



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY SEKA S.A.
ZA
III KWARTAŁ 2013 R.**



Warszawa, dnia 14 listopada 2013 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 III kwartał 2013 r.**Dane skonsolidowane grupa kapitałowa SEKA S.A.****Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30.09.2013 r. - aktywa**

AKTYWA	2013	2012
A. Aktywa trwałe	7 699 123,36	7 866 218,65
I. Wartości niematerialne i prawne	86 038,63	4 711,62
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	86 038,63	4 711,62
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	202 000,00	352 000,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	202 000,00	352 000,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 367 971,73	7 466 216,03
1.Środki trwałe	7 201 646,64	7 303 841,71
a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 462 999,68	6 413 859,68
b).budynki,lokale i obiekty inżyn.łądowej i wodnej	254 876,68	257 017,18
c).urządzenia techniczne i maszyny	373 113,44	547 233,00
d).środki transportu	2 542,07	2 279,71
e).inne środki trwałe	108 114,77	83 452,14
2.Środki trwałe w budowie	166 325,09	162 374,32
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	43 113,00	43 291,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 113,00	43 291,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	23 865 873,65	25 439 191,16
I. Zapasy	2 961 355,33	3 381 573,59
1.Materiały	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	0,00	3 381 573,59

3.Produkty gotowe	2 961 355,33	0,00
4.Towary	0,00	0,00
5.Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 682 898,29	8 924 140,33
1.Należności od jednostek powiązanych	24 742,68	0,00
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 742,68	0,00
- do 12 miesięcy	24 742,68	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).inne	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek	8 658 155,61	8 924 140,33
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 037 167,48	6 996 407,98
- do 12 miesięcy	6 037 167,48	6 996 407,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).z tyt.podatzków, dotacji, ceł,ubezpieczeń społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	664 949,73	354 478,18
c).inne	1 956 038,40	1 573 254,17
d).dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 994 684,72	12 074 462,94
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 994 684,72	12 074 462,94
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	9 833 398,17	8 794 512,38
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9 833 398,17	8 794 512,38
c).środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 161 286,55	3 279 950,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 161 286,55	3 279 950,56
- 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	1 226 935,31	1 059 014,30
AKTYWA RAZEM	31 564 997,01	33 305 409,81

Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30.09.2013 r. - pasywa

PASYWA	2013	2012
A. Kapitał (fundusz) własny	25 399 791,63	26 191 920,07
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	21 545 239,56	20 198 144,42
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00

VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-378 554,01	-570 581,61
IX. Zysk (strata) netto	2 233 106,08	4 564 357,26
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	6 165 205,38	7 113 489,74
I. Rezerwy na zobowiązania	217 578,00	122 790,00
1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	217 578,00	122 790,00
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).inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d).inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 218 758,17	4 775 576,03
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	3 605 368,23	4 104 676,75
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 :	3 140 347,97	2 914 477,48
- do 12 miesięcy	3 140 347,97	2 914 477,48
- 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.podatzków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	334 378,18	959 516,27
h).z tytułu wynagrodzeń	174,21	928,05
i).inne	130 467,87	229 754,95
3.Fundusze specjalne	613 389,94	670 899,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 728 869,21	2 215 123,71
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	1 728 869,21	2 215 123,71
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	1 728 869,21	2 215 123,71
PASYWA RAZEM	31 564 997,01	33 305 409,81

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01-30.09.2013 r.

