



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY SEKA S.A.
ZA
I KWARTAŁ 2017 R.**



Warszawa, dnia 15 maja 2017 r.

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

I. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017 r.**Dane skonsolidowane grupa kapitałowa SEKA S.A.**

SKONSOLIDOWANY BILANS
sporządzony na dzień 31.03.2017 roku
AKTYWA

AKTYWA	2017	2016
A. Aktywa trwałe	7 518 809,18	7 437 027,43
I. Wartości niematerialne i prawne	180 533,27	238 863,49
1.Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A.	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00
3.Inne wartości niematerialne i prawne	180 533,27	238 863,49
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	254 728,19	138 268,87
1. Wartość firmy - jednostki zależne	254 728,19	138 268,87
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 083 547,72	7 040 183,07
1.Środki trwałe	6 904 576,36	6 871 292,34
a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 507 099,68	6 489 459,68
b).budynki,lokale i obiekty inżyn.lądowej i wodnej	136 922,42	173 523,07
c).urządzenia techniczne i maszyny	235 987,73	164 967,96
d).środki transportu	408,15	533,79
e)inne środki trwałe	24 158,38	42 807,84
2.Środki trwałe w budowie	178 971,36	168 890,73
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	19 712,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	19 712,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	23 438 762,73	22 938 787,08

I. Zapasy	1 580 725,32	2 787 965,01
1.Materiały	598,45	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.Produkty gotowe	1 580 126,87	2 787 965,01
4.Towary	0,00	0,00
5.Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 746 970,57	6 104 531,05
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).inne	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek	6 746 970,57	6 104 531,05
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 201 031,98	5 300 213,23
- do 12 miesięcy	5 201 031,98	5 300 213,23
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).z tyt.podatków, dotacji, ceł,ubezpieczeń społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	866 778,24	281 496,76
c).inne	679 160,35	522 821,06
d).dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 847 804,83	12 853 231,46
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 847 804,83	12 853 231,46
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	11 277 065,05	12 161 868,48
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 277 065,05	12 161 868,48
c).środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 570 739,78	691 362,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 570 739,78	691 362,98
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 263 262,01	1 193 059,56
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	705 496,80	0,00
AKTYWA RAZEM	31 663 068,71	30 375 814,51

SKONSOLIDOWANY BILANS
sporządzony na dzień 31.03.2017 roku
PASYWA

PASYWA	2017	2016
A. Kapitał (fundusz) własny	28 260 599,68	26 120 211,60

I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	-65 162,92
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 889 007,80	23 660 428,04
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	437,62
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-443 202,33	-256 946,10
IX. Zysk (strata) netto	2 814 794,21	781 454,96
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 402 469,03	4 255 602,91
I. Rezerwy na zobowiązania	111 549,00	147 178,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	111 549,00	147 178,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a). kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c). z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
d). inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 670 288,97	2 070 591,60
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	973,10
a). z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	622,65
- do 12 miesięcy	0,00	622,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b). inne	0,00	350,45
2. Wobec pozostałych jednostek	1 058 412,83	1 550 077,17
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 :	498 699,12	781 934,53
- do 12 miesięcy	498 699,12	781 934,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e). zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f). zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g). z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	546 477,43	750 568,64
h). z tytułu wynagrodzeń	0,00	6 760,86
i). inne	13 236,28	10 813,14
3. Fundusze specjalne	611 876,14	519 541,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 620 631,06	2 037 833,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 620 631,06	2 037 833,31
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	1 620 631,06	2 037 833,31
PASYWA RAZEM	31 663 068,71	30 375 814,51

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.03.2017	01.01.2016- 31.03.2016
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	8 269 240,07	7 003 551,55
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 269 240,07	7 003 551,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 661 351,93	6 076 701,81
I. Amortyzacja	90 719,88	135 138,70
II. Zużycie materiałów i energii	163 635,46	151 131,54
III. Usługi obce	3 882 495,84	3 502 807,47
IV. Podatki i opłaty, w tym	188 099,48	141 013,78
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 879 482,67	1 710 996,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	377 866,11	356 129,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 052,49	79 484,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 607 888,14	926 849,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 306 391,04	32 979,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 850,00	24 967,48
II. Dotacje	1 251 791,07	0,00
III. Inne przychody operacyjne	48 749,97	8 012,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 714,43	32 625,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16 714,43	32 625,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 897 564,75	927 203,80
G. Przychody finansowe	2 117,27	75 945,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym	2 090,27	75 945,44
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	27,00	0,00
H. Koszty finansowe	41 271,01	726,28
I. Odsetki, w tym	2,75	226,14
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	41 268,26	500,14
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	2 858 411,01	1 002 422,96
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
Ł. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
M. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + Ł)	2 858 411,01	1 002 422,96
N. Podatek dochodowy	50 024,00	220 968,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P. Zyski (straty) mniejszości		
R. Zysk (strata) netto (M- N -O +/- P)	2 808 387,01	781 454,96
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SKONSOLIDOWANY**SEKA SA***sporządzony na dzień 31.03.2017*

T r e ś ć	Dane za rok obrotowy	
	31.03.2017	31.03.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 814 794,21	781 454,96
II. Korekty razem	-1 402 722,06	-66 920,88
1. Amortyzacja	90 719,88	152 138,70
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	7 680,09	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-356 961,29	-159 608,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem	-1 056 268,06	-554 505,21

pożyczek i kredytów		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-87 890,41	494 616,74
10. Inne korekty	-2,27	437,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 412 072,15	714 534,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 825 076,66	1 022 756,87
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– zbycie aktywów finansowych	2 825 076,66	1 022 756,87
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 556 324,94	1 511 047,49
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 524,94	88 770,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 501 800,00	1 422 277,00
a) w jednostkach powiązanych	–	22 277,00
b) w pozostałych jednostkach	2 501 800,00	1 400 000,00
– nabycie aktywów finansowych	2 501 800,00	1 400 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	268 751,72	-488 290,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	–	20 845,21
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych	–	20 845,21
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	691 597,80	–
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	691 597,80	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-691 597,80	20 845,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	989 226,07	247 088,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	989 226,07	247 088,67

– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 581 513,71	444 274,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 570 739,78	691 362,98
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. na dzień 31.03.2017**

Wyszczególnienie			RAZEM	
			01.01- 31.03.2017	01.01- 31.03.2016
1			2	3
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 120 211,60	27 076 260,11
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 120 211,60	27 076 260,11
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
	1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.3	Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2.		Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	0,00	-65 162,92
	2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	-65 162,92
	2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.3.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	-65 162,92	-65 162,92
3.		Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
	3.1	Zwiększenie - z tytułu....	65 162,92	0,00
	3.2.	Zmniejszenie - z tytułu	0,00	0,00
	3.3.	Udziały / akcje własne - na koniec okresu	0,00	0,00
4.		Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	23 660 428,04	22 714 648,45
	4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	228 774,85	1 089 905,69
		- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	267,43
		- z podziału zysku (ustawowo)	228 774,85	1 089 638,26
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	195,09	144 126,10
		- pokrycia strat bilansowych	0,00	144 126,10
		inne	195,09	0,00
		-		
		-		

	4.3.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	23 889 007,80	23 660 428,04
5.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	437,62	0,00
	5.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- aktualizacji wartości środków trwałych	0,00	437,62
		-	0,00	0,00
	5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	437,62	0,00
		- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	437,62	0,00
		-	0,00	0,00
	5.3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu	0,00	437,62
6.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu	0,00	0,00
	6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
	6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
	6.3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu	0,00	0,00
7.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	-256 946,10	936 347,80
	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	781 454,96	936 347,80
		korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	524 508,86	936 347,80
		a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	561 063,66	1 610 236,56
		b) zmniejszenie (z tytułu...)	1 528 774,85	2 289 638,26
		- wypłaty dywidendy	1 200 000,00	1 200 000,00
		- przeznaczenia na kapitał zapasowy	328 774,85	1 089 638,26
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe	0,00	0,00
	7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-443 202,33	-256 946,10
	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu ...)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu ...)		
	7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-443 202,33	-256 946,10
	7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-443 202,33	-256 946,10
8.		Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	2 814 794,21	781 454,96
	a)	zysk netto wg RZiS	2 814 794,21	781 454,96
	b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
	c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")		
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 260 599,68	26 120 211,60
IIIa.		Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIb.		Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 260 599,68	26 120 211,60

Dane jednostkowe SEKA S.A.

Bilans
sporządzony na dzień 31.03.2017r.

AKTYWA	Na dzień 31.03.2017	Na dzień 31.03.2016
A. Aktywa trwałe	12 676 903,05	12 270 693,05
I. Wartości niematerialne i prawne	85 434,82	33 431,33
1.Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A.		
2.Wartość firmy		
3.Inne wartości niematerialne i prawne	85 434,82	33 431,33
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 454 294,45	5 418 272,72
1.Środki trwałe	5 396 074,99	5 368 715,66
a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 005 179,68	5 005 179,68
b).budynki,lokale i obiekty inżyn.ładowej i wodnej	136 922,42	173 523,07
c).urządzenia techniczne i maszyny	235 987,73	159 570,91
d).środki transportu	408,15	533,79
e).inne środki trwałe	17 577,01	29 908,21
2.Środki trwałe w budowie	58 219,46	49 557,06
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	7 137 173,78	6 799 277,00
1.Nieruchomości		
2.Wartości niematerialne i prawne		
3.Długoterminowe aktywa finansowe	7 137 173,78	6 799 277,00
a).w jednostkach powiązanych	7 137 173,78	6 799 277,00
- udziały lub akcje	7 137 173,78	6 799 277,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	19 712,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	19 712,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	20 167 449,69	19 281 954,77
I. Zapasy	0,00	0,00
1.Materiały		
2.Półprodukty i produkty w toku		
3.Produkty gotowe		
4.Towary		
5.Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	6 681 991,60	5 968 577,55
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b).inne		
2.Należności od pozostałych jednostek	6 681 991,60	5 968 577,55
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 195 861,24	5 210 967,09
- do 12 miesięcy	5 195 861,24	5 210 967,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).z tyt.podatków, dotacji, ceł,ubezpieczeń społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	807 064,49	234 856,49
c).inne	679 065,87	522 753,97
d).dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 288 941,41	12 184 272,89
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 288 941,41	12 184 272,89
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b).w pozostałych jednostkach	10 077 065,05	12 161 868,48
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 077 065,05	12 161 868,48
c).środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 211 876,36	22 404,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 211 876,36	22 404,41
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 196 516,68	1 129 104,33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	705 496,80	0,00
Aktywa razem	33 549 849,54	31 552 647,82

Bilans
sporządzony na dzień 31.03.2017 r.

PASYWA	Na dzień 31.03.2017	Na dzień 31.03.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	30 388 830,20	28 036 245,39
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 886 828,21	23 658 053,36
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 624 852,32	1 528 774,85
IX. Zysk (strata) netto	2 877 149,67	849 417,18
X.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość)		
B. Kapitały mniejszości		
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00

I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 161 019,34	3 516 402,43
I. Rezerwy na zobowiązania	111 549,00	147 178,00
1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	111 549,00	147 178,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.Wobec jednostek powiązanych		
2.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a). kredyty i pożyczki		
b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c).inne zobowiązania finansowe		
d).inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 619 202,67	1 945 076,76
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b).inne		
2.Wobec pozostałych jednostek	1 007 326,53	1 425 535,43
a).kredyty i pożyczki		
b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c).inne zobowiązania finansowe		
d).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	493 623,40	755 198,09
- do 12 miesięcy	493 623,40	755 198,09
- powyżej 12 miesięcy		
e).zaliczki otrzymane na dostawy		
f).zobowiązania wekslowe		
g).z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	500 466,85	657 794,79
h).z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 729,41
i).inne	13 236,28	10 813,14
3.Fundusze specjalne	611 876,14	519 541,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 430 267,67	1 424 147,67
1.Ujemna wartość firmy		
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	1 430 267,67	1 424 147,67
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	1 430 267,67	1 424 147,67
Pasywa razem	33 549 849,54	31 552 647,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.03.2017	01.01.2016 - 31.03.2016
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	8 259 804,74	6 986 523,82
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 259 804,74	6 986 523,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 585 036,15	5 974 487,02
I. Amortyzacja	76 472,94	105 513,84
II. Zużycie materiałów i energii	163 635,46	148 956,42
III. Usługi obce	3 871 613,18	3 479 151,28
IV. Podatki i opłaty, w tym	167 250,91	118 026,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 855 612,67	1 691 555,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	373 047,31	353 126,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	77 403,68	78 157,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 674 768,59	1 012 036,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 300 222,97	7 664,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 251 791,07	0,00
III. Inne przychody operacyjne	48 431,90	7 664,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 996,28	24 174,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 996,28	24 174,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 967 995,28	995 526,76
G. Przychody finansowe	447,27	75 553,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym	420,27	75 553,31
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	27,00	0,00
H. Koszty finansowe	41 268,88	694,89
I. Odsetki, w tym	0,62	194,75
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	41 268,26	500,14
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	2 927 173,67	1 070 385,18
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		

L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
Ł. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
M. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + Ł)	2 927 173,67	1 070 385,18
N. Podatek dochodowy	50 024,00	220 968,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P. Zyski (straty) mniejszości		
R. Zysk (strata) netto (M - N - O +/- P)	2 877 149,67	849 417,18
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**SEKA SA***sporządzony na dzień 31.03.2017*

T r e ś ć	Dane za rok obrotowy	
	31.03.2017	31.03.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 877 149,67	849 417,18
II. Korekty razem	-1 399 842,82	-656 232,83
1. Amortyzacja	76 472,94	105 513,84
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	—	—
5. Zmiana stanu rezerw	—	—
6. Zmiana stanu zapasów	—	—
7. Zmiana stanu należności	-354 400,05	-94 088,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 095 463,00	-609 646,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 452,71	-58 011,54
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 477 306,85	193 184,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 825 076,66	1 022 756,87
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
— zbycie aktywów finansowych	2 825 076,66	1 022 756,87
— dywidendy i udziały w zyskach		
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
— odsetki		

– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 556 324,94	1 505 284,64
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 524,94	83 007,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 501 800,00	1 422 277,00
a) w jednostkach powiązanych	–	22 277,00
b) w pozostałych jednostkach	2 501 800,00	1 400 000,00
– nabycie aktywów finansowych	2 501 800,00	1 400 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	268 751,72	–482 527,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	–	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	691 597,80	–
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	691 597,80	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–691 597,80	–
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	1 054 460,77	–289 343,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 054 460,77	–289 343,42
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 157 415,59	311 747,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 211 876,36	22 404,41
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SEKA S.A. na dzień 31.03.2017

Wyszczególnienie			RAZEM	
			01.01- 31.03.2017	01.01- 31.03.2016
1			2	3
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 036 245,39	28 534 359,75
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 036 245,39	28 534 359,75
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
	1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:		
		- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:		
		- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	1.3	Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2.		Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	0,00	0,00
	2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.3.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	0,00	0,00
3.		Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
	3.1	Zwiększenie - z tytułu....	0,00	0,00
	3.2.	Zmniejszenie - z tytułu	0,00	0,00
	3.3.	Udziały / akcje własne - na koniec okresu	0,00	0,00
4.		Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	23 658 053,36	22 568 415,10
	4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	228 774,85	1 089 638,26
		- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
		- z podziału zysku (ustawowo)	228 774,85	1 089 638,26
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
		- pokrycia strat bilansowych	0,00	0,00
		inne	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	4.3.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	23 886 828,21	23 658 053,36
5.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	0,00	0,00
	5.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- aktualizacji wartości środków trwałych	0,00	0,00
		-	0,00	0,00

	5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
	5.3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu	0,00	0,00
6.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu	0,00	0,00
	6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
	6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
	6.3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu	0,00	0,00
7.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	1 528 774,85	2 289 638,26
	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 528 774,85	2 289 638,26
		korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 528 774,85	2 289 638,26
		a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	1 624 852,32	1 676 306,39
		b) zmniejszenie (z tytułu...)	1 528 774,85	2 437 169,80
		- wypłaty dywidendy	1 200 000,00	1 200 000,00
		- przeznaczenia na kapitał zapasowy	328 774,85	1 089 638,26
		- ...	0,00	0,00
		- pozostałe	0,00	147 531,54
	7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 624 852,32	1 528 774,85
	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu ...)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu ...)		
	7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 624 852,32	1 528 774,00
8.		Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	2 877 149,67	849 417,18
	a)	zysk netto wg RZiS	2 877 149,67	849 417,18
	b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
	c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")		
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 388 830,20	28 036 245,39
IIIa.		Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIb.		Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 388 830,20	28 036 245,39

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego SEKA S.A.

1. Informacje ogólne

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

1.1. Podstawowe informacje o spółce dominującej

Dane teleadresowe

Nazwa:	SEKA S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	011445452
NIP:	113-01-22-021
KRS:	0000082102
Kapitał zakładowy:	2.000.000,00 zł w całości wpłacony
www:	www.seka.pl
e-mail:	seka@seka.pl

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

1.2. Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy i do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu, spółka posiadała kapitał zakładowy w kwocie 2.000.000,00 zł.

2. Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej

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

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

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

Nazwa: EM-BUD Sp. z o.o.
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON: 016022390
NIP: 526-23-48-735
KRS: 0000035834
Kapitał zakładowy: 3.020.000,00 zł

2.2. SEKA Investment Sp. z o.o.

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

2.3. ATUM Sp. z o.o.

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

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

Nazwa:	SEKA.edu Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	142509682
NIP:	113-28-09-785
KRS:	0000362996
Kapitał zakładowy:	1.200.000,00 zł

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

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

3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017 r. rozpoczynający się 01.01.2017r. i kończący się 31.03.2017r.

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

4. Porównywalność danych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy: 01.01-31.03.2017r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.03.2016r.

5. Zasady rachunkowości

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym.

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

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

6.1. Rachunek zysków i strat

6.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży grupy kapitałowej obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą oraz pomniejszone są o transakcje między uczestnikami grupy. W okresie sprawozdawczym 01.01.2017-31.03.2017r powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat nie zawierały transakcji między podmiotami powiązanymi.

6.1.2. Koszty

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

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

6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

6.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

6.2. Bilans

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

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

Nazwa Spółki	2016 r.	2017 r.
EM-BUD Sp. z o.o.	2 520 000,00	2 520 000,00
ATUM Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
SEKA EDU Sp. z o.o.	1 207 000,00	1 207 000,00

SEKA UA Sp. z o.o.	90 173,78	90 173,78
Razem	7 137 173,78	7 137 173,78

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

Nazwa Spółki	2016 r.	2017 r.
EM-BUD Sp. z o.o.	2 520 000,00	2 520 000,00
ATUM Sp. z o.o.	50 000,00	0,00
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
SEKA EDU Sp. z o.o.	1 200 000,00	1 200 000,00
SEKA UA Sp. z o.o.	92 356,91	87 445,59
Razem	6 937 356,91	6 882 445,59
Różnica	199 816,87	254 728,19

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

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

W 2017 r na chwilę sporządzenia obecnego sprawozdania nie zostały utworzone odpisy aktualizujące należności.

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

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

6.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - jednostkowego SEKA S.A.

1. Informacje ogólne

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

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

Działalność drugorzędna:

- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nie sklasyfikowane ujęte wg EKD w dziale B (numer) 85.59,

- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 82.99,

- działalność wspomagająca edukację ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 85.60.

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje załączone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017r. i dane porównawcze za 2016r.

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

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01-31.03.2017r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.03.2016r.

4. Zasady rachunkowości

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

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

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

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

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

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

4.2. Bilans

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

4.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

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

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

W 2017r. na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie dokonywała jeszcze odpisów aktualizujących należności. Zgodnie z przyjętymi zasadami tego rodzaju odpisy Spółka tworzy przed rozpoczęciem badania sprawozdania finansowego przez Biegłego Rewidenta.

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

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację

projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

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

Informacje dotyczące grupy kapitałowej SEKA S.A.

Skonsolidowane przychody grupy kapitałowej SEKA S.A. wypracowane w I kwartale 2017 r. wyniosły 8 269 240,07 zł co jest rezultatem o 18,1% lepszym niż wartość przychodów osiągniętych w tym samym okresie ubiegłego roku (7 003 551,55 zł). Wynika to głównie ze wzrostu przychodów spółki dominującej, której udział w skonsolidowanych przychodach wyniósł 99,9%.

Wynik operacyjny grupy kapitałowej w omawianym okresie wyniósł 2 897 564,75 zł w porównaniu do 927 203,80 zł osiągniętych rok wcześniej (wzrost o 212,5%). Zysk netto grupy kapitałowej wyniósł 2 808 387,01 zł w porównaniu do zysku 781 454,96 zł osiągniętego w analogicznym okresie 2016 (zysk zwiększył się o 259,4%). Lepsze wyniki finansowe są następstwem działalności SEKA S.A.

Informacje dotyczące SEKA S.A. (jednostkowe)

Podstawowa działalność biznesowa SEKA S.A. koncentruje się na świadczeniu usług w oparciu o długoterminowe umowy outsourcingu bhp, ochrony środowiska, szkolenia oraz usługi z zakresu prawa pracy (powtarzające się cyklicznie świadczenia), jak również o pojedyncze kontrakty i zlecenia. W związku z uruchamianiem konkursów na dofinansowanie projektów szkoleniowych z nowej perspektywy finansowej SEKA w dalszym ciągu składa tego typu projekty. W okresie sprawozdawczym złożono jeden taki wniosek, procedury oceny kilku innych wniosków są w toku. Działalność w podstawowych obszarach działalności SEKA (rozumiana jako outsourcing bhp i ppoż., ochrona środowiska, szkolenia bez pozyskanych projektów EFS, doradztwo z prawa pracy) przyniosła w I kwartale 2017 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 8 135 314,66 zł w odniesieniu do 6 944 538,62 zł wygenerowanych rok wcześniej (+17,2%). Przychody ze sprzedaży ogółem wyniosły odpowiednio 8 259 804,74 zł i 6 986 523,82 zł (+18,2%). Wzrost przychodów wynika głównie z wyższej sprzedaży w obszarze szkoleń oraz outsourcingu bhp.

W kwartale sprawozdawczym SEKA S.A. osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 2 967 995,28 zł (zysk wzrósł o 198,1%) w porównaniu do 995 526,76 zł zysku osiągniętego rok wcześniej. W tych samych okresach zysk netto wyniósł odpowiednio 2 877 149,67 zł i 849 417,18 zł w analogicznym okresie 2016 r. (zysk netto większy o 238,7%). Lepsze wyniki finansowe spowodowane są wzrostem przychodów oraz poprawieniem się rentowności realizowanych usług.

Inne istotne wydarzenia

- W dniu 14 lutego 2017 r. SEKA S.A. opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2016 r. (raport EBI nr 2/2017).
- W związku z wykonaniem uchwały nr 3/08/2016 z dnia 2 sierpnia 2016 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie nabycia akcji własnych na podstawie i w granicach upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie w wyniku transakcji dokonanych na podstawie umów cywilno - prawnych zawartych w dniach 14 - 17 marca br., poza rynkiem NewConnect, Spółka nabyła 87 763 (słownie: osiemdziesiąt siedem tysięcy siedemset sześćdziesiąt trzy) sztuk akcji własnych po cenie wynoszącej 6,50 zł (słownie: sześć złotych pięćdziesiąt groszy) za sztukę. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,50 zł. Nabyte akcje stanowiły 2,19% kapitału zakładowego Spółki i dają prawo do 87 763 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, co stanowi 1,46% ogólnej liczby głosów.
- W wyniku transakcji dokonanej na podstawie umowy cywilno - prawnej zawartej w dniu 23 marca br., poza rynkiem NewConnect, Spółka nabyła 2 490 (słownie: dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt) sztuk akcji własnych po cenie wynoszącej 6,50 zł (słownie: sześć złotych pięćdziesiąt groszy) za sztukę. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,50 zł. Nabyte akcje stanowiły 0,06% kapitału zakładowego Spółki i dają prawo do 2 490 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, co stanowi 0,04% ogólnej liczby głosów.
- W dniu 28 marca 2017 r. SEKA S.A. otrzymała od większościowego akcjonariusza dysponującego 97,46% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, pisemne oświadczenie, że celem akcjonariusza jest zniesienie dematerializacji akcji i wycofanie Spółki z obrotu na rynku NewConnect. Stosowne kroki prawne akcjonariusz zamierza podjąć w II kwartale 2017 roku. W związku z powyższym Spółka poinformowała, iż inwestorzy posiadający akcje SEKA S.A. mają możliwość ich zbycia w trwającym skupie akcji własnych. W ramach tego skupu, Spółka nabyła i aktualnie posiada 118 735 sztuk akcji własnych dających prawo do 1,98% głosów na WZA.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników finansowych na 2016 oraz 2017 rok.

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

Nie dotyczy.

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

Inicjatywą o potencjale rozwojowym i innowacyjnym dla SEKA S.A. jest wdrożony system informatyczny posiadający funkcje zarządzania relacjami z klientami (CRM) oraz wspierający realizację procesów biznesowych Spółki. Ponadto kontynuowane są działania mające na celu wdrożenie nowego systemu LMS do przeprowadzania e-szkoleń.

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

Na dzień 31 marca 2017 r. SEKA S.A. stanowiła grupę kapitałową, w którą poza nią wchodziły:

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

EM-BUD Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. na koniec marca 2017 r. posiadała 83,4% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 3,02 mln zł. Działalność EM-BUD Sp. z o.o. nie odgrywała istotnej roli w działalności SEKA S.A. i polega na prowadzeniu prac przygotowawczych (opracowywanie dokumentacji) do realizacji projektu inwestycyjnego budowy oraz uruchomienia centrum wypoczynkowo – rehabilitacyjnego położonego nad jeziorem Narie na Mazurach. Spółka zainteresowana jest sprzedażą ww. inwestycji lub znalezieniem strategicznego inwestora, który poprowadziłby proces budowy i eksploatacji ośrodka.

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

SEKA.edu Sp. z o.o. to zakupiona we wrześniu 2012 r. spółka celowa należąca w 100% do SEKA S.A., w ramach której realizowana jest działalność związana z nowoczesnymi formami edukacji. W chwili obecnej działalność spółki prowadzona jest w ograniczonej skali i zakresie.

SEKA UA sp. z o.o. (TOB) to spółka celowa z siedzibą w Kijowie na Ukrainie. Kapitał zakładowy w 100 % przypadający na SEKA S.A. wynosi 598 942,38 hrywn, co na dzień 31

grudnia 2016 r. równało się 92 356,91 zł. Spółka zajmowała się pozyskiwaniem studentów dla polskich uczelni oraz pracowników dla firm działających w kraju.

Ponadto, w dniu 17 stycznia 2017 r. SEKA S.A. dokonała sprzedaży wszystkich swoich udziałów w spółce ATUM Sp. z o.o. na rzecz jednego z dotychczasowych wspólników. ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiadała 50% w kapitale zakładowym wynoszącym na dzień 17 stycznia 2017 r. 100 tys. zł. Działalność firmy koncentrowała się na przeprowadzaniu kursów dedykowanych instalatorom instalacji Odnawialnych Źródeł Energii przygotowujących do przystąpienia do egzaminu przed Urzędem Dozoru Technicznego dla osób ubiegających się o certyfikat z zakresu obsługi pomp ciepła, paneli fotowoltaicznych, słonecznych systemów grzewczych oraz kotłów i pieców na biomasę oraz na działalności wydawniczej.

Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

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

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

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

Dane na dzień 15 maja 2017 r.

IX. Zatrudnienie.

Na dzień 31 marca 2017 r. liczba osób zatrudnionych w ramach grupy kapitałowej Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty przedstawia się następująco:

- SEKA S.A. – 126,16
- SEKA Investment Sp. z o.o. – 1,0
- SEKA.edu Sp. z o.o. – 0,0
- EM-BUD Sp. z o.o. – 0,0
- SEKA.UA SP. z o.o. – 0,0

X. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności raportu.

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

Maciej Sekunda – prezes zarządu

Elżbieta Zadrożna – członek zarządu ds. finansowych

Łukasz Zaczkowski – członek zarządu ds. operacyjnych