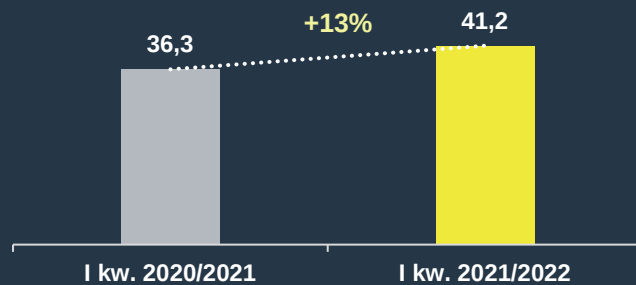


Okresowy raport kwartalny

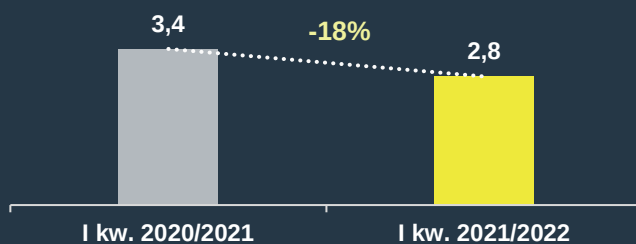
Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

Za okres 01.10.2021 r. – 31.12.2021 r.

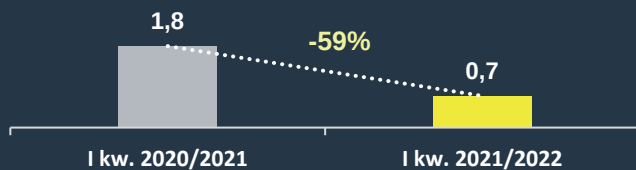
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży (mln zł)



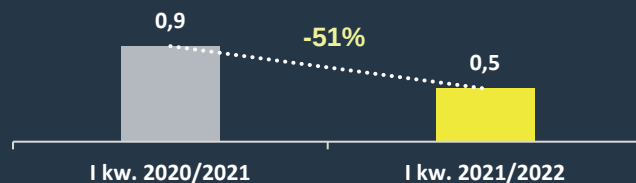
Skonsolidowany zysk EBITDA (mln zł)



Skonsolidowany zysk netto (mln zł)



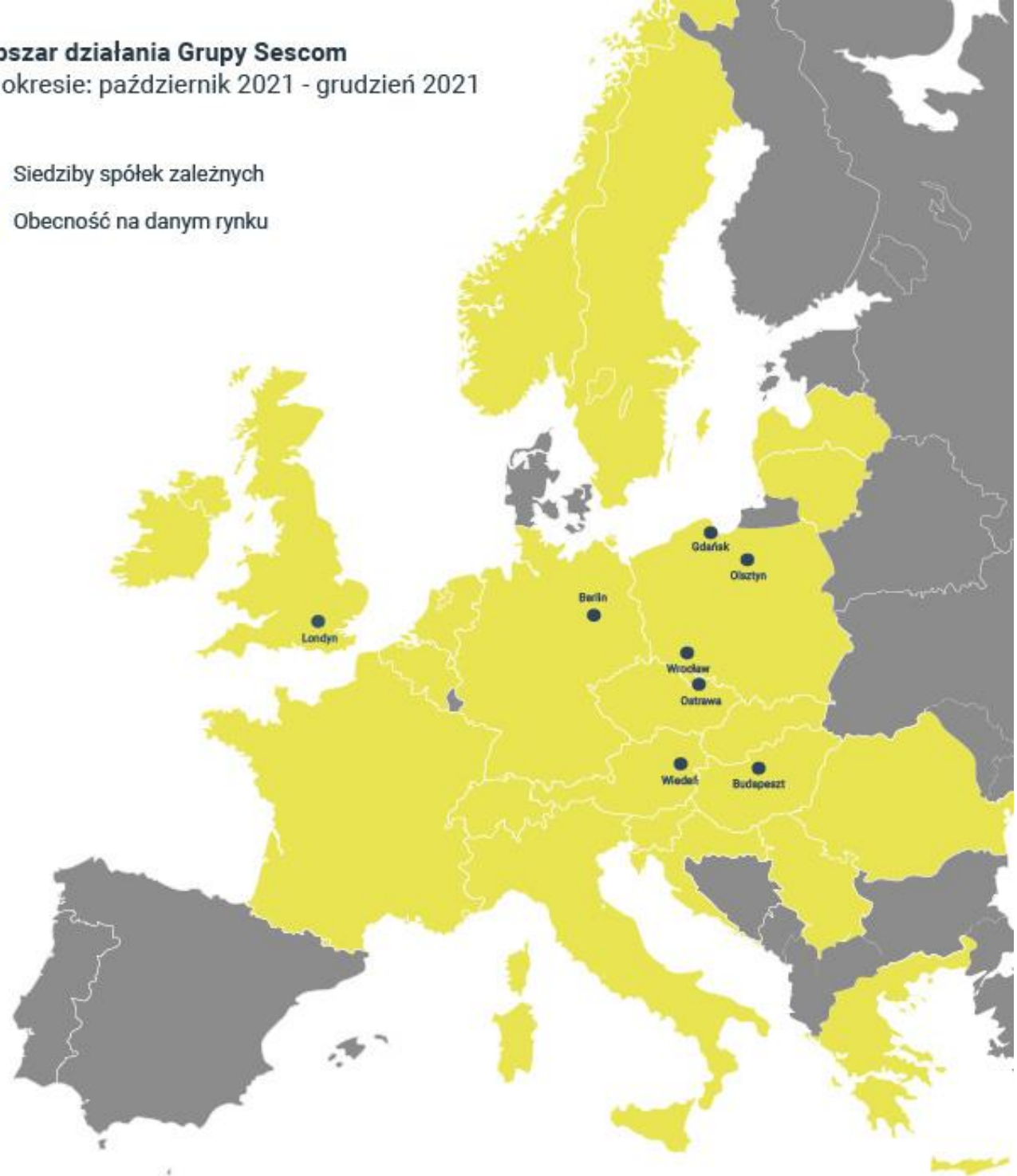
Skonsolidowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (mln zł)