	01.01 - 30.09.2013	01.01 - 30.09.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	21 988 757,27	28 862 091,03
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 988 757,27	28 675 108,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	186 982,20
III. Koszt 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	23 947 756,80	30 957 366,09
I. Amortyzacja	283 040,94	349 988,93
II. Zużycie materiałów i energii	730 129,12	744 807,28
III. Usługi obce	14 509 976,07	16 343 563,56
IV. Podatki i opłaty, w tym	681 830,64	1 094 216,76
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 584 816,98	5 521 821,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940 997,97	875 749,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	216 965,08	305 269,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	5 721 949,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 958 999,53	-2 095 275,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 950 706,01	7 588 542,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	3 890 174,38	7 267 834,45
III. Inne przychody operacyjne	60 531,63	320 707,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	356 471,86	12 945,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	356 471,86	12 945,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 635 234,62	5 480 321,26
G. Przychody finansowe	1 034 548,54	10 456,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	1 000 000,00	0,00
– od jednostek powiązanych	1 000 000,00	0,00
II. Odsetki, w tym	34 548,54	10 456,73
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	72 012,08	21 370,73
I. Odsetki, w tym	71 613,49	21 370,73
– 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	398,59	0,00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	2 597 771,08	5 469 407,26
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I – K.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
O. Zysk (strata) brutto (J +/- K – L + M +/- N)	2 597 771,08	5 469 407,26
P. Podatek dochodowy	364 665,00	905 050,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (O – P – Q +/- R)	2 233 106,08	4 564 357,26

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SKONSOLIDOWANY

SEKA SA

sporządzony na dzień 30.09.2013

	Dane za rok obrotowy	
	30.09.2013	30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 233 106,08	4 564 357,26
II. Korekty razem	-1 151 205,18	-1 623 229,46
1. Amortyzacja	283 040,94	349 988,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	–	–
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	–
5. Zmiana stanu rezerw	–	-5 762 497,38
6. Zmiana stanu zapasów	–	5 587 987,33
7. Zmiana stanu należności	-199 340,65	-1 280 363,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 067 365,47	-721 555,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-167 540,00	203 211,24
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 081 900,90	2 941 127,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	802 700,24	3 899 299,98
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne		1 899 299,98
3. Z aktywów finansowych, w tym:	802 700,24	2 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	802 700,24	2 000 000,00
– zbycie aktywów finansowych	802 700,24	2 000 000,00
– dywidendy i udziały w zyskach	–	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 559 189,21	4 671 729,08
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	219 189,81	264 729,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 339 999,40	4 407 000,00
a) w jednostkach powiązanych	–	107 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 339 999,40	4 300 000,00
– nabycie aktywów finansowych	1 339 999,40	4 300 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–756 488,97	–772 429,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 361 889,45	8 571 029,06
I. Wpływy	–	95 000,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych		95 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 280 000,00	400 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 280 000,00	400 000,00
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)	–1 280 000,00	–305 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	–954 588,07	1 863 698,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 407 301,38	10 434 727,76
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 115 874,62	1 416 251,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 161 286,55	3 279 950,56
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM-SKONSOLIDOWANE				
za okres 01.01.2013 do 30.09.2013 r.				
Wyszczególnienie		Kwota na koniec roku:		
		września 2013	września 2012	
1		2	3	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		26 191 920,07	22 366 677,35	
- korekty błędów podstawowych		-	-	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		26 191 920,07	22 366 677,35	
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		-	-	
-		-	-	
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:		0,00	0,00	
- umorzenia udziałów / akcji		-	-	
-		-	-	
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.: ...		-	-	
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...		-	-	
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....		-	-	
3.2. Zmniejszenie - z tytułu		-	-	
3.3. Udziały / akcje własne - na koniec okresu		0,00	0,00	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu		20 198 144,42	16 493 607,36	
4.1. Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:		1 352 191,97	3 704 537,06	
- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej		-	-	
- z podziału zysku (ustawowo)		1 352 116,99	3 704 537,06	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		74,98	-	
- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny		-	-	
4.2. Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:		5 096,83	0,00	
- pokrycia strat bilansowych		5 096,83	-	
- inne		-	-	
- ...		-	-	
-		-	-	
4.3. Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu		21 545 239,56	20 198 144,42	
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		-	-	
-		-	-	
5.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:		0,00	0,00	
- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy		-	-	
-		-	-	
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	
- ...		-	-	
- pozostałe zwiększenia		-	-	
6.2. Zmniejszenie - z tytułu:		0,00	0,00	

	- ...	-	-
	- pozostałe zmniejszenia	-	-
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	-226 503,60	3 873 069,99
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	4 099 573,59
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	4 099 573,59
	a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu...)	0,00	4 099 573,59
	- wypłaty dywidendy	-	400 000,00
	- przeznaczenia na kapitał zapasowy	-	3 699 573,59
	- ...	-	-
	- pozostałe	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	226 503,60	226 503,60
	<i>- korekty błędów podstawowych</i>	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	226 503,60	226 503,60
	a) zwiększenie (z tytułu ...)	152 050,41	344 078,01
	b) zmniejszenie (z tytułu ...)	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	378 554,01	570 581,61
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-378 554,01	-570 581,61
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	2 233 106,08	4 564 357,26
	a) zysk netto wg RZiS	2 233 106,08	4 564 357,26
	b) strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	-	-
	c) zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 399 791,63	26 191 920,07
IIIa	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
IIIb	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 399 791,63	26 191 920,07

Dane jednostkowe SEKA S.A.

BILANS (jednostkowy) na dzień: 30.09.2013r			
		Stan w zł na koniec września	
		2013	2012
Wyszczególnienie			
	1	2	3
AKTYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 390 636,11	11 310 209,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	86 038,63	4 711,62
	1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2) Wartość firmy	-	-
	3) Inne wartości niematerialne i prawne.	86 038,63	4 711,62
	4) Prawa autorskie, licencje na oprogramowanie komputerowe itp..		
	5) Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-

II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 704 484,48	5 885 206,93
	1. Środki trwałe w użytkowaniu	5 655 365,72	5 836 088,17
	a) grunty	5 005 179,68	5 005 179,68
	- w tym - prawo wieczystego użytkowania	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 567,35	200 320,93
	c) urządzenia techniczne i maszyny	371 318,51	544 855,71
	d) środki transportu	2 542,07	2 279,71
	e) inne środki trwałe	69 758,11	83 452,14
	2. Środki trwałe w budowie	49 118,76	49 118,76
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. od jednostek powiązanych	-	-
	2. od jednostek pozostałych	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 557 000,00	5 377 000,00
	1) Nieruchomości	0,00	0,00
	2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3) Długoterminowe aktywa finansowe	5 557 000,00	5 377 000,00
	a) w jednostkach powiązanych:	5 557 000,00	5 377 000,00
	- udziały lub akcje	5 557 000,00	5 377 000,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 113,00	43 291,00
	1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 113,00	43 291,00
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 482 664,62	20 592 697,50
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	8 319 407,40	8 055 059,56
	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	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	8 319 407,40	8 055 059,56

	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5 942 573,51	6 538 805,39
	- do 12 miesięcy	5 942 573,51	6 538 805,39
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń	498 889,49	0,00
	c) należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
	d) inne	1 877 944,40	1 516 254,17
	e) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 956 539,48	11 498 467,62
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 956 539,48	11 498 467,62
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	9 833 398,17	8 794 512,38
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9 833 398,17	8 794 512,38
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 123 141,31	2 703 955,24
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 101 769,54	2 691 695,98
	- środki pieniężne w kasie	21 371,77	12 259,26
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 206 717,74	1 039 170,32
	1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne	1 206 717,74	1 039 170,32
	2. Pozostałe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:		31 873 300,73	31 902 907,05

PASYWA			
		2013	2012
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	26 048 397,28	25 491 303,10
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00
II.	Należne wkłady na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały / akcje własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 499 970,01	20 147 853,02
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata - ze znakiem minus "-") netto z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Wynik finansowy netto (strata - ze znakiem minus "-") za rok obrotowy	0,00	0,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	2 548 427,27	3 343 450,08

B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 824 903,45	6 411 603,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	217 578,00	122 790,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 578,00	122 790,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
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	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 878 456,24	4 332 949,50
	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	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	3 265 066,30	3 662 050,22
	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) zobowiązania z tyt. dostaw mediów	0,00	0,00
	e) pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 829 522,05	2 837 003,89
	- do 12 miesięcy	2 829 522,05	2 837 003,89
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	f) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	g) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	305 105,43	722 805,82
	i) z tytułu wynagrodzeń	174,21	928,05
	j) zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
	k) inne	130 264,61	101 312,46
	3. Fundusze specjalne	613 389,94	670 899,28
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 728 869,21	1 955 864,45
	1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2a) Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
	2b) Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	1 728 869,21	1 955 864,45
	w tym - rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
PASYWA RAZEM:		31 873 300,73	31 902 907,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (jednostkowy)			
(WARIANT PORÓWNAWCZY)			
za okres 01.01.2013 do 30.09.2013r r.			
Wyszczególnienie		Kwota w zł za rok:	
		2013	2012
1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 198 028,17	21 365 701,62
	<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	21 198 028,17	21 365 701,62
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	22 818 454,57	24 794 641,30
I.	Amortyzacja	248 917,33	343 261,97
II.	Zużycie materiałów i energii	607 198,02	670 073,95
III.	Usługi obce	13 996 531,02	16 147 742,32
IV.	Podatki i opłaty:	603 294,96	1 015 100,98
	<i>- w tym: podatek akcyzowy</i>	-	-
V.	Wynagrodzenia	6 273 256,69	5 456 233,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	885 574,31	862 224,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	203 682,24	300 003,98
x.	Razem koszty rodzajowe, w tym - dotyczące:	22 818 454,57	24 794 641,30
	<i>- obciążenia przez jednostki powiązane</i>	217 629,37	181 044,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-1 620 426,40	-3 428 939,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 949 983,91	7 424 051,65
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje - projekty EFS	3 890 174,38	7 267 834,45
III.	Inne przychody operacyjne	59 809,53	156 217,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	356 368,57	12 936,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Amortyzacja finansowana dotacjami rozliczanymi w czasie	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne koszty operacyjne	356 368,57	12 936,93
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 973 188,94	3 982 175,04
G.	Przychody finansowe	1 010 545,61	7 140,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	1 000 000,00	0,00
	<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 000 000,00	-
II.	Odsetki:	10 545,61	7 140,98
	<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	70 642,28	8 975,94
I.	Odsetki:	70 642,28	8 975,94
	<i>- w tym: dla jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	2 913 092,27	3 980 340,08
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	Wynik brutto (I+/-J)	2 913 092,27	3 980 340,08
L.	Podatek dochodowy	364 665,00	636 890,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Wynik netto (K-L-M)	2 548 427,27	3 343 450,08

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SEKA SA

sporządzony na dzień 30.09.2013

	Dane za rok obrotowy	
	30.09.2013	30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 548 427,27	3 343 450,08
II. Korekty razem	-2 363 210,81	-813 610,29
1. Amortyzacja	248 917,33	343 261,97
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 000 000,00	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-116 038,94	-602 704,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 348 608,01	-774 109,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-147 481,19	219 941,08
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	185 216,46	2 529 839,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 000 000,00	3 899 299,98
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne		1 899 299,98
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 000 000,00	2 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	2 000 000,00
- zbycie aktywów finansowych		2 000 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	1 000 000,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 501 734,39	4 698 192,88
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161 734,99	291 192,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 339 999,40	4 407 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	107 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 339 999,40	4 300 000,00
- nabycie aktywów finansowych	1 339 999,40	4 300 000,00

– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–501 734,39	–798 892,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 501 734,39	8 597 492,86
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	280 000,00	400 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	280 000,00	400 000,00
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)	–280 000,00	–400 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	–596 517,93	1 330 946,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 905 216,46	9 928 439,75
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 719 659,24	1 373 008,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 123 141,31	2 703 955,24
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
za okres 01.01.2013 do 30.09.2013 r.				
Wyszczególnienie		Kwota na koniec roku:		
		wrzesień 2013	wrzesień 2012	
1		2	3	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		25 491 303,10	22 547 853,02	
- korekty błędów podstawowych		-	-	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		25 491 303,10	22 547 853,02	
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		-	-	
-		-	-	
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:		0,00	0,00	
- umorzenia udziałów / akcji		-	-	
-		-	-	
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.: ...		-	-	
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...		-	-	
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....	-	-
3.2.	Zmniejszenie - z tytułu	-	-
3.3.	Udziały / akcje własne - na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	20 147 853,02	16 448 279,43
4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	1 352 116,99	3 699 573,59
	- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 352 116,99	3 699 573,59
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia strat bilansowych	-	-
	-	-	-
	- ...	-	-
	-	-	-
4.3.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	21 499 970,01	20 147 853,02
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	-	-
	-	-	-
5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	-	-
	-	-	-
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
	- ...	-	-
	- pozostałe zwiększenia	-	-
6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
	- ...	-	-
	- pozostałe zmniejszenia	-	-
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	0,00	4 099 573,59
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 632 116,99	4 099 573,59
	korekty błędów podstawowych	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 632 116,99	4 099 573,59
	a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu...)	1 632 116,99	4 099 573,59
	- wypłaty dywidendy	280 000,00	400 000,00
	- przeznaczenia na kapitał zapasowy	1 352 116,99	3 699 573,59
	- ...	-	-
	- pozostałe	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu ...)	-	-
	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	0,00	0,00
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	2 548 427,27	3 343 450,08
a)	zysk netto wg RZiS	-	-
b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	-	-
c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")	2 548 427,27	3 343 450,08

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 048 397,28	25 491 303,10
IIIa	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
IIIb	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 048 397,28	25 491 303,10

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

Informacje dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK 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 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.

1.2. Kapitał zakładowy

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

2. Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej

SEKA S.A. ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie §5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" pomimo spełniania wymogów zawartych w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

1. EM-BUD Sp. z o.o.

Nazwa: EM-BUD Sp. z o.o.
 Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Siedziba: Warszawa
 Adres: ul. Żupnicza 15, 03-821 Warszawa
 REGON: 016022390
 NIP: 526-23-48-735
 KRS: 0000035834
 Kapitał zakładowy: 2.630.000,00 zł

2. Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o.

Nazwa: Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o.
 Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Siedziba: Warszawa
 Adres: ul. Żupnicza 15, 03-821 Warszawa
 REGON: 010877860
 NIP: 113-00-99-894
 KRS: 0000068514
 Kapitał zakładowy: 50.000,00 zł

3. SEKA Investment Sp. z o.o.

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

4. SEKA.edu Sp. z o.o.

Nazwa:	SEKA.edu Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Algierska 7, 03-977 Warszawa
REGON:	142509682
NIP:	113-28-09-785
KRS:	0000362996
Kapitał zakładowy:	100.000,00 zł

3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący się 30.09.2013r. 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 : 01.01-30.09.2013r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01-30.09.2012r.

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 01.01.2013-30.09.2013r powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat skorygowane zostały o:

- 2012 – 181.044,00 netto,
- 2013 – 217.629,37 zł netto,

i dotyczą wynajmu pomieszczeń biurowych na rzecz Spółki dominującej przez Spółkę zależną PPH Teleconta Sp. z o.o.

6.1.2. Koszty

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym. Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

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

6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

6.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

6.2. Bilans

6.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostki za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar

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

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

6.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

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

	2012r	2013r
1) EM-BUD Sp. z o.o	1 950 000,00	2 130 000,00
2) PPH TELECONTA 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.	107 000,00	107 000,00
Razem	5 377 000,00	5 557 000,00

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

	2012r	2013r
1) EM-BUD Sp. z o.o.-	1 800 000,00	2 130 000,00
2) PPH TELECONTA 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.	100 000,00	100 000,00
Razem	5 025 000,00	5 355 000,00
Różnica	352 000,00	202 000,00

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 2013r 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 KBC Gamma SFIO oraz Kapitał Agio.

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.

Informacje dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego SEKA S.A.

1. Informacje ogólne

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

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 rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący się 30.09.2013r.

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 01.01-30.09.2013r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-30.09.2012r.

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 o 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 2013r Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności. Zgodnie z przyjętymi zasadami tego rodzaju odpisy Spółka tworzy na koniec każdego roku kalendarzowego. 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 finansowych.

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

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 KBC Gamma SFIO.

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.

Grupa Kapitałowa SEKA S.A. osiągnęła w III kwartale 2013 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 6.709,73 tys. zł co jest wartością niższą o 1.734,58 tys. zł (spadek o 20,5%). Przychody ze sprzedaży w ujęciu narastającym, wyniosły 21.988,76 tys. zł w porównaniu do 28.862,09 tys. zł wypracowanych w analogicznym okresie 2012 r. (spadek o 23,8%). Jest to następstwem niższych przychodów wypracowanych przez jednostkę dominującą oraz niższych przychodów osiągniętych przez spółkę zależną SEKA Investment Sp. z o.o., której to przychody narastająco za 2013 r. wyniosły 5,81 tys. zł w porównaniu do 7.422,30 tys. zł w 2012 r. (w okresie sprawozdawczym nie udało się sprzedać żadnych mieszkań).

W omawianym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa osiągnęła stratę operacyjną w wysokości 332,27 tys. zł, przy kwocie 1.513,11 tys. zł zysku operacyjnego wypracowanego w analogicznym okresie 2012 r. Zysk netto wyniósł odpowiednio 591,31 tys. zł i 1.289,00 tys. zł (spadek o 54,1%). Zysk operacyjny wygenerowany w 3-ech kwartałach 2013 r. zamknął się kwotą 1.635,23 tys. zł i był niższy o 70,2% niż w roku 2012 r. (5.480,32 tys. zł), natomiast zysk netto wyniósł 2.233,11 tys. zł w porównaniu do 4.564,36 tys. zł (spadek o 51,1%). Przyczyną takiego stanu rzeczy są słabsze wyniki jednostki dominującej oraz SEKA Investment Sp. z o.o. (spółka ta miała narastająco wynik operacyjny gorszy o 1.767,61 tys. zł a wynik netto o 1.501,79 tys. zł).

Poza jednostką dominującą, najbardziej aktywną biznesowo spółką jest SEKA.edu Sp. z o.o. Spółka ta konsekwentnie buduje portal edukacyjny oraz zajmuje się sprzedażą innowacyjnych produktów szkoleniowych (o działalności tej spółki Emitent szczegółowo informuje w raportach miesięcznych). SEKA Investment Sp. z o.o. podejmuje działania mające na celu sprzedaż posiadanych jeszcze lokali mieszkalnych zlokalizowanych w warszawskiej dzielnicy Rembertów.

Informacje dotyczące SEKA S.A. (jednostkowe).

W III kwartale 2013 r. łączne przychody ze sprzedaży w podstawowych obszarach działalności komercyjnej SEKA S.A. były wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W zakresie outsourcingu bhp osiągnięte przychody wyniosły 3.828,69 tys. zł i były wyższe o 0,9% niż rok wcześniej. Działalność z tytułu świadczenia usług ochrony środowiska przyniosła 174,94 tys. zł przychodów w porównaniu do 238,34 tys. zł

wypracowanych w III kwartale 2012 r. (rezultat niższy o 26,6%). Szkolenia realizowane w formie pełnopłatnej (niedofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego) wygenerowały przychody ze sprzedaży o wartości 2.051,54 tys. zł i były wyższe o 8,3% w stosunku do 1.893,81 tys. zł osiągniętych przed rokiem. Najwyższą dynamikę wzrostową Emitent odnotował w zakresie świadczenia usług doradczych z prawa pracy, która wyniosła 10,2% przy 255,93 tys. zł osiągniętych przychodów.

