

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny SA-P 2024

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową lub dla emitentów papierów wartościowych będących alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi)

Za półrocze bieżącego roku obrotowego 2024 obejmujące okres od 2024-01-01 do 2024-06-30
oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2023 obejmujące okres od 2023-01-01 do 2023-06-30

SEKO Spółka Akcyjna	
(pełna nazwa emitenta)	
SEKO S.A.	Artykuły spożywcze
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
89-620	Chojnice
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Zakładowa	3
(ulica)	(numer)
+48525108140	+48523967351
(telefon)	(fax)
seko@sekosa.pl	www.sekosa.pl
(e-mail)	(www)
5860102990	190601172
(NIP)	(REGON)

HLB M2 AUDIT PIE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(firma audytorska)

Raport półroczny zawiera (należy wskazać właściwe):

- Raport firmy audytorskiej z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego/ półrocznego sprawozdania finansowego albo
- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do zastrzeżeń wyrażonych przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu lub odmowy wydania raportu z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Półroczne sprawozdanie finansowe w wersji skróconej w wersji pełnej
- Bilans Rachunek przepływów pieniężnych
- Rachunek zysków i strat Dodatkowe wymogi dla emitentów będących ASI
- Zestawienie zmian w kapitale własnym Informacja dodatkowa
- Sprawozdanie zarządu (półroczne sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023	półrocze / 2024	półrocze / 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	104 965	123 118	24 349	26 689
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 007	7 386	930	1 601
III. Zysk (strata) brutto	4 162	7 636	965	1 655
IV. Zysk (strata) netto	3 494	6 265	811	1 358
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 146	9 949	5 137	2 157
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 405	-2 874	-3 110	-623
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 789	-4 803	-1 575	-1 041
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 952	2 272	453	493
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	129 836	140 827	30 103	32 389
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	41 275	49 110	9 570	11 295
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8 324	7 922	1 930	1 822
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	24 456	32 828	5 670	7 550
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	88 561	91 717	20 534	21 094

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023	półrocze / 2024	półrocze / 2023
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	154	153
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 650 000	6 650 000	6 650 000	6 650 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,53	0,94	0,12	0,20
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,53	0,94	0,12	0,20
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	13,32	13,79	3,09	3,17
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	13,32	13,79	3,09	3,17
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	1,00	0,33	0,23	0,07

Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda

Szczegóły dotyczące podziału Wyniku Finansowego za 2023 rok zostały opisane w punkcie XIX Informacji Dodatkowej.

Zasady przeliczania:

Pozycje bilansowe - zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych - zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

Kursy przyjęte do przeliczenia:

Pozycje bilansowe na dzień 30.06.2024 r. – 4,3130 EUR/PLN

Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2023 r. – 4,3480 EUR/PLN

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2023 r. – 4,6130 EUR/PLN

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2024 r. – 4,3109 EUR/PLN

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		82 681	83 018	75 866
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		29	39	61
2. Rzeczowe aktywa trwałe		72 035	72 237	69 176
3. Należności długoterminowe		5	6	6
3.1. Od pozostałych jednostek		5	6	6
4. Inwestycje długoterminowe		9 879	10 012	6 037
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		9 879	10 012	6 037
a) w pozostałych jednostkach		9 879	10 012	6 037
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		733	724	586
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		730	716	558
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3	8	28
II. Aktywa obrotowe		47 155	57 809	54 790
1. Zapasy		13 963	13 921	16 830
2. Należności krótkoterminowe		19 381	42 427	25 560
2.1. Od jednostek powiązanych		1	1	1
2.2. Od pozostałych jednostek		19 380	42 426	25 559
3. Inwestycje krótkoterminowe		13 081	1 185	11 751

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 081	1 185	11 751
a) w pozostałych jednostkach		9 946		8 471
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 135	1 185	3 280
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		730	276	649
Aktywa razem		129 836	140 827	130 656
PASYWA				
I. Kapitał własny		88 561	91 717	83 044
1. Kapitał zakładowy		665	665	665
2. Kapitał zapasowy		84 402	76 114	76 114
3. Zysk (strata) netto		3 494	14 938	6 265
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		41 275	49 110	47 612
1. Rezerwy na zobowiązania		2 601	2 373	1 926
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		727	727	688
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 463	1 538	1 171
a) długoterminowa		376	376	273
b) krótkoterminowa		1 087	1 162	898
1.3. Pozostałe rezerwy		411	108	67
a) krótkoterminowe		411	108	67
2. Zobowiązania długoterminowe		8 324	7 922	9 748
2.1. Wobec pozostałych jednostek		8 324	7 922	9 748
3. Zobowiązania krótkoterminowe		24 456	32 828	29 791
3.1. Wobec pozostałych jednostek		24 182	32 810	29 586
3.2. Fundusze specjalne		274	18	205
4. Rozliczenia międzyokresowe		5 894	5 987	6 147
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 894	5 987	6 147
a) długoterminowe		5 635	5 712	5 853
b) krótkoterminowe		259	275	294
Pasywa razem		129 836	140 827	130 656