Obszar działania Grupy Sescom

w okresie: październik 2021 - grudzień 2021

- Siedziby spółek zależnych
- Obecność na danym rynku



Spis treści

1.	Wybrane dane finansowe	5
2.	Informacje ogólne	7
2.1.	Informacje podstawowe	7
2.2.	Zarząd i Rada Nadzorcza.....	7
2.3.	Linie biznesowe i świadczone usługi	8
2.4.	Obszar działalności	12
2.5.	Struktura organizacyjna	13
2.6.	Strategia i plany rozwojowe	19
2.7.	Opis zmian organizacji Grupy Sescom	20
2.8.	Zatrudnienie w Grupie Sescom S.A.	21
2.9.	Akcjonariat	21
3.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom	24
3.1.	Dane finansowe.....	24
3.2.	Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki	29
3.3.	Przyjęte zasady rachunkowości.....	30
3.4.	Noty i inne informacje uzupełniające.....	32
4.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Sescom S.A.	42
4.1.	Dane finansowe.....	42
4.2.	Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki	46
4.3.	Przyjęte zasady rachunkowości.....	47
4.4.	Noty i inne informacje uzupełniające.....	48
5.	Komentarz do wyników finansowych	54
5.1.	Wyniki skonsolidowane.....	54
5.2.	Wyniki jednostkowe	59
6.	Grupa Sescom w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022	64
6.1.	Podstawowe dane dotyczące sprzedaży Grupy Sescom	64
6.2.	Segment Facility Management.....	67
	Obszar technicznego facility management	67
	Obszar IT Infrastructure	68
	Obszar Sescom Store.....	69
	Obszar efektywności energetycznej – Energy Efficiency Management	70
	Obszar Logistics Processes Support	71
6.3.	Segment technologii wodorowych – SES Hydrogen.....	72
6.4.	Segment usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów - FIXFM.....	73

6.5.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	74
6.6.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	74
6.7.	Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu	74
6.8.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jednostki zależnej, z wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta	76
6.9.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	76
6.10.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	76
7.	Pozostałe informacje dotyczące działalności Sescom S.A oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A.	77
7.1.	Istotne, niewymienione wcześniej wydarzenia korporacyjne w okresie I kwartału roku obrotowego 2021/2022	77
7.2.	Istotne, niewymienione wcześniej wydarzenia korporacyjne, które miały miejsce po 31.12.2021 r.	78
8.	Grupa Sescom w obliczu pozostałej części roku obrotowego 2021/2022	78
8.1.	Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej pozostałej części roku obrotowego	78
8.2.	Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z działalnością Grupy w pozostałych miesiącach roku obrotowego	80
9.	Oświadczenie Zarządu.....	82

1. Wybrane dane finansowe

Dane skonsolidowane przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE*	ZŁ		EUR	
	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Aktywa razem	78 183 155	80 913 909	16 998 555	17 465 067
Zobowiązania długoterminowe	5 175 301	4 868 660	1 125 212	1 050 888
Zobowiązania krótkoterminowe	24 059 905	27 819 526	5 231 096	6 004 776
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	47 768 457	44 478 522	10 385 802	9 600 579
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	1 179 492	751 721	256 445	162 257
Kapitał podstawowy	2 100 000	2 100 000	456 581	453 280
Liczba akcji (w szt.)	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	22,3	21,2	4,9	4,6