W ujęciu narastającym po 3-ech kwartałach 2013 r. wszystkie główne obszary działalności komercyjnej charakteryzują się dodatnią dynamiką przychodów ze sprzedaży. Outsourcing bhp przyniósł 11.723,92 tys. zł przychodów i wzrost 2,1% w porównaniu do analogicznego okresu 2012 r., usługi z zakresu ochrony środowiska wygenerowały przychody o wartości 717,54 tys. zł co oznacza wzrost o 8,6%, szkolenia przyniosły 7.701,67 tys. zł przychodów co jest rezultatem o 12,7% lepszym niż w roku poprzednim, natomiast przychody z usług z zakresu prawa pracy przyniosły przychody 774,73 tys. zł przy wzroście o 4,9%.

Biorąc pod uwagę przychody ze sprzedaży z całej działalności SEKA S.A. odnotowany został spadek ich wartości w wysokości 7,1% licząc rok do roku, bowiem w III kw. 2013 r. wyniosły one 6.390,2 tys. zł w porównaniu do 6.875,31 tys. zł osiągniętych w III kw. 2012 r. Spadek ten głównie wynika z niższej intensywności realizacji projektów unijnych gdyż przychody ze sprzedaży z tego tytułu wyniosły 26,13 tys. zł przy 534,29 tys. zł osiągniętych w analogicznym kwartale rok wcześniej. Niższa intensywność realizacji projektów dofinansowanych widoczna jest również jeśli pod uwagę weźmiemy kwotę otrzymanych z tego tytułu dotacji. W III kw. 2013 r. wyniosła ona 701,66 tys. zł przy 2.079,28 tys. zł otrzymanych w III kw. 2012 r. (spadek o 66,3%).

Po 3-ech kwartałach 2013 r. SEKA S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 21.198,03 tys. zł co daje spadek o 0,8% w ujęciu rok do roku, gdyż przychody za 3 kwartały 2012 r. wyniosły 21.365,70 tys. zł. Podobnie jak w przypadku przychodów ze sprzedaży dotyczących jedynie III kwartału br., także w ujęciu narastającym spadek przychodów wynika ze znacznie mniejszego zakresu realizacji projektów unijnych, gdyż przychody z tego tytułu były niższe o 989,73 tys. zł niż w analogicznym okresie 2012 r.

W okresie sprawozdawczym SEKA S.A. wygenerowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 100,87 tys. zł przy 1.206,39 tys. zł zysku operacyjnego w tym samym kwartale 2012 r. Wynika to z niższej intensywności realizacji projektów unijnych. Z kolei zysk netto wyniósł 801,15 tys. zł (uwzględnia dywidendę od SEKA Investment Sp. z o.o.) w porównaniu do 1.024,52 tys. zł wygenerowanych w III kwartale 2012 r. (spadek o 21,8%).

W ujęciu narastającym, po 3-ech kwartałach 2013 r. zysk operacyjny wyniósł 1.973,19 tys. zł i był o 50,4% niższy niż w tym samym okresie 2012 r., w którym wyniósł 3.982,18 tys. zł. Zysk netto wyniósł odpowiednio 2.548,43 tys. zł i 3.343,45 tys. zł, co jest rezultatem gorszym o 23,8%.

Przedstawione powyżej wartości przychodów oraz wyniki finansowe są następstwem prowadzonej przez SEKA S.A. działalności biznesowej, realizowanej w oparciu o

długoterminowe umowy outsourcingu bhp, ochrony środowiska, szkolenia oraz z zakresu prawa pracy (powtarzające się cyklicznie świadczenia) jak również o pojedyncze kontrakty i zlecenia. Ponadto Emitent aktywnie pozyskuje i realizuje projekty dofinansowane ze środków unijnych, choć wartość realizowanych projektów jest niższa. W tym zakresie w III kwartale 2013 r. złożone zostały 2 wnioski o dofinansowanie realizacji projektu, podpisana została 1 umowa o dofinansowanie a 2 projekty uległy zakończeniu.

Ponadto, w dniu 19 czerwca br. Zwyczajne Walne Zgromadzenie SEKA S.A. podjęło uchwałę, na mocy której część zysku netto za rok 2012 przeznaczona została na wypłatę dywidendy. Przypadająca do wypłaty kwota wyniosła 280.000,00 zł, dywidendą zostały objęte wszystkie akcje w liczbie 4.000.000 szt., co w przeliczeniu na jedną akcję oznaczało wartość 7 groszy. Dzień dywidendy przypadł na 28 czerwca 2013 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 17 lipca 2013 roku. Zgromadzenie dokonało także wszelkich ocen, zatwierdzenia sprawozdań oraz podjęło uchwały związane z zamknięciem roku obrotowego 2012 dotyczące SEKA S.A. oraz jej grupy kapitałowej.

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

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie opublikował prognozy wyników finansowych na rok 2013.

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 wdrożenie nowego systemu informatycznego posiadającego funkcje zarządzania relacjami z klientami (CRM) oraz wspierającego realizację procesów biznesowych Spółki. Uruchomiony już system umożliwia lepszą organizację pracy i szybszą analizę istotnych wskaźników wydajności w ramach prowadzonych działań, co powinno przełożyć się w sposób pozytywny na osiągnięte przychody oraz rentowność. W ramach wdrożenia została stworzona jedna, wspólna baza danych teleadresowych klientów, umów i zamówień, przeprowadzonych szkoleń oraz prowadzonej komunikacji. W niedalekiej przyszłości planowane jest dalsze rozbudowywanie tego systemu.

Do innowacyjnych przedsięwzięć należy niewątpliwie zaliczyć działania prowadzone przez spółkę SEKA.edu w zakresie stworzenia społecznościowego portalu edukacyjnego oraz świadczenia usług w oparciu o innowacyjne produkty szkoleniowe (o działalności tej spółki Emitent szczegółowo informuje w raportach miesięcznych).

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

Na dzień 30 września 2013 r. SEKA S.A. stanowiła grupę kapitałową, w której skład poza nią wchodziły:

- EM-BUD Sp. z o.o.
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o.
- SEKA Investment Sp. z o.o.
- SEKA.edu Sp. z o.o.

EM-BUD Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 80,99% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 2,63 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.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 100% w kapitale zakładowym wynoszącym 50 tys. zł. Spółka prowadziła działalność na niewielką skalę (najem).

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

SEKA.edu Sp. z o.o. to zakupiona we wrześniu 2012 r. spółka celowa należąca w 100% do SEKA S.A., w ramach, której rozwijana jest działalność związana z nowoczesnymi formami edukacji, co stanowi element strategii rozwojowej emitenta oraz jest zgodne z zadeklarowanymi celami emisyjnymi. Plany te koncentrują się na budowie społecznościowego portalu edukacyjnego adresowanego do różnego rodzaju grup profesjonalistów zainteresowanych podnoszeniem swoich kwalifikacji oraz bezpośredniej sprzedaży szkoleń prowadzonych głównie w formie e-learningu lub blended - learningu. Na dzień dzisiejszy kapitał zakładowy wynosi 100 tys. zł aczkolwiek możliwe jest jego dalsze podwyższanie w miarę rozwoju działalności SEKA.edu oraz pojawienia się tego typu potrzeby.

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%
<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%

Dane na dzień 14 listopada 2013 r.

IX. Zatrudnienie.

Na dzień 30 września 2013 r. liczba osób zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty przedstawia się następująco:

- SEKA S.A. – 104,38,
- SEKA Investment Sp. z o.o. – 0,66,
- SEKA.edu Sp. z o.o. – 4,6,
- EM-BUD Sp. z o.o. – 0,
- P.P.H. Teleconta Sp. z o.o. – 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 SEKA S.A.

Podstawowe informacje o SEKA S.A.

Nazwa (firma): SEKA Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

Adres: 04-386 Warszawa, ul. Paca 37

NIP: 113-01-22-021

REGON: 011445452

Numer KRS: 0000082102

Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 2.000.000,00 zł, w całości wpłacony.

Telefon: 22 517 88 88

Fax: 22 517 88 87

Poczta elektroniczna: seka@seka.pl

Strona internetowa: www.seka.pl