczekowskiego w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015r. 1.720 szt. akcji SEKA S.A. o łącznej wartości 7.476,54 zł.
- W dniu 18.01.2016 r. SEKA S.A. otrzymała zawiadomienie od osoby posiadającej dostęp do informacji poufnych o dokonaniu przez nią w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

transakcji zakupu w trakcie sesji zwykłych na rynku NewConnect w Warszawie 792 szt. akcji SEKA S.A. za łączną kwotę 4.455,30 zł.

- W dniu 2 lutego 2016 r. Pan Marek Bronder złożył rezygnację z pełnienia funkcji prezesa zarządu SEKA S.A. ze skutkiem na dzień 4 lutego 2016 r.
- W dniu 12 lutego 2016 r. SEKA S.A. opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2015 r.
- W dniu 16 lutego 2016 r. Rada Nadzorcza postanowiła czasowo oddelegować Przewodniczącego Rady Nadzorczej p. Macieja Sekundę do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu SEKA S.A. na okres od 17 lutego 2016 r. do 15 maja 2016 r. Niniejsza decyzja została podjęta w związku z rezygnacją Prezesa Zarządu p. Marka Brondera.

IV. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Emitent nie opublikował prognozy wyników finansowych na 2016 rok.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Nie dotyczy.

VI. Informacje na temat tej aktywności Emitenta w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności dotyczące wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Inicjatywą o potencjale rozwojowym i innowacyjnym dla SEKA S.A. jest wdrożony system informatyczny posiadający funkcje zarządzania relacjami z klientami (CRM) oraz wspierający realizację procesów biznesowych Spółki. System ten jest stale rozwijany i udoskonalany.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 31 marca 2016 r. SEKA S.A. stanowiła grupę kapitałową, w którą poza nią wchodziły:

- EM-BUD Sp. z o.o.
- ATUM Sp. z o.o.
- SEKA Investment Sp. z o.o.
- SEKA.edu Sp. z o.o.
- SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)

EM-BUD Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. na koniec marca 2016 r. posiadała 82,5% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 2,85 mln zł. Działalność EM-BUD Sp. z o.o. nie odgrywała istotnej roli w działalności SEKA S.A. i polega na prowadzeniu prac przygotowawczych (opracowywanie dokumentacji) do realizacji projektu inwestycyjnego budowy oraz uruchomienia centrum wypoczynkowo – rehabilitacyjnego położonego nad jeziorem Narie na Mazurach. Spółka zainteresowana jest sprzedażą ww. inwestycji lub znalezieniem strategicznego inwestora, który poprowadziłby proces budowy i eksploatacji ośrodka.

ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 50% w kapitale zakładowym wynoszącym na dzień 31 marca 2016 r. 100 tys. zł. Działalność firmy koncentruje się na przeprowadzaniu kursów dedykowanych instalatorom instalacji Odnawialnych Źródeł Energii przygotowujących do przystąpienia do egzaminu przed Urzędem Dozoru Technicznego dla osób ubiegających się o certyfikat z zakresu obsługi pomp ciepła, paneli fotowoltaicznych, słonecznych systemów grzewczych oraz kotłów i pieców na biomasę. Ważnym obszarem działalności firmy jest obszar wydawniczy. W oparciu o wiedzę, doświadczenie instalatorów zebraną w formie porad i wskazówek spółka opracowuje praktyczne przewodniki. Jednocześnie ATUM, wspólnie z jednostkami naukowymi (w szczególności z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu) prowadzi badania naukowe, których celem jest wdrożenie nowatorskich i innowacyjnych technologii w dziedzinie energetyki odnawialnej.

Ponadto SEKA S.A. posiada spółkę zależną SEKA Investment Sp. z o.o., w której ma 100% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 3,075 mln zł. Jest ona spółką celową powołaną w 2010 r. w celu realizacji projektu developerskiego, polegającego na budowie 2 budynków mieszkalnych położonych na terenie Dzielnicy Rembertów w Warszawie. Prace zakończyły się w drugiej połowie 2011 roku. Spółka prowadzi sprzedaż mieszkań w wybudowanej inwestycji.

SEKA.edu Sp. z o.o. to zakupiona we wrześniu 2012 r. spółka celowa należąca w 100% do SEKA S.A., w ramach której rozwijana jest działalność związana z nowoczesnymi formami edukacji. W I kwartale br. ponownie podjęta została działalność biznesowa tej spółki. Nowy personel rozpoczął działania sprzedażowe, pierwsze przychody pojawią się w II kwartale br.

SEKA UA Sp. z o.o. (TOB) to nowo utworzona spółka celowa z siedzibą w Kijowie na Ukrainie. Kapitał zakładowy w 100% przypadający na SEKA S.A. wynosi 598.942,38 hrywn, co na dzień bilansowy równało się 86.008,13 zł. Spółka zajmować się będzie pozyskiwaniem studentów dla polskich uczelni oraz pracowników dla firm działających w kraju.

Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

VIII. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach WZA
Razem akcje serii A i B i C	4.000.000	100,00%	6.000.000	100,00%
akcje imienne uprzywilejowane serii A*	2.000.000	50,00%	4.000.000	66,67%
<i>Maciej Sekunda</i>	<i>2.000.000</i>	<i>50,00%</i>	<i>4.000.000</i>	<i>66,67%</i>
akcje na okaziciela serii B	1.820.000	45,50%	1.820.000	30,33%
akcje na okaziciela serii C	180.000	4,50%	180.000	3,00%

Akcyonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

- Maciej Sekunda – l. akcji: 3 847 459, l. głosów: 5 847 459

Dane na dzień 13 maja 2016 r.

IX. Zatrudnienie.

Na dzień 31 marca 2016 r. liczba osób zatrudnionych w ramach grupy kapitałowej Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty przedstawia się następująco:

SEKA S.A. – 120,16

SEKA Investment Sp. z o.o. – 0,0

SEKA.edu Sp. z o.o. – 0,75

EM-BUD Sp. z o.o. – 0,0

ATUM Sp. z o.o. – 2,0

SEKA UA Sp. z o.o. – 2,0

X. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności raportu.

Zarząd SEKA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy przedstawione wybrane dane finansowe oraz pozostałe informacje zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy i rzetelny sytuację finansową SEKA S.A. oraz grupy kapitałowej SEKA.

Maciej Sekunda – przewodniczący rady nadzorczej
oddelegowany do czasowego pełnienia funkcji prezesa zarządu

Elżbieta Zadrożna – członek zarządu ds. finansowych
Łukasz Zaczkowski – członek zarządu ds. operacyjnych