WYBRANE DANE FINANSOWE*	ZŁ		EUR	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41 170 103	36 320 230	8 883 397	7 946 664
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 343 121	2 367 668	289 809	518 033
Zysk (strata) brutto	1 127 210	2 307 298	243 221	504 824
Zysk (strata) netto	746 419	1 827 191	161 057	399 779
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	768 275	4 410 227	165 773	964 933
Całkowity dochód (strata) ogółem	652 695	4 716 532	140 834	1 031 951
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	458 203	933 259	98 868	204 192
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 148 436	-1 304 796	-247 801	-285 482
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-892 693	-811 804	-192 619	-177 618
Przepływy pieniężne netto - razem	-1 582 926	-1 183 341	-341 553	-258 908

* rok obrotowy Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. rozpoczyna się 1 października i kończy 30 września następnego roku

Dane jednostkowe przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE	ZŁ		EUR	
	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Aktywa razem	61 792 296	62 853 759	13 434 860	13 566 828
Zobowiązania długoterminowe	4 105 672	4 001 527	892 654	863 720
Zobowiązania krótkoterminowe	17 080 397	19 764 776	3 713 614	4 266 178
Kapitał własny	40 606 227	38 054 296	8 828 592	8 213 926
Kapitał podstawowy	2 100 000	2 100 000	456 581	453 280
Liczba akcji (w szt.)	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	19,3	18,1	4,2	3,9

WYBRANE DANE FINANSOWE	ZŁ		EUR	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 522 012	26 784 761	6 370 053	5 860 357
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 841 755	1 386 073	397 401	303 265
Zysk (strata) brutto	1 760 600	1 360 619	379 890	297 696
Zysk (strata) netto	1 449 239	1 102 101	312 707	241 134
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	890 062	-887 864	192 051	-194 260
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-854 257	-1 426 494	-184 326	-312 109
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-704 303	-593 720	-151 970	-129 903
Przepływy pieniężne netto - razem	-668 498	-2 908 078	-144 244	-636 271

* rok obrotowy Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. rozpoczyna się 1 października i kończy 30 września następnego roku

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na EUR według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 31.12.2021 r. oraz na dzień 30.09.2021 r., odpowiednio: 4,5994 oraz 4,6329.
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie 01.10.2021 r. – 31.12.2021 r. oraz 01.10.2020 – 31.12.2020 r., ogłaszanych przez NBP, odpowiednio: 4,6345 oraz 4,5705.

Dane finansowe według poszczególnych segmentów

Wyniki poszczególnych segmentów w I kw. roku obrotowego 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Facility Management	Technologie wodorowe	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów	Razem
Przychody ze sprzedaży	40 450 815	1 717	717 571	41 170 103
EBIT	2 818 417	(578 230)	(897 066)	1 343 121
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 603 787	(579 531)	(897 046)	1 127 210
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 031 200	(469 080)	(815 701)	746 419

Wyniki segmentu Facility Management w I kw. roku obrotowego 2021/2022 oraz I kw. roku obrotowego 2020/2021

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	40 450 815	36 320 230	11,4%
EBIT	2 818 417	2 367 668	19,0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 603 787	2 307 298	12,9%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 031 200	1 827 191	11,2%

Segmenty: Technologii wodorowych oraz Usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów zostały wyodrębnione po raz pierwszy w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy Emitenta za rok obrotowy 2020/2021. W związku z powyższym w I kw. 2021/2022 Emitent nie dysponował danymi dla okresu porównawczego.

2. Informacje ogólne

2.1. Informacje podstawowe

Firma:	Sescom S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Gdańsk
Adres:	ul. Grunwaldzka 82, 80-244 Gdańsk
Tel./ fax:	58 761 29 60/ 58 761 29 61
Internet:	www.sescom.eu
E-mail:	info@sescom.eu
KRS:	0000314588
REGON:	220679145
NIP:	9571006288

Sescom Spółka Akcyjna będąca podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Sescom S.A., została utworzona zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych aktem notarialnym z dnia 14.08.2008, w Kancelarii Notarialnej Tomasz Binkowski - Kancelaria notarialna w Gdańsku Rep. A nr 18518/2008.

Spółkę zarejestrowano w Sądzie Rejonowym w Gdańsku Północ, VIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 2.100.000 zł i podzielony jest na 2.100.000 akcji w cenie nominalnej 1 zł za jedną akcję.

2.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

Zarząd

Skład Zarządu Sescom S.A. na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Sławomir Halbryt	- Prezes Zarządu
Adam Kabat	- Członek Zarządu
Sławomir Kądziera	- Członek Zarządu
Magdalena Budnik	- Członek Zarządu

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Sescom S.A.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Sescom S.A. na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Krzysztof Pietkun	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Matczuk	- Członek Rady Nadzorczej
Adam Protasiuk	- Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Szabunio	- Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wieczorek	- Członek Rady Nadzorczej

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Sescom S.A.

2.3. Linie biznesowe i świadczone usługi

Sescom to spółka technologiczna, działająca głównie w obszarze usług technicznego facility management, mocno skoncentrowana na nowych technologiach do optymalizacji działalności własnej i klientów firmy, a także na potrzebach otoczenia związanych ze zrównoważonym rozwojem.