Wartość księgowa		88 561	91 717	83 044
Liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000	6 650 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		13,32	13,79	12,49
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000	6 650 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		13,32	13,79	12,49

POZYCJE POZABILANSOWE

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
Należności warunkowe				
1. Inne (z tytułu)		61 742	57 558	57 558
- hipoteka kaucyjna z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów, pożyczek i umowy franczyzowej		26 500	26 500	26 500
- zastawy rejestrowe		35 242	31 058	31 058
Pozycje pozabilansowe, razem		61 742	57 558	57 558

Na dzień 30.06.2024 roku Spółka posiada 7 umów z pracownikami, które zawierają zapisy o odszkodowaniu z tytułu zakazu konkurencji.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2024	półrocze / 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		104 965	123 118
- od jednostek powiązanych		1	1
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		96 479	112 567
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8 486	10 551
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		86 594	102 354

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2024	półrocze / 2023
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		79 233	93 069
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 361	9 285
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		18 371	20 764
IV. Koszty sprzedaży		9 745	10 403
V. Koszty ogólnego zarządu		4 233	4 189
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		4 393	6 172
VII. Pozostałe przychody operacyjne		292	1 729
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			86
2. Dotacje		156	154
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9	3
4. Inne przychody operacyjne		127	1 486
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		678	515
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		53	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		23	123
3. Inne koszty operacyjne		602	392
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 007	7 386
X. Przychody finansowe		710	1 016
1. Odsetki, w tym:		341	300
2. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		203	372
3. Inne		166	344
XI. Koszty finansowe		555	766
1. Odsetki w tym:		479	763
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		76	3
XII. Zysk (strata) brutto		4 162	7 636
XIII. Podatek dochodowy		668	1 371
a) część bieżąca		684	1 185
b) część odroczone		-16	186
XIV. Zysk (strata) netto		3 494	6 265
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		12 167	13 658
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,53	0,94
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,53	0,94

Wynik finansowy na jedną akcję wyliczony dla wyniku finansowego zannualizowanego oraz liczby akcji na koniec każdego okresu kształtował się na następującym poziomie: I półrocze 2023 na poziomie plus 2,05 zł; I półrocze 2024 na poziomie plus 1,83 zł.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	91 717	78 974	78 974
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	91 717	78 974	78 974
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	665	665	665
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	665	665	665
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	76 114	73 849	73 849
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 288	2 265	2 265
a) zwiększenia (z tytułu)	8 288	2 265	2 265
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 288	2 265	2 265
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	84 402	76 114	76 114
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 938	4 460	4 460
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 938	4 460	4 460
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	14 938	4 460	4 460
a) zmniejszenia (z tytułu)	14 938	4 460	4 460
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	8 288	2 265	2 265
- podział zysku – wypłata dywidendy	6 650	2 195	2 195
4. Wynik netto	3 494	14 938	6 265

	w tys. zł		
	półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
a) zysk netto	3 494	14 938	6 265
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	88 561	91 717	83 044
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	88 561	84 269	83 044

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 494	6 265
II. Korekty razem	18 652	3 684
1. Amortyzacja	3 682	3 362
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-14	14
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	489	838
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-480	-729
5. Zmiana stanu rezerw	227	-104
6. Zmiana stanu zapasów	-42	-874
7. Zmiana stanu należności	23 046	14 367
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 712	-12 820
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-620	-373
10. Inne korekty	76	3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	22 146	9 949
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	22 356	23 227
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25	156
2. Z aktywów finansowych, w tym:	22 331	23 071
a) w pozostałych jednostkach	22 331	23 071
- zbycie aktywów finansowych	22 000	22 800
- wykup obligacji przez emitentów	22 000	22 800
- odsetki	331	271
II. Wydatki	35 761	26 101
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 550	3 578
2. Na aktywa finansowe, w tym:	31 685	21 085
a) w pozostałych jednostkach	31 685	21 085
- nabycie aktywów finansowych	31 685	21 085
- zakup obligacji korporacyjnych	31 685	21 085
3. Inne wydatki inwestycyjne	526	1 438
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 405	-2 874
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 855	
1. Kredyty i pożyczki	2 791	
2. Inne wpływy finansowe	64	
II. Wydatki	9 644	4 803
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 650	
2. Spłaty kredytów i pożyczek	2 484	3 937
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	28
4. Odsetki	489	838
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 789	-4 803
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 952	2 272
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 951	2 258
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1	-14
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 183	993
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 134	3 265
- o ograniczonej możliwości dysponowania	285	209