



LUDZIE-PRACA-KWALIFIKACJE

Nadzór - Szkolenie - Doradztwo

SEKA S.A.

04-386 Warszawa
ul. Michała Paca 37

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A
za rok 2015**

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)**
- III. SKONSOLIDOWANY BILANS**
- IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM**
- VI. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)**

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki SEKA S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SEKA S.A. za rok kończący się 31.12.2015 na które składa się :

- Skonsolidowany Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r,
- Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015-31.12.2015r ,
- Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015-31.12.2015r
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2015-31.12.2015r
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej SEKA S.A. za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zdrożna

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

.....
(Prezes Zarządu)

.....
(Członek Zarządu ds. finansowych)

.....
(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

II. INFORMACJA DODATKOWA

IIA. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 4 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.

1.1. 1 Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy i do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu, spółka posiadała kapitał zakładowy w kwocie 2.000.000 zł, który dzieli się na:

- 2.000.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda, o numerach od 1 do 2.000.000, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy na WZA,
- 1.820.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda, o numerach od 2.000.001 do 3.820.000,

c) 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda o numerach od 3.820.001 do 4.000.000.

Akcje serii A i B zostały utworzone poprzez konwersję udziałów pokrywających kapitał zakładowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w procesie przekształcania formy prawnej podmiotu, zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 8 października 2001 roku. Kapitał zakładowy przekształconej spółki akcyjnej wynosił 1.910.000 zł i dzielił się na 19.100 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, w tym 10.000 akcji imiennych serii A oraz 9.100 akcji zwykłych na okaziciela serii B. Akcje serii A i B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 15 stycznia 2002 r.

Decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Akcyjnej SEKA S.A. z dnia 31 stycznia 2011 r. (Akt Notarialny Rep. A 2352/2011) wyrażoną w Uchwale 1/01/2011 został zmieniony Statut spółki, w wyniku którego dokonano splitu akcji serii A i B w ten sposób, że kapitał zakładowy spółki dzieli się na 3.820.000 akcji o nominalnej wartości 50 groszy każda, w tym:

a) 2.000.000 uprzywilejowanych akcji imiennych serii A o numerach od 1 do 2.000.000,

b) 1.820.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 2.000.001 do 3.820.000.

Akcje serii C zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 16/05/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27 maja 2011 roku. Oferowania 180.000 akcji serii C dokonał Zarząd SEKA S.A. w trybie subskrypcji prywatnej, która odbyła się w dniach od 17 czerwca 2011 r. do 5 lipca 2011 r., przydział akcji nastąpił 6 lipca 2011 r. po cenie emisyjnej 7,00 zł. Wszystkie akcje serii C zostały objęte i opłacone gotówką, emisja akcji serii C została zarejestrowana w KRS w dniu 5 sierpnia 2011 r.

Akcje serii B i C zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect na mocy uchwały Zarządu GPW w Warszawie nr 1210/2011 z dnia 20 września 2011 roku i podlegają notowaniu od dnia 7 października 2011 r.

Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 6 grudnia 2011 r. Zarząd SEKA S.A. został upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000 zł poprzez emisję nie więcej niż 3.000.000 zwykłych akcji na okaziciela („Kapitał Docelowy”). Upoważnienie to zostało udzielone na okres do dnia 31 października 2014 roku.

1.2. Oddziały

SEKA S.A. posiada oddziały we wszystkich miastach wojewódzkich Polski. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu lista oddziałów przedstawia się następująco:

Oddział w Białymstoku

ul. Św. Rocha 11/1, 15-879 Białystok

Oddział w Bielsko-Białej

Ul. Podwale 45,43-300 Bielsko-Biała

Oddział w Bydgoszczy

ul. Bernardyńska 13, 85-029 Bydgoszcz

Oddział w Gorzowie Wielkopolskim

ul. Jana Matejki 32, 66-400 Gorzów Wielkopolski

Oddział w Gdańsku

ul. Waly Piastowskie 1, 80-958 Gdańsk

Oddział w Katowicach

ul. Piotra Skargi 8, 40-091 Katowice

Oddział w Kielcach

ul. Wiejska 1, 25-319 Kielce

Oddział w Krakowie

ul. Wroclawska 75, 31-752 Kraków

Oddział w Lublinie

ul. Wolska 11, 20-411 Lublin

Oddział w Łodzi

ul. Gdańska 80, 90-613 Łódź

Oddział w Olsztynie

ul. Augustowska 15, 10-683 Olsztyn

Oddział w Opolu

ul. Strzelców Bytomskich 7, 45-084 Opole

Oddział w Poznaniu

ul. Norwida 14, 60-867 Poznań

Oddział w Rzeszowie

ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów

Oddział w Szczecinie

ul. Żubrów 3, 71-617 Szczecin

Oddział w Toruniu

ul. Dominikańska 9, 87-100 Toruń

Oddział w Warszawie

ul. Paca 37, 04-386 Warszawa

Oddział we Wrocławiu

ul. Kaszubska 8, 50-214 Wrocław

2.Organy, akcjonariat spółki i prokurent

2.1. Zarząd

W dniu 19 grudnia 2014 r. ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2015 r. Rada Nadzorcza powołała na 4-ro letnią kadencję nowy trzyosobowy Zarząd spółki w składzie:

- Marek Bronder – prezes zarządu,
- Elżbieta Zadrozna – członek zarządu ds. finansowych,
- Łukasz Zaczekowski – członek zarządu ds. operacyjnych.

W dniu 2 lutego 2016r. p. Marek Bronder złożył rezygnację z pełnienia funkcji prezesa zarządu ze skutkiem na dzień 4 lutego br. W dniu 16 lutego 2016 r. Rada Nadzorcza oddelegowała 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.

2.2. Rada Nadzorcza

W dniu 17 lutego 2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SEKA S.A. przyjęło rezygnację Pana Tomasza Adamusa z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SEKA S.A. ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2014 r. O złożeniu przedmiotowej rezygnacji Emitent informował w raporcie bieżącym nr 24/2014 z dnia 19 grudnia 2014 r. Na tymże posiedzeniu, NWZ powołało do składu Rady Nadzorczej SEKA S.A. Pana Macieja Sekundę. Tym samym od 17 lutego 2015 r. Rada działała w następującym składzie:

Maciej Sekunda – przewodniczący rady nadzorczej,
Adam Koseski – wiceprzewodniczący rady nadzorczej,
Jacek Calus – członek rady nadzorczej,
Zbigniew Izdebski – członek rady nadzorczej,
Adam Mazur – członek rady nadzorczej.

W roku 2015 posiedzenia Rady odbyły się trzykrotnie tj. w dniu 19 marca, 28 maja oraz 11 grudnia.

Na posiedzeniu w dniu 19 grudnia 2014 r. Pan Tomasz Adamus, ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2014 r., złożył rezygnację z funkcji członka Rady. W dniu 17 lutego 2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SEKA S.A. przyjęło powyższą rezygnację oraz powołało w skład Rady Pana Macieja Sekundę.

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej w zmienionym składzie, które odbyło się w dniu 19 marca 2015 r. m. in. zostały podjęte uchwały w sprawie wyboru przewodniczącego i wiceprzewodniczącego. Na przewodniczącego Rady Nadzorczej wybrany został Pan Maciej Sekunda, a na wiceprzewodniczącego Pan Adam Koseski.

2.3. Walne Zgromadzenie

W roku 2015 miały miejsce dwa Walne Zgromadzenia akcjonariuszy SEKA S.A. Pierwsze to Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się w dniu 17 lutego 2015 r. i dokonało zmiany w składzie Rady Nadzorczej oraz wprowadziło zmiany do Statutu. W dniu 30 czerwca 2015 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło wszelkie niezbędne uchwały związane z zamknięciem roku obrotowego 2014, w szczególności zdecydowało o wypłacie 1.200 tys. zł dywidendy i udzieliło absolutorium Zarządowi oraz członkom Rady Nadzorczej.

Akcjonariusze spółki

Na dzień bilansowy i oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu SEKA S.A. przedstawia się następująco:

	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%
<i>Maciej Sekunda</i>	<i>1.820.000</i>	<i>45,50%</i>	<i>1.820.000</i>	<i>30,33%</i>
akcje na okaziciela serii C	180.000	4,50%	180.000	3,00%

2.4. Prokurent

Od 01.01.2015 r prokurentem w spółce jest pan Michał Sekunda.

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.

2.5. 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 zł

Spółka "EM-BUD" Sp. z o.o. została zawiązana Aktem Notarialnym numer A-2929/99 w dniu 8 czerwca 1999 r. przez Spółkę Energy Management and Conservation Agency S.A. Spółkę zarejestrowano w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy-Rejestrowy w dniu 15 czerwca 1999 r. W związku ze zmianą adresu Spółki w dniu 26.02.2001 r. został złożony wniosek o zarejestrowanie Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym. W dniu

14.08.2001 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000035834.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka posiada kapitał zakładowy w wysokości 2.850.000 zł z czego 1000 udziałów o łącznej wartości 500.000 zł przypada na jednego wspólnika (Energy Management and Conservation Agency S.A.) a 4260 udziałów o łącznej wartości 2.350.000 zł przypada na drugiego ze wspólników (SEKA S.A.).

2.6. 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 zł

ATUM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Siennickiej 29 prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została powołana na mocy umowy z dnia 16.11.1994 r. a z dniem 04.12.2001 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000068514 i podlega właściwości XIII Wydziału Gospodarczego KRS, Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie. Posiada numer REGON: 010877860, NIP: 1130099894. Czas działalności Spółki jest nieograniczony. Kapitał zakładowy Spółki w 2015 r. wynosił 100.000,00 PLN.

SEKA S.A. na dzień 31.12.2015r posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

2.7. 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 zł

SEKA Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 28.05.2010 r. (Repertorium A nr 7995/2010). W dniu 29.07.2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000361454 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy wynosi 3.075.000 złotych. Spółka nie posiada oddziałów,

czas działalności jest nieograniczony. SEKA S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

2.8. 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 zł

SEKA.edu Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 5 sierpnia 2010 r. (Repertorium A nr 9725/2010). W dniu 18 sierpnia 2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000362996 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. W dniu 19 września 2012 r. SEKA S.A. nabyła 50 udziałów o wartości 5.000 zł stanowiących 100% kapitału zakładowego. W dniu 25 września 2012 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SEKA.edu dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 95.000 zł do kwoty 100.000 zł poprzez utworzenie nowych 950 udziałów, które zostały objęte przez SEKA S.A. Czas działalności Spółki jest nieograniczony.

W styczniu 2014 r. Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału zakładowego o kwotę 700 tys. zł poprzez utworzenie 700 nowych udziałów, objętych przez SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 6 października 2014 roku. W listopadzie 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki, dokonało podwyższenia kapitału spółki o kwotę 300 000,00 zł do kwoty 1 100 000.00 poprzez utworzenie nowych 3000 udziałów o wartości nominalnej 100zł każdy, które objęte zostały przez wspólnika SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 26 listopada 2014 roku.

3. Profil działalności grupy kapitałowej

3.1. Profil SEKA S.A.

Profil działalności spółki w 2015 nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu do roku poprzedniego. Jako wyspecjalizowana firma doradczo-szkoleniowa działalność prowadzona była głównie w następujących obszarach:

- 1) doradztwa w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej (na zasadzie outsourcingu jako usługa o charakterze stałym lub doraźnym np. ocena ryzyka zawodowego, analizy stanu bhp, sporządzanie dokumentacji powypadkowych),

- 2) usług z zakresu ochrony środowiska (opracowywanie dokumentacji środowiskowych, dokonywanie pomiarów, świadczenie usług na zasadzie outsourcingu o charakterze stałym lub doraźnym),
- 3) przeprowadzania szkoleń m.in. z zakresu bhp i ppoż., prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, nauki zawodu, rachunkowości i finansów realizowanych w formie pełnopłatnej jak i w ramach pozyskanych projektów dofinansowanych ze środków unijnych,
- 4) pozyskiwania środków z funduszy unijnych na rzecz beneficjentów, zarządzania tymi projektami oraz ich rozliczania,
- 5) obsługi prawnej z zakresu prawa pracy i outsourcingu kadrowo-placowego.

Działalność firmy odbywa się poprzez sieć placówek umiejscowionych w każdym z miast wojewódzkich w Polsce. Odbiorcami usług spółki są przedsiębiorstwa lub ich pracownicy, w niewielkim stopniu jednostki budżetowe jak i organy samorządu terytorialnego. W gronie swoich klientów firma posiada wielozakładowe podmioty o zasięgu ogólnopolskim jak również wiele mniejszych o zasięgu regionalnym jak i lokalnym.

Wszystkie usługi realizowane są w oparciu o procedury wynikające z przyjętego certyfikowanego systemu zarządzania jakością wg. normy ISO 9001:2008.

3.2. Profil EM-BUD Sp. z o.o.

Podstawowo Spółka została powołana w celu realizowania działalności developerskiej. W okresie sprawozdawczym Spółka nie realizowała zadań z tego zakresu ani też innych prac z zakresu podstawowego przedmiotu działalności. Z tego powodu w roku obrotowym 2015 nie wystąpiły w Spółce przychody ze sprzedaży. Tak jak w poprzednich latach, Spółka w dalszym ciągu prowadzi działania przygotowawcze mające na celu wybudowanie oraz uruchomienie ośrodka hotelowo – rehabilitacyjnego położonego na jeziorze Narie na Mazurach. Działania te polegają na opracowywaniu dokumentacji oraz uzyskiwaniu pozwoleń niezbędnych do realizacji inwestycji. Niezmiennie też spółka poszukuje inwestora zainteresowanego zakupem ww. nieruchomości.

3.3. ATUM Sp. z o.o.

ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 50% w kapitale zakładowym wynoszącym 100 tys. zł. W 2015r spółka rozwinęła działalność w sektorze szkoleń z OZE. Ponadto firma zamierza funkcjonować także na rynku wydawniczym. W oparciu o wiedzę, doświadczenie instalatorów zebraną w formie porad i wskazówek opracowuje praktyczne przewodniki dla instalatorów mikroinstalacji. Ponadto firma 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. Obecnie Spółka prowadziła działalność usługową na niewielką skalę i nie związaną z działalnością spółki dominującej.

3.4. SEKA Investment Sp. z o. o.

Spółka ta jest spółką celową powołaną w 2010 r. w celu realizacji projektu developerskiego polegającego na budowie 2 budynków mieszkalnych położonych na terenie Dzielnicy Rembertów w Warszawie, która zakończyła się w drugiej połowie 2011 r. W roku 2015 kontynuowana była sprzedaż mieszkań posiadanych w ramach tejże inwestycji, na koniec roku sprzedanych było 18 z 24 lokali.

3.5. Profil SEKA.edu Sp. z o.o.

SEKA.EDU Sp. z o.o. została utworzona w celu prowadzenia działalności szkoleniowej przy wykorzystaniu nowoczesnych form kształcenia na odległość. W 2015 Spółka odnotowała spadek w sprzedaży usług podstawowych.

SEKA.edu oferuje produkty, które są dostosowane do nowych potrzeb rozwojowych niezależnie od wielkości firmy i branży. Wszystkie rozwiązania są dostosowane do konkretnych potrzeb każdej organizacji, np. w kontekście problemów, które mają rozwiązać, formatu szkolenia, grupy docelowej. SEKA.edu jest partnerem dla innych firm szkoleniowych, trenerów i konsultantów szukających inspiracji do rozwoju swoich usług, oferującym technologię, która służy realizacjom działań rozwojowych. Rolą SEKA.edu jest doradztwo dotyczące możliwości zastosowania różnorodnych form oddziaływania dydaktycznego w procesie rozwojowym. Zapewnienia odpowiedzi na indywidualne potrzeby szkoleniowe pracowników

4. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2015 r. i kończący się 31.12.2015 r.

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.

5. Porównywalność danych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy : 01.01-31.12.2015 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.12.2014 r.

6. Zasady rachunkowości

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą 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 01.01.2014 r. - 31.12.2015 r. powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat skorygowane zostały o:

2015 – 27 021,67 zł netto

2014 - 0,00 zł netto

i dotyczą wynajmu pomieszczeń biurowych na rzecz Spółki ATUM przez Spółkę dominującą SEKA S.A.

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 rozwiązywania 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

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

6.2.2. Środki trwałe

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

Środki trwałe 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:

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość udziałów w 2015 r.	Wartość udziałów w 2014 r.
1.	EM-BUD Sp. z o.o.	2 350 000,00	2 230 000,00
2.	ATUM Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
3.	SEKA Investment Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4.	SEKA edu Sp. z o.o.	1 107 000,00	1 107 000,00
	Razem	6 777 000,00	6 657 000,00

Kapitał podstawowy w jednostkach powiązanych wynosi:

Lp.	Nazwa podmiotu	Wysokość kapitału udziałowego w 2015 r.	Wysokość kapitału udziałowego w 2014 r.
1.	EM-BUD Sp. z o.o.	2 350 000,00	2 230 000,00
2.	ATUM Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00
3.	SEKA Investment Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4.	SEKA edu Sp. z o.o.	1 100 000,00	1 100 000,00
	Razem	6 575 000,00	6 455 000,00
	Różnica	202 000,00	202 000,00

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

6.2.5. Należności

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 przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółki kierowały się następującymi zasadami:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym obejmowane są w 100% odpisem aktualizującym,
- należności przeterminowane od pozostałych dłużników od pozostałych dłużników obejmowane są indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności jak również na podstawie informacji uzyskiwanych przez spółki od firm windykacyjnych.

W 2015 nie utworzono odpisów aktualizujących, ze względu na brak przesłanek do ich tworzenia

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.

Warszawa, dn. 13.05.2016 r.

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A.
na dzień 31.12.2015

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE		7 581 161,76	7 921 341,76
I. Wartości niematerialne i prawne	12	287 863,58	551 272,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		287 863,58	551 272,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		202 000,00	202 000,00
1. Wartość firmy-jednostki zależne		202 000,00	202 000,00
2. Wartość firmy-jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		7 071 586,18	7 139 596,93
1. Środki trwałe	13	6 902 695,45	6 972 273,29
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		6 489 459,68	6 475 419,68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		182 673,22	207 153,54
c) urządzenia techniczne i maszyny		181 992,34	229 402,47
d) środki transportu		565,20	0,00
e) inne środki trwałe		48 005,01	60 297,60
2. Środki trwałe w budowie	3	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			
- 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	20	19 712,00	28 472,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 712,00	28 472,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		22 035 442,10	22 270 613,31
I. Zapasy	16	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	17	5 944 586,74	5 783 297,36

for

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w 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		5 944 586,74	5 783 297,36
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 120 430,16	4 923 963,13
- do 12 miesięcy		5 120 430,16	4 923 963,13
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		305 246,20	399 139,15
c) inne		518 910,38	460 195,08
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	12 228 899,66	12 664 135,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 228 899,66	12 664 135,76
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		11 784 625,35	11 537 075,53
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		11 784 625,35	11 537 075,53
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	444 274,31	1 127 060,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		444 274,31	1 127 060,23
- 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	20	1 073 990,69	1 035 215,18
SUMA AKTYWÓW		29 616 603,86	30 191 955,07

Warszawa, 13.05.2016r.

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 23.05.16

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A.
na dzień 31.12.2015

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		25 403 481,93	25 650 996,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		23 660 428,03	22 714 648,45
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 214 480,57	-584 535,86
VIII. Zysk (strata) netto		957 534,47	1 520 883,66
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 213 121,93	4 540 958,82
I. Rezerwy na zobowiązania	21	147 178,00	92 661,00
1. Rezerwa z tytułu 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
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		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) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25	2 630 016,26	2 900 579,37
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		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. Wobec pozostałych jednostek		2 105 219,93	2 394 330,03
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:		1 285 418,55	1 395 735,89
- do 12 miesięcy		1 285 418,55	1 395 735,89

fer

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
- 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 tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		498 118,86	834 646,36
h) z tytułu wynagrodzeń		317 199,31	157 731,43
i) inne		4 483,21	6 216,35
3. Fundusze specjalne		524 796,33	506 249,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	1 435 927,67	1 547 718,45
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 435 927,67	1 547 718,45
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		1 435 927,67	1 547 718,45
SUMA PASYWÓW		29 616 603,86	30 191 955,07

Warszawa, 13.05.2016 r.

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrozna

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

BADANO
„BILKOW” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 23.05.16

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

	Nota	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		31 327 519,78	29 707 200,58
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		31 327 519,78	29 707 200,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		31 299 200,65	35 400 653,80
I. Amortyzacja		613 026,92	619 278,63
II. Zużycie materiałów i energii		870 517,10	1 040 792,82
III. Usługi obce		18 362 201,90	21 817 030,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:		534 250,53	894 212,88
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		8 985 940,58	9 301 209,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 559 430,38	1 368 137,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		373 833,24	359 992,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		28 319,13	-5 693 453,22
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 274 148,63	9 475 890,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 285,07	72 844,38
II. Dotacje		650 986,15	8 114 278,64
III. Inne przychody operacyjne		619 877,41	1 288 767,95
E. Pozostałe koszty operacyjne		494 027,57	1 983 882,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	261 491,43
III. Inne koszty operacyjne		494 027,57	1 722 390,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		808 440,19	1 798 555,45
G. Przychody finansowe		559 272,98	486 144,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		559 258,20	482 270,07
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00

for

	Nota	2015	2014
V. Inne		14,78	3 874,00
II. Koszty finansowe		46 320,20	53 796,86
I. Odsetki, w tym:		5 869,04	46 836,65
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		40 451,16	6 960,21
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-II)		1 321 392,97	2 230 902,66
J. Zysk (strata) brutto		1 321 392,97	2 230 902,66
K. Podatek dochodowy		363 858,50	710 019,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (J-L)		957 534,47	1 520 883,66

Warszawa, 13.05.2016 r.

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 23.05.16

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM-SKONSOLIDOWANE
na 31.12.2015r

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	bieżącego	poprzedniego
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 650 996,25	24 521 773,64
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 650 996,25	24 521 773,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- uzupełnienie kapitału podstawowego		
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
- ...		
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podst. - z tyt.:		
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podst. - z tyt.:		
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu		
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych		
3.2. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych		
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	22 714 648,45	21 610 046,82
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	1 089 905,68	1 104 601,63
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	267,42	272,55
- podziału zysku	1 089 638,26	1 104 874,18
4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	144 126,10	-
- wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem	144 126,10	
- inne	-	-
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	23 660 428,03	22 714 648,45
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
- zbycia/likwidacji środków trwałych		
- pozostałe		
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu		
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku		
- przeniesienia z kapitału a aktualizacji wyceny		
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- przeniesienia na kapitał zapasowy		
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
6.3. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 584 535,86	556 638,73
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	1 520 883,66	1 355 088,09
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 520 883,66	1 355 088,09
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 735 364,23	1 939 623,95

fu

- przeniesienia na kapitał zapasowy	1 089 638,26	1 104 874,18
- wypłaconej dywidendy	1 200 000,00	400 000,00
- przeznaczenia na pokrycie strat z lat ubiegłych	445 725,97	434 749,77
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 214 480,57	- 584 535,86
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia z funduszu rezerwowego	-	-
inne	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 214 480,57	- 584 535,86
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	957 534,47	1 520 883,66
a) zysk netto	957 534,47	1 520 883,66
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 403 481,93	25 650 996,25
IIIa. Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	- 247 514,32	1 129 222,61
IIIb. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 403 481,93	25 650 996,25

Sporządzono dnia: 13.05.2016r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

BADANO
"BILKON" Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 23.05.16

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - SKONSOLIDOWANY
sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	833 315,97	1 932 861,69
	I.	Wynik finansowy netto	957 534,47	1 520 883,66
	II.	Korekty o pozycje:	- 124 218,50	411 978,03
	0.	Zysk / strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		
	1.	Amortyzacja	613 026,92	619 278,63
	2.	Zyski /straty z różnic kursowych	-	-
	3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	4.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-	-
	5.	Zmiana stanu rezerw	54 517,00	- 183 994,00
	6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
	7.	Zmiana stanu należności	- 161 289,38	726 150,20
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 270 563,11	- 88 502,20
	8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 141 806,29	- 660 954,60
	10.	Pozostałe pozycje	- 218 103,64	-
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+II-III)	833 315,97	1 932 861,69
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	3 463 521,25	20 049 412,82
	I.	I. Wpływy	1 573 709,68	8 472 074,85
	1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 716,58	74 826,54
	2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.	3. Z aktywów finansowych, w tym	1 570 993,10	8 397 248,31
	a)	a) w jednostkach powiązanych		
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	1 570 993,10	8 397 248,31
	-	- zbycie aktywów finansowych	1 570 993,10	8 334 097,63
	-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	-	- odsutki	-	63 150,68
	-	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4.	4. Inne wpływy inwestycyjne		
	II.	II. Wydatki	1 889 811,57	11 577 337,97
	1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 373,27	559 135,06
	2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- 138,30	-
	3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 620 000,00	11 018 202,91
	a)	a) w jednostkach powiązanych	120 000,00	1 100 000,00
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	1 500 000,00	9 918 202,91
	-	- nabycie aktywów finansowych	1 500 000,00	9 918 202,91
	-	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4.	4. Inne wydatki inwestycyjne		
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 316 101,89	- 3 105 263,12
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 200 000,00	1 506 680,00
	I.	I. Wpływy	-	1 106 680,00
	1.	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 106 680,00
	2.	2. Kredyty i pożyczki		
	3.	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	4. Inne wpływy finansowe		
	II.	II. Wydatki	1 200 000,00	400 000,00
	1.	1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
	2.	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 200 000,00	400 000,00
	3.	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
	4.	4. Spłaty kredytów i pożyczek		
	5.	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		

fu

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
	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)	1 200 000,00	706 680,00
	D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	682 785,92	465 721,43
	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	515 135,79	515 135,79
	F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 127 060,23	1 592 781,66
	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	444 274,31	1 127 060,23

Warszawa dn. 13.05.2016r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 23.05.16

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 5	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 6	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 7	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 8	Przychody finansowe
Nota 9	Koszty finansowe
Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 11	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015
Nota 14	Zmiany w środkach trwałych w 2015
Nota 15	Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów
Nota 16	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste
Nota 17	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 18	Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych
Nota 19	Zapasy
Nota 20	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 21	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 22	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 23	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 24	Stan rezerw
Nota 25	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 26	Kapitał podstawowy
Nota 27	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 28	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
Nota 29	Fundusze specjalne
Nota 30	Zobowiązania warunkowe
Nota 31	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 32	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Nota 33	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 34	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 35	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 36	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2015	2014
1. Sprzedaż usług	31 327 519,78	29 707 200,58
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	31 327 519,78	29 707 200,58
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2015	2014
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	31 327 519,78	29 683 963,00
- USŁUGI BIHP, PPOŻ, OCHRONA ŚRODOWISKA, OBSŁUGA PRAWNA	19 487 762,63	18 986 876,34
- USŁUGI SZKOLENIOWE	11 796 136,76	10 683 316,26
-NAJEM POMIESZCZEŃ	0,00	6 000,00
-USŁUGI ZARZĄDZANIA NIERUCHOMOŚCIAMI	43 620,39	7 770,40
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	6 481,48
- SPRZEDAŻ LOKALI MIESZKALNYCH, GARAŻY I MIEJSC PARKINGOWYCH	0,00	6 481,48
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	16 756,10
POZOSTAŁE PRZYCHODY	0,00	16 756,10
RAZEM	31 327 519,78	29 707 200,58

Nota 3

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2015	2014
Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- prace ziemne, przystosowanie terenu (SEKA SA); dokumentacja związana z projektem budowlanym (EM-BUD)	168 890,73	167 323,64
RAZEM	168 890,73	167 323,64

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2015	2014
Nakłady poniesione w roku obrotowym	269 373,27	558 870,20
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	380 000,00	400 000,00

Nota 5

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2015	2014
A. Koszty wg rodzajów	31 299 200,65	35 400 653,80
1. Amortyzacja	613 026,92	619 278,63
2. Zużycie materiałów i energii	870 517,10	1 040 792,82
3. Usługi obce	18 362 201,90	21 817 030,28
4. Podatki i opłaty, w tym:	534 250,53	894 212,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	8 985 940,58	9 301 209,80
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 559 430,38	1 368 137,06
7. Pozostałe koszty rodzajowe	373 833,24	359 992,33
8. Wartość sprzedanych towarów-koszt własny budowy 2 bloków mieszkalnych w Rembertowie	0,00	0,00
RAZEM	31 299 200,65	35 400 653,80

B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00

C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	1 073 990,69	1 035 215,18
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 073 990,69	1 035 215,18

D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	30 225 209,96	34 365 438,62
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Nota 6

Pozostałe przychody operacyjne

	2015	2014
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	3 285,07	76 499,48
II. Dotacje	650 986,15	8 114 278,64
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	619 877,41	1 288 767,95
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	55 229,40	34 472,69
2) zwrócone składki na Medica Rodzina	21 438,00	17 356,50
3) refaktury kosztów	109,20	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) korekty DRA	0,00	1 589,63
6) korekta roczna VAT	19 777,00	197,00
7) otrzymane wpłaty spisanych należności	4 933,89	0,00
8) zwrot nadpłaty opłaty skarbowej	217,00	0,00
9) spisane salda, końcówki, zaokrąglenia	87,38	110,36
10) rozwiązane rezerwy na realizację projektów z EFS	78 127,28	0,00
11) spisanie sald przedawnionych	0,00	12 456,11
12) dofinansowanie na szkolenie pracownika	10 848,00	0,00
13) stawki jednostkowe otrzymane w związku z realizacją Projektów EFS	408 917,85	1 218 542,35
14) zwrot opłaty za szkolenie pracownika (rozwiązanie umowy o pracę)	0,00	0,00
15) odszkodowania majątkowe	0,00	959,38
16) noty obciążeniowe-CIOP	3 411,10	220,60
17) refundacja wynagrodzenia-Wlkp Stowarzyszenie na Rzecz Obszarów Wiejskich	16 612,19	2 536,32
18) otrzymane kwoty od spółek w upadłości-TEVOR	169,12	327,01
RAZEM	1 274 148,63	9 479 546,07

Nota 7

Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2014
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 655,10
- wartość netto środków trwałych	0,00	1 672,94
- koszty likwidacji środków trwałych	0,00	1 982,16
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	261 491,43
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	261 491,43
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	494 027,57	1 722 390,87
1) wydatki niekwalifikowane EFS	7 673,56	235 570,69
2) darowizny	700,00	3 120,00
3) odpisane należności	8 494,00	38 635,89
4) koszty postępowania spornego	6 214,00	38 250,00
5) koszty poniesione dot. lat ubiegłych	1 230,00	7 691,63
6) kary,grzywny	8 718,87	0,00
7) koszty imprez okolicznościowych	15 028,07	0,00
8) VAT przedawniony	26 538,93	398,60
9) końcówki sald	9,85	1 112,85
10) koszty komornicze	0,00	69,87
11) koszty dot. realizacji projektów EFS wg stawek jednostkowych	408 917,85	1 222 098,35
12) spisane należności w wyniku postanowień komornika oraz wykreślenia z rejestru przedsiębiorców	0,00	4 288,54
13) korekta roczna VAT	7 129,00	33 019,00
14) nie zamortyzowana część zaniechanej inwestycji w obcy środek trwały	3 373,44	0,00
15) opłaty do Sądu-pozew+zaliczka na koszty postępowania	0,00	102 000,00
16) kontrola ZUS	0,00	721,00
17) korekta naliczenia ZUS-dot. lat ubiegłych	0,00	9 246,45
18) darowizny-Rada Rodziców	0,00	3 120,00
19) korekta CIT	0,00	23 048,00
RAZEM	494 027,57	1 987 537,40

Nota 8

Przychody finansowe

	2015	2014
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	559 258,20	482 270,07
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	6 556,53	2 138,23
- odsetki od obligacji	239 331,74	106 410,90
- odsetki budżetowe	0,00	2 298,34
- odsetki bankowe	1 418,75	5 131,70
- odsetki pozostałe	311 951,18	366 290,90
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	14,78	3 874,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	12,00	3 874,00
3) inne	2,78	0,00
RAZEM	559 272,98	486 144,07

Nota 9

Koszty finansowe

	2015	2014
I. Odsetki, w tym:	5 849,55	46 836,65
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	243,70	469,12
- odsetki budżetowe	2 451,07	24 869,36
- odsetki bankowe	0,44	0,00
- odsetki pozostałe	3 154,34	21 498,17
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	40 470,65	6 960,21
1) różnice kursowe	0,00	6 960,21
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	6 960,21
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	19,49	0,00
4) koszty finansowe sprzedanych wierzytelności	40 451,16	0,00
RAZEM	46 320,20	53 796,86

Nota 10

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2015	2014
ZYSK / STRATA brutto	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy z tyt. realizowanych projektów EFS	0,00	0,00
- składki na rzecz organizacji-do których przynależność nie jest obowiązkowa	0,00	0,00
- koszty reprezentacji (usługi gastronomiczne, art.reprezentacyjne)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- wydatki niekwalifikowane w projektach EFS	0,00	0,00
- umowy zlecenia wypłacone w 2012r /2013 (różnica przejściowa)	0,00	0,00
- koszty opłat sądowych i komorniczych	0,00	0,00
- PFRON	0,00	0,00
- odpisane należności przedawnione	0,00	0,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	0,00	0,00
- amortyzacja (ulga inwestycyjna)	0,00	0,00
- zapłacone zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
- koszty EFS (401-409) po pomniejszeniu o wydatki z wkładu prywatnego	0,00	0,00
- kary umowne	0,00	0,00
- odsetki publiczno-prawne	0,00	0,00
- pozostałe odsetki (od środków EFS.kar umownych)	0,00	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- umowy zlecenia zawarte w XII 2011 wypłacone w 2012r	0,00	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	0,00	0,00
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na przyszłe koszty dot. projektów EFS	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- naliczone odsetki (przejściowe różnice-odsetki KBC, Ipopema)	0,00	0,00
- odsetki naliczone na r-ku bankowym od środków publicznych (EFS)	0,00	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-8 760,00	-10 146,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	54 517,00	-183 994,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

10

Nota 11

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	28 472,00	38 618,00
a) odniesionych na wynik finansowy	28 472,00	38 618,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	19 712,00	28 472,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	19 712,00	28 472,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w 2015r/2016	19 712,00	28 472,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	28 472,00	38 618,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	28 472,00	38 618,00
- umowy zlecenia i o dzieło zaliczone do kosztów 2014r wypłacone w 2015	28 472,00	38 618,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	19 712,00	28 472,00
a) odniesionych na wynik finansowy	19 712,00	28 472,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 12

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	92 661,00	276 655,00
a) odniesionej na wynik finansowy	92 661,00	276 655,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	59 271,00	69 595,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	59 271,00	69 595,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- przychody przejściowo nie stanowiące przychodów (odsetki od jednostek funduszu Gamma SFIO, Agio Kapitał)	59 271,00	69 595,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	4 754,00	253 589,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 754,00	253 589,00
- rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy w związku z wykorzystaniem-wykup jednostek z funduszu inwestycyjnego Skarbiec-Kasa	4 754,00	253 589,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	147 178,00	92 661,00
a) odniesionej na wynik finansowy	147 178,00	92 661,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	93 914,91	567 043,43	605 498,81	1 266 457,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 318,02	0,00	5 318,02
- nabycie	0,00	0,00	0,00	5 318,02	0,00	5 318,02
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	93 914,91	572 361,45	605 498,81	1 271 775,17
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	93 914,91	453 011,35	168 258,06	715 184,32
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	93 914,91	76 214,76	98 597,60	268 727,27
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	187 829,82	529 226,11	266 855,66	983 911,59
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	-93 914,91	43 135,34	338 643,15	287 863,58

Zmiany w środkach trwałych w 2015

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	6 475 419,68	0,00	355 510,54	1 532 667,18	53 472,00	2 228 113,75	10 645 183,15
Zwiększenia, w tym:	14 040,00	0,00	15 094,80	50 463,41	628,02	197 869,02	278 095,25
- nabycie	0,00	0,00	15 094,80	50 463,41	628,02	197 869,02	264 055,25
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	14 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 040,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00	44 927,66	49 527,66
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 927,66	44 927,66
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00	0,00	4 600,00
Wartość brutto na koniec okresu	6 489 459,68	0,00	366 005,34	1 583 130,59	54 100,02	2 381 055,11	10 873 750,74
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	148 357,00	1 303 264,71	53 472,00	2 167 816,15	3 672 909,86
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	36 201,68	97 873,54	62,82	210 161,61	344 299,65
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 226,56	0,00	0,00	44 927,66	46 154,22
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 927,66	44 927,66
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	1 226,56	0,00	0,00	0,00	1 226,56
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	183 332,12	1 401 138,25	53 534,82	2 333 050,10	3 971 055,29
Wartość księgowa netto	6 489 459,68	0,00	182 673,22	181 992,34	565,20	48 005,01	6 902 695,45
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	50,09	88,50	98,95	97,98	36,51

Nota 15

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2015	0,00	163 706,04	0,00	163 706,04
- zwiększenia	0,00	375 605,27	0,00	375 605,27
- zmniejszenia	0,00	155 463,79	0,00	155 463,79
Stan na koniec roku 2015	0,00	383 847,52	0,00	383 847,52

Komentarz:

SEKA SA - 6 SAMOCHODÓW OSOBOWYCH ☐

SEKA EDU - 1 SAMOCHÓD OSOBOWY ☐

Nota 16

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	2015	2014
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	1 484 280,00	1 470 240,00

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nota 17

	I. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	Ogółem	3. Długoterminowe aktywa finansowe										4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
				a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	6 657 000,00	6 657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 657 000,00	
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nabycie	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przeniesienie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	6 777 000,00	6 777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	6 777 000,00	6 777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przeniesienie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	6 777 000,00	6 777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	6 777 000,00	6 777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 777 000,00	

Komentarz:

SEKA S.A. POSIADA DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W KWOCIE 6 777 000,00

18

Nota 18

Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	3 000,00	3 000 000,00	WYKUP WG ZAWARTYCH UMÓW
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi tys. zł.	0,00	0,00	
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie tys. zł.	0,00	0,00	
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota tys. zł i tys. zł.	0,00	0,00	

Nota 19

Zapasy

	2015	2014
Materialy	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku -dotyczy nakładów poniesionych na budowę 2 bloków mieszkalnych w Rembertowie	0,00	0,00
Produkty gotowe	2 787 965,01	2 787 965,01
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	2 787 965,01	2 787 965,01

Nota 20

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 254 721,35	316 667,61	5 944 586,74
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	5 437 097,77	316 667,61	5 120 430,16
Stan na początek roku	5 295 860,14	371 897,01	4 923 963,13
Stan na koniec roku, w tym: ☐	3 403 618,98	0,00	3 403 618,98
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	1 237 030,70	0,00	1 237 030,70
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	506 258,52	171 821,39	334 437,13
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	61 381,70	30 690,85	30 690,85
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	47 509,12	23 600,81	23 908,31
– powyżej 1 roku	181 298,75	90 554,56	90 744,19
Razem	5 437 097,77	316 667,61	5 120 430,16
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	298 713,20	0,00	305 246,20
Stan na początek roku	399 139,15	0,00	399 139,15
Stan na koniec roku, w tym: ☐	298 696,32	0,00	298 696,32
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	8,08	0,00	8,08
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	8,80	0,00	8,80
– powyżej 1 roku	6 533,00	0,00	6 533,00
Razem	298 713,20	0,00	305 246,20
d) inne należności	518 910,38	0,00	518 910,38
Stan na początek roku	460 195,08	0,00	460 195,08
Stan na koniec roku, w tym: ☐	517 051,49	0,00	517 051,49
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	811,64	0,00	811,64
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	47,25	0,00	47,25
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1 000,00	0,00	1 000,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	518 910,38	0,00	518 910,38
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	Ogółem	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe										2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:							b) w pozostałych jednostkach					- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- inne inwestycje krótkoterminowe
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki			
Stan na początek okresu w tym w cenie nabycia	11 537 075,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 537 075,53	0,00	0,00	0,00	0,00	11 537 075,53	0,00	
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nabycie	1 811 950,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 950,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 950,91	0,00	
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym	1 564 401,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 564 401,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 564 401,09	0,00	
- sprzedaż	1 564 401,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 564 401,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 564 401,09	0,00	
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	11 784 625,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 784 625,35	0,00	0,00	0,00	0,00	11 784 625,35	0,00	
- tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

13

Nota 22

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2015	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	444 274,31	1 127 060,23
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	444 274,31	1 127 060,23

Nota 23

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 712,00	28 472,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
Razem	19 712,00	28 472,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- wpis do bazy danych	59,62	0,00
- certyfikaty	1 000,07	2 944,96
- ubezpieczenia majątkowe i prawne	2 578,26	0,00
- abonamenty	2 093,73	1 576,74
- zaliczki na usługi szkoleniowe z zakresu EFS	1 002 097,80	1 002 097,80
- prenumerata czasopism	1 959,72	2 587,13
- dostęp do portali internetowych	2 682,19	1 988,21
- opłaty za użytkowanie domen internetowych	434,09	521,07
- polisy ubezpieczeniowe (komunikacyjne)	7 000,86	3 729,45
- wstępne opłaty leasingowe-leasing operacyjny	36 953,07	516,30
- korzystanie z licencji	2 558,82	5 804,39
- pozostałe (podpis elektroniczny)	61,46	125,89
- wpisy do baz danych	0,00	330,58
- ubezpieczenia majątkowe,prawne	0,00	1 900,16
- usługi medyczne na 2016r	13 551,00	10 012,50
- opłata za znak towarowy	960,00	1 080,00
Razem	1 073 990,69	1 035 215,18
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 435 927,67	1 547 718,45
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 435 927,67	1 547 718,45
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na dotacje związane z realizacją projektów EFS	1 424 147,67	1 503 487,56
- pozostałe (przedpłaty na usługi)	11 780,00	44 230,89
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	1 435 927,67	1 547 718,45

Nota 24

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 661,00	59 271,00	4 754,00	0,00	147 178,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	92 661,00	59 271,00	4 754,00	0,00	147 178,00

Nota 25

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	371 897,01	0,00	55 229,40	0,00	316 667,61
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	371 897,01	0,00	55 229,40	0,00	316 667,61

Nota 26

Kapitał podstawowy

	2015	2014
1. Wysokość kapitału podstawowego dotyczy SEKA SA	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	0,00	0,00
- akcje/udziały zwykłe	2 000 000,00	2 000 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	2 000 000,00	2 000 000,00
3. Struktura własności, w tym:	4 000 000,00	4 000 000,00
Maciej Sekunda	3 820 000,00	3 820 000,00
pozostali	180 000,00	180 000,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,50	0,50

Nota 27

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy

	2015	2014
Stan na początek okresu	22 714 648,45	21 610 046,82
zwiększenia	1 089 905,68	1 207 571,19
- dopłaty wspólników	267,42	0,00
- z podziału zysku	1 089 638,26	1 207 571,19
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	144 126,10	102 969,56
- pokrycie straty	144 126,10	102 852,51
- inne	0,00	117,05
Stan na koniec okresu	23 660 428,03	22 714 648,45

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2015	2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2015	2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ zwiększenia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2015	2014
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-584 535,86	-443 361,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-584 535,86	-443 361,27
a) zwiększenie (z tytułu)	-629 944,71	-141 174,59
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-629 944,71	-141 174,59
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-pokrycie straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 214 480,57	-584 535,86
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 214 480,57	584 535,86

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 394 330,03	1 969 239,94	84 038,84	24 808,16	3 861,12	19 798,78	3 473,09	2 105 219,93
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	1 395 735,89	1 151 616,23	84 038,84	24 808,16	3 861,12	19 749,11	1 345,09	1 285 418,55
- do 12 miesięcy	1 395 735,89	1 151 616,23	84 038,84	24 808,16	3 861,12	19 749,11	1 345,09	1 285 418,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel. ubezpiec. społ.	834 646,36	498 115,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	498 118,86
h) z tytułu wynagrodzeń	157 731,43	315 074,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125,00	317 199,31
i) inne	6 216,35	4 433,54	0,00	0,00	0,00	49,67	0,00	4 483,21
Razem	2 394 330,03	1 969 239,94	84 038,84	24 808,16	3 861,12	19 798,78	3 473,09	2 105 219,93

Nota 29

Fundusze specjalne

	2015	2014
Fundusze specjalne-Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	524 796,33	506 249,34
RAZEM	524 796,33	506 249,34

Nota 30

Zobowiązania warunkowe

	2015	2014
1. Gwarancje	0,00	0,00
2. Poręczenia (także weksłowe)	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00	0,00
5. Nie uznane przez grupę kapitałową roszczenie skierowane przez kontrahenta na drogę spornego postępowania sądowego	1 232 580,29	1 232 580,29
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	1 232 580,29	1 232 580,29

Nota 31

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2015	2014
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2015	2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147 178,00	92 661,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	147 178,00	92 661,00
Zmiana stanu	54 517,00	-183 994,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2015	2014
Ogółem zapasy	2 787 965,01	2 787 965,01
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	2 787 965,01	2 787 965,01
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2015	2014
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 254 721,35	6 155 194,37
Razem należności brutto	6 254 721,35	6 155 194,37
Odpisy aktualizujące wartość należności	316 667,61	371 897,01
Razem należności netto	5 938 053,74	5 783 297,36
Zmiana stanu należności	-154 756,38	755 812,89

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2015	2014
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 105 219,93	2 394 330,03
Fundusze specjalne	524 796,33	506 249,34
Razem zobowiązania, w tym:	2 630 016,26	2 900 579,37
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	269 373,27	558 870,20
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	269 373,27	558 870,20
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	1 200 000,00	400 000,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	1 200 000,00	400 000,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 160 642,99	1 941 709,17
Zmiana stanu zobowiązań	-781 066,18	16 649,81

Pozycja A.11.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 712,00	28 472,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 073 990,69	1 035 215,18
Razem	1 093 702,69	1 063 687,18
1. Zmiana stanu	-30 015,51	40 243,90
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 435 927,67	1 547 718,45
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	1 435 927,67	1 547 718,45
2. Zmiana stanu	-111 790,78	-701 198,50
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-141 806,29	-660 954,60

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2015	2014
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2015	2014
Środki pieniężne w kasie	444 274,31	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	444 274,31	0,00
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-444 274,31	0,00
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 32

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Opis	Nazwa spółki	2015	2014
najem sal wykładowych	ATUM Sp. z o.o.	25 733,65	0,00
brak transakcji	SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	0,00	0,00
refaktura kosztów	SEKA EDU Sp. z o.o.	1 288,02	0,00
brak transakcji	EM-BUD Sp. z o.o.	0,00	0,00

Nota 33

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
EM-BUD Sp.z o.o. Siennicka 29;04-394 Warszawa	82,46	82,46	-118 174,99
ATUM Sp.z o.o. ul. Siennicka 29;04-394 Warszawa	50	50	-19 737,08
SEKA Investment Sp.z o.o. ul. Paca 37; 04-386 Warszawa	100	100	-12 665,20
SEKA EDU Sp.z o.o. ul. Paca 37;04-386 Warszawa	100	100	-420 663,11

Nota 34

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	130,00	116,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	130,00	114,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	2,00

Nota 35

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2015	2014
Wynagrodzenie Zarządu	296 263,63	161 586,50
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	62 500,00	55 440,00

Nota 36

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2015	2014
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 500,00	16 000,00
Inne usługi poświadczające	8 000,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	16 500,00	16 000,00