W Grupie Kapitałowej Sescom SA funkcjonuje szereg spółek realizujących usługi komplementarne mające na celu efektywne utrzymanie i obsługę obiektów, instalacji, urządzeń oraz pojazdów magazynowych swoich klientów, a także wzrost efektywności procesów pomocniczych i operacyjnych. Rozwiązania Grupy zapewniają skuteczne i optymalne kosztowo utrzymanie, kontrolę i bezpieczeństwo biznesu.

Kluczowymi branżami obsługiwanymi przez Grupę są:

- handel detaliczny,
- telekomunikacja,
- bankowość i ubezpieczenia,
- HoReCa,
- stacje paliw.

Obszary działalności Grupy Sescom podzielić można na 3 segmenty operacyjne

I. Facility Management:

Sescom Store - Modernizacje i fit-outy wspierające omnichannel i zmiany technologiczne na rynku sieci

Sescom Facility Management - Techniczne utrzymanie obiektów

Sescom IT Infrastructure - Wsparcie w integracji i utrzymaniu infrastruktury informatycznej i rozwiązań audiowizualnych

Sescom Logistics Processes Support - sprzedaż, wynajem i serwis pojazdów magazynowych

Sescom Energy Efficiency Management - efektywność energetyczna, zeroemisyjne źródła energii, ślad węglowy

Sescom Digital - nowe technologie do optymalizacji procesów operacyjnych i pomocniczych - IoT, RFID

II. Technologie wodorowe

Sescom Hydrogen – rozwój i komercjalizacja technologii wodorowych

III. Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów

FIXFM – rozwój platformy typu marketplace usług technicznych dla małych biznesów i klientów indywidualnych

I. SEGMENT FACILITY MANAGEMENT

Sescom Store

Sescom Store to realizowana przez Sestore Sp. z o.o. oferta zindywidualizowanych usług projektowania, przekształcania i modernizacji placówek handlowych. Realizacje w ramach Sescom Store obejmują prace instalacyjno – budowlane (sufity podwieszane, suche zabudowy, układanie płytek i podłóg, tynkowanie, malowanie, prace stolarskie, montaż mebli, instalacje), generalne wykonawstwo (koordynacja wszystkich branż

budowlanych oraz prac wykonawców nominowanych, kierowanie budową, kompleksowa budowa pod klucz), projekty budowlane i wykonawcze (przygotowanie projektów koncepcyjnych i budowlanych, dokumentacja powykonawcza, pomiary i testy), zarządzanie projektami (inwestor zastępczy, opiniowanie umów najmu, analizy stanu technicznego, harmonogramy projektów i dostaw, negocjacje techniczne, odbiory lokali) oraz wyposażenie (produkcja mebli, dostawa i montaż wyposażenia i urządzeń). Sescom Store to modernizacje wspierające aktualne potrzeby rynku, czyli wdrożenia nowych technologii oraz wzmacnianie działań omichannelowych.

Sescom Facility Management

Linia realizowana przez Sescom S.A. Oddział Gdańsk oraz 5 zagranicznych spółek zależnych. Usługi z zakresu technicznego facility management obejmują kompleksową opiekę nad klientem w zakresie stałego świadczenia serwisu technicznego (HVAC, elektryczno-budowlanego i chłodnictwa). W ramach usługi wykonywane są następujące czynności:

- okresowe przeglądy prewencyjne, w czasie których dokonywana jest konserwacja i kontrola urządzeń oraz systemów technicznych,
- niezwłoczna reakcja i wykonywanie niezbędnych napraw w przypadku powstania awarii (usługa w trybie 24/7),
- zaplanowane z góry zlecenia wymiany urządzeń, remontów i modernizacji.

Klienci, dzięki udostępnianej w ramach usługi autorskiej platformie **Sescom - SES Support®**, mają komfortowy dostęp do funkcji zgłaszania usterek, planowania terminu przeglądu, a także kompleksowego przeglądu informacji na temat wykonanych i planowanych prac. Platforma jest dostępna w wersji online i mobile. Współpraca realizowana jest na podstawie: umów ryczałtowych oraz umów uzależniających wysokość wynagrodzenia od liczby zrealizowanych zdarzeń serwisowych. Sescom w ramach działalności FM oferuje również swoje usługi w formie jednorazowych zleceń. Obszar FM rozwija się w kierunku predictive maintenance oraz kompleksowych, indywidualnych kontaktów rozliczanych za konkretny wynik.

Sescom IT Infrastructure

Usługi w ramach linii IT Infrastructure skupiają się na utrzymaniu infrastruktury informatycznej klienta, w tym m.in.: serwerów, komputerów, drukarek, urządzeń mobilnych. Specjaliści Sescom dostarczają, integrują i serwisują infrastrukturę IT, odpowiadając za prawidłowe funkcjonowanie systemów magazynowych, POS, instalacji teletechnicznych i niskoprądowych. W ramach usługi możliwy jest serwis urządzeń różnych producentów, obsługa logistyczna i magazynowa, a także zapewnienie urządzeń zastępczych. IT Infrastructure to także oferta rozwiązań multimedialnych, w tym digital signage. Formy współpracy w ramach działalności IT Infrastructure są tożsame z oferowanymi w segmencie FM. Linia biznesowa IT Infrastructure rozwijana jest przez Sescom S.A. Oddział Wrocław.

Sescom Logistics Processes Support

Realizowane przez olsztyńską spółkę zależną DT Sp. z o.o. usługi utrzymania urządzeń transportu magazynowego to linia biznesowa funkcjonująca w Grupie Sescom od 2019 r. W ramach działalności LPS wykonywane są usługi z zakresu: wynajmu oraz sprzedaży wózków widłowych, a także pełny zakres działań serwisowych i przeglądowych dla szerokiej gamy urządzeń magazynowych różnych typów i marek. Bogate doświadczenie oraz krótki czas reakcji na zgłoszoną awarię umożliwiają utrzymywanie wysokiej sprawności floty magazynowej klienta, kluczowej przy wyzwaniach związanych ze sprawną obsługą sprzedaży wielokanałowej oraz skracaniem czasów dostaw.

Sescom Energy Efficiency Management

Wsparcie w ramach usługi Sescom Energy obejmuje zwiększanie efektywności energetycznej obiektów oraz generowanie oszczędności poprzez przeprowadzenie pomiarów zużycia energii elektrycznej, analizy,

rekomendacje i wdrożenia zmian. W procesie pomiaru i analizy wykorzystywana jest autorska technologia Sescom – **SES Control**, na którą składa się mikroserwer umieszczany w placówce klienta, aplikacja webowa oraz moduł analityczny. Dzięki SES Control możliwy jest dokładny pomiar pracy urządzeń, integracja z innymi systemami, wizualizacja i analiza danych. Usługa Sescom Energy pozwala skutecznie diagnozować problemy związane z nieefektywnością energetyczną, zapobiegać usterkom, optymalizować pracę urządzeń i finalnie – zmniejszać koszty zużycia mediów. W ramach oferty Energy Emitent oferuje klientom doradztwo w zakresie wdrożenia zeroemisyjnych źródeł energii elektrycznej – fotowoltaiki i technologii wodorowych. Działalność operacyjną w ramach linii Sescom Energy prowadzi spółka SDC Sp. z o.o.

Elementem rozwijającym usługę Energy jest **SES BI** - sukcesywnie doskonalone przez Sescom narzędzie klasy business intelligence umożliwiające integrację dotychczas zebranych danych (przez platformy: SES Support, SES Control) w celu ich analizy oraz przekazania klientowi wniosków dotyczących tendencji w obszarze prowadzonego biznesu. Sescom Business Intelligence jest rozwiązaniem tworzonym w celu automatycznego badania zależności pomiędzy różnorodnymi czynnikami wpływającymi na placówki klienta, w tym między innymi: zużyciem energii, danymi technicznymi czy finansowymi. Wynikiem analiz zintegrowanych danych jest rekomendacja przyszłych działań zarządczych, inwestycyjnych i serwisowych. SES BI ma zastosowanie nie tylko w segmencie Energy, ale również w wewnętrznych obszarach w Grupie Sescom: finansach, księgowości i controllingu.

Sescom Digital

Celem usługi Sescom Digital jest optymalizacja procesów operacyjnych i pomocniczych klientów dzięki wykorzystaniu nowych technologii. Sescom pełni w procesie rolę integratora poszczególnych elementów: technologii, niezbędnego sprzętu oraz strategii wdrożenia i utrzymania. Dzięki posiadanym zasobom technologicznym i technicznym, a także bogatemu doświadczeniu w branży retail i IT, Sescom może dobrać skuteczne rozwiązanie, dopasowane do indywidualnych potrzeb klienta oraz wdrożyć je na dużą skalę, w rozproszonych geograficznie placówkach. W ramach linii biznesowej oferowany jest system **SES Matic** – oprogramowanie oraz zestaw urządzeń RFID, umożliwiający łatwe zarządzanie oraz inwentaryzację i aktualizację produktów w sklepach. Za realizację zadań linii Digital odpowiedzialna jest spółka Sescom S.A.

II. SEGMENT TECHNOLOGII WODOROWYCH

Sescom Hydrogen - działalność w obszarze rozwiązań opartych o wodór W ramach Grupy Sescom rozwijane są również projekty wykorzystania wodoru jako paliwa do pojazdów drogowych, kolejowych oraz w ogrzewnictwie. Za rozwój technologii opartych o wodór odpowiedzialna jest spółka SES Hydrogen S.A. (dawniej Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A.).

W ramach spółki SES Hydrogen S.A. rozwijane są następujące usługi i produkty:

Autorski model elektrolizera

Podstawa projektów realizowanych przez spółkę, w tym projektu budowy sieci zintegrowanych stacji tankowania wodoru, które w pierwszej kolejności wykorzystane zostaną na potrzeby miast oraz zakładów komunikacji miejskiej. Elektrolizer stanowi jeden z kluczowych elementów stacji tankowania wodorem – instalacji istotnej dla realizacji celów Polskiej Strategii Wodorowej.

Hub wodorowy

Pełnowymiarowe rozwiązanie, przewidujące produkcję zeroemisyjnego wodoru przy wykorzystaniu energii odnawialnej z wielkoskalowych instalacji OZE, jego dystrybucję i magazynowanie, a także wytwarzanie i dystrybucję energii na podstawie kontraktów PPA oraz przechowywanie jej nadwyżek pod postacią wodoru

i późniejsze przetworzenie z powrotem w energię elektryczną za pomocą technologii ogniw paliwowych. Realizacja projektu umożliwi stworzenie ekosystemu produkcji i dystrybucji paliwa wodorowego i energii odnawialnej oraz stabilizację lokalnych systemów energetycznych.

Kocioł wodorowy

W ramach działalności SES Hydrogen realizowane są także prace badawczo-rozwojowe nad kotłem wodorowym, który jest pierwszym tego typu rozwiązaniem na rynku, zapewniającym całkowitą zeroemisyjność oraz brak spalin, dzięki zastosowaniu w urządzeniu zamkniętego obiegu pierwotnego.

System HGaaS

SES Hydrogen realizuje prace nad hybrydowym produktem softwarowo-hardwarowym – Systemem Zarządzania HGaaS, który usprawni użytkowanie infrastruktury tankowania wodoru, jej prowadzenie i nadzorowanie, a także stanie się wirtualną przestrzenią moderowania procesów sprzedaży oraz zakupu wodoru i energii odnawialnej, dzięki czemu umożliwi stworzenie ekosystemu dostawców i odbiorców energii oraz bilansowanie popytu i podaży na rynku wodoru. System składać się będzie z aplikacji dla klientów indywidualnych oraz firmowych, właścicieli i pracowników stacji tankowania wodoru oraz prosumentów OZE.

III. SEGMENT USŁUG SERWISOWYCH DLA MAŁEGO BIZNESU I KONSUMENTÓW

FIXFM S.A. - Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów

FIXFM jest spółką technologiczną, w ramach której rozwijana jest platforma rezerwacji technicznych usług serwisowych dla segmentu small business, która perspektywicznie może wspierać proces poszerzania rynku Emitenta.

Działalność B+R

W Sescom S.A. prowadzona jest również działalność B+R, której założeniem jest rozwój własnych rozwiązań wspierających realizację procesów klientów oraz procesów wewnętrznych Sescom. B + R jest wynikiem ewolucji powstałej w 2016 komórki Sescom Innovation Lab (SIL) odpowiedzialnej za monitorowanie rynku nowych technologii, kooperację z przedsiębiorstwami w początkowym stadium rozwoju oraz rozwijanie perspektywicznych projektów do etapu komercjalizacji na zewnątrz lub wykorzystania wewnątrz Grupy Sescom. W ramach nowej strategii SIL/B+R został włączony do Działu Innowacji i Technologii. W ramach rozwijanych projektów własnych oraz eksploracji środowisk start-upowych firma skupia się przede wszystkim na technologiach: Internet of Things, Connected Hardware, Machine Learning, RFID oraz AI wspierające transformację cyfrową w branży retail. Aktywność na rynku start-upowym doprowadziła do podjęcia przez Sescom S.A. działań o charakterze akwizycyjnym: objęcia udziałów w Sanasens Sp. z o.o., Bankilo S.A. oraz Nephthye S.A., a także przejęcia FIXFM Sp. z o.o. (obecnie FIXFM S.A.).

- Sanasens Sp. z o.o.

Spółka rozwija technologię do monitorowania i analizy drgań. Opracowywane rozwiązanie może zostać potencjalnie wykorzystane w celu diagnozowania stanu technicznego urządzeń elektrycznych. Sanasens Sp. z o.o. została zarejestrowana 18 kwietnia 2020 r., a 20% udziałów objęła Sescom S.A.

- Bankilo S.A.

W dniu 01.03.2021 r. Sescom S.A. objęła 17,4% akcji w technologicznej spółce – Bankilo S.A., która rozwija innowacyjną platformę sprzedaży energii elektrycznej pochodzącej z OZE, umożliwiającą wirtualny przepływ energii z miejsca wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia. Istotną funkcjonalnością rozwiązania będzie możliwość sprzedaży, nabywania oraz wymiany energii na dostępną w innym czasie.

▪ Nephtyne S.A.

Nephtyne S.A. realizuje projekt produkcji wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych oraz przesyłu energii elektrycznej i wodoru na ląd. Projekt zakłada wykorzystanie uzyskanego wodoru do zasilania statków serwisowych obsługujących farmy wiatrowe. Nabycie akcji w Nephtyne S.A. nastąpiło 20.12.2021 r. Transakcja została zrealizowana w ramach przeniesienia własności akcji w miejsce zapłaty kwoty pieniężnej wynikającej z pożyczki w kwocie 430.500 zł zawartej w dniu 4 stycznia 2021 r. pomiędzy Emitentem a zbywcą akcji – Nexus Consultants Sp. z o.o. W wyniku transakcji Emitent stał się posiadaczem 600 akcji Nephtyne S.A., stanowiących 30% łącznej liczby akcji w kapitale zakładowym tej spółki.

2.4. Obszar działalności

Grupa Kapitałowa Sescom S.A. w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 prowadziła działalność zarówno w Polsce jak i za granicą. Teren działalności zagranicznej Grupy obejmował większość krajów Europy. W analizowanym okresie Grupa Sescom wykonywała zlecenia na terenie 22 krajów.

Biura i siedziby spółek w Grupie:

- siedziba główna w Gdańsku,
- 7 siedzib spółek zależnych w:
 - Polsce, Wielkiej Brytanii, Niemczech,
 - Czechach, Austrii i na Węgrzech



2.5. Struktura organizacyjna

Grupa Kapitałowa Sescom S.A. na koniec I kwartału roku obrotowego 2021/2022 składała się z jednostki dominującej oraz 10 spółek zależnych. Podmiotami stowarzyszonymi wobec Sescom S.A. były 3 spółki: Sanasens Sp. z o.o., Bankilo S.A. oraz Nepthyne S.A.

Sescom S.A.					
Polska	Niemcy	Czechy	Węgry	Austria	Wielka Brytania
Sestore Sp. z o.o. 100%*	Sescom GmbH 100%	Sescom Czech Republic s.r.o. 100%	Sescom Muszaki Szerviz kft. 100%	Sescom Technischer Support GmbH 100%**	Sescom Ltd. 100%
SDC Sp. z o.o. 100%					
FIXFM S.A. 100%					
SES Hydrogen S.A. 92,33%					
DT Sp. z o.o. 51%					
Nepthyne S.A. 30%					
Sanasens Sp. z o.o. 20%					
Bankilo S.A. 17,4%					

* Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym

** Spółka nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej

W skład Grupy Kapitałowej Sescom S.A. wchodzi:

Sescom S.A.

Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	000314588
Przedmiot działalności	Zarządzanie Grupą Kapitałową, Centrum usług wspólnych: koordynacja serwisu technicznego, wsparcie techniczne, rozwój produktów i usług, księgowość i kontroling, marketing oraz PR.
Powiązanie	Jednostka dominująca

Sescom Czech Republic s.r.o.

Forma prawna	s.r.o. (společnost s ručenímomezeným)
Siedziba	Ostrawa, Republika Czeska
Numer w rejestrze	293 92 004
Przedmiot działalności	Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Czech i Słowacji. Reprezentowanie na lokalnych rynkach spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Czech Republic s.r.o.,
- Pan Sławomir Kądziera, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Czech Republic s.r.o.

Sescom Műszaki Szerviz Korlátolt Felelősségű Társaság

Forma prawna	Korlátolt Felelősségű Társaság
Siedziba	Budapeszt, Węgry
Numer w rejestrze	01-09-175242
Przedmiot działalności	Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Węgier. Reprezentowanie na lokalnym rynku spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) – wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni jednocześnie funkcję Członka Zarządu Sescom Műszaki Szerviz Kft,
- Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu SESCOM SA, pełni jednocześnie funkcję Członka Zarządu SESCOM Műszaki Szerviz Kft.

Sescom GmbH

Forma prawna	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Siedziba	Berlin, Republika Federalna Niemiec
Numer w rejestrze	HRB 157689 B
Przedmiot działalności	Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Niemiec, Szwajcarii i Holandii. Reprezentowanie na lokalnych rynkach spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom GmbH,
- Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom GmbH.

SESTORE Sp. z o.o.

Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000529146
Przedmiot działalności	Usługi remontów i remodelingu salonów handlowych i placówek handlowych - wraz z pracami projektowymi, instalacyjnymi i utylizacją.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego

SDC Sp. z o.o.

Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000529961
Przedmiot działalności	Prace badawcze i rozwojowe nad systemami informatycznymi wspomagającymi zarządzanie efektywnością energetyczną.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego

Sescom Technischer Support GmbH

Forma prawna	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Siedziba	Wiedeń, Republika Austrii
Numer w rejestrze	FN 434777d
Przedmiot działalności	Do dnia 18.04.2019 r. przedmiotem działalności Spółki było zarządzanie i świadczenie usług serwisu technicznego nieruchomości na terenie Austrii. W dniu 18.04.2019 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie przeniesienia działalności spółki do Sescom GmbH z siedzibą w Berlinie w ramach procesu reorganizacji prac spółek zależnych. W dniu 23.02.2022 r. walne zgromadzenie wspólników Sescom Technischer Support podjęło uchwałę w sprawie otwarcia likwidacji spółki. Sescom Technischer Support GmbH na dzień sporządzenia sprawozdania zarządu nie prowadzi działalności operacyjnej.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Technischer Support GmbH,
- Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Technischer Support GmbH.

Sescom LTD

Forma prawna	Limited Liability Company
Siedziba	Londyn, Wielka Brytania
Numer w rejestrze	10628319
Przedmiot działalności	Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Wielkiej Brytanii i Irlandii. Reprezentowanie na lokalnych rynkach spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac.
Powiązanie	Jednostka dominująca
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję Dyrektora Sescom LTD,
- Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję Dyrektora Sescom LTD.

DT Sp. z o.o.

Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Olsztyn, Polska
Numer w rejestrze	0000777663
Przedmiot działalności	Sprzedaż, serwis i wynajem wózków widłowych, w tym: bieżące naprawy pojazdów, przygotowanie wózka pod odbiór UDT, konserwacja sprzętu w ramach przeglądów okresowych, renowacja wózka (regeneracja masztów, remonty silników i przekładni napędowych, malowanie wózka)
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	51 proc. (pięćdziesiąt jeden procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego.

FIXFM S.A.

Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000837813
Przedmiot działalności	Zaprojektowanie i doprowadzenie do fazy komercjalizacji platformy służącej do rezerwacji technicznych usług serwisowych dla segmentu small business.
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	100 proc. (sto procent)
Metoda konsolidacji	Pełna

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Pan Sławomir Kądziela, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej FIXFM S.A.

SES Hydrogen S.A. (dawniej Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A.)

Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000366480
Przedmiot działalności	Rozwój i komercjalizacja projektów związane z wykorzystaniem zielonej energii wodorowej
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	92,33 proc.
Metoda konsolidacji	Pełna od dnia objęcia kontroli

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- Prezes Zarządu Sescom S.A., pan Sławomir Halbryt, pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu SES Hydrogen S.A.
- Członek Zarządu Sescom S.A., pan Adam Kabat, pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej SES Hydrogen S.A.

SES Hydrogen 1 Sp. z o.o.

Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Numer w rejestrze	brak
Przedmiot działalności	Spółka celowa założona w celu realizacji projektów w obszarze wodorowym
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	Pośrednio 100 proc. przez SES Hydrogen S.A.
Metoda konsolidacji	Pełna od dnia objęcia kontroli

W dniu 26.11.2021 r. podmiot zależny wobec Sescom S.A., SES Hydrogen S.A. zawiązała spółkę celową **SES Hydrogen 1 Sp. z o.o.** Spółka celowa została założona w celu realizacji projektów w obszarze technologii wodorowych, w tym infrastruktury do produkcji i tankowania wodoru. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania SES Hydrogen S.A. nie dokonała wpisu spółki zależnej do KRS.

Dane dotyczące podmiotów stowarzyszonych:

Sanasens Sp. z o.o.

Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000839167
Przedmiot działalności	Projektowanie i dostarczanie rozwiązań predictive maintenance opartych na sztucznej inteligencji
Powiązanie	Jednostka stowarzyszona
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	20 proc. (dwadzieścia procent)
Metoda konsolidacji	Praw własności

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu stowarzyszonego.

Bankilo S.A.

Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000891576
Przedmiot działalności	Rozwój platformy informatycznej oferującej wirtualny przepływ energii z miejsca jej wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia
Powiązanie	Jednostka stowarzyszona
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	17,4 proc.
Metoda konsolidacji	Praw własności

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

Prezes Zarządu Sescom S.A., pan Sławomir Halbryt, pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Bankilo S.A.

Nepthyme S.A.

Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba	Gdynia, Polska
Numer w rejestrze	0000889809
Przedmiot działalności	Produkcja wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych
Powiązanie	Jednostka stowarzyszona
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	30 proc.
Metoda konsolidacji	Praw własności

W dniu 20.12.2021 r. Zarząd Emitenta podpisał umowę nabycia akcji Nepthyme S.A. Przedmiotem transakcji było 600 akcji serii A o wartości nominalnej 100 zł za akcję, uprawniających do 30% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Wskutek transakcji Nepthyme S.A. stała się podmiotem stowarzyszonym wobec Sescom S.A. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent oczekuje na wpis aktualizujący strukturę udziałową Nepthyme S.A. w Krajowym Rejestrze Sądowym.

2.6. Strategia i plany rozwojowe

14.09.2020 r. Zarząd Emitenta przyjął nową strategię Grupy 2030: „Wise Futurist”. Podstawą do wyznaczenia celów tej strategii było zbudowanie obrazu przyszłości rynku i firmy w perspektywie 10 lat, na który główny wpływ mają 2 megatrendy - rozwój nowych technologii i potrzeba zrównoważonego rozwoju. Wiele założeń dotychczasowej strategii Sescom, w tym misja firmy, pozostały aktualne. Zaktualizowane zostały: wizja, model biznesowy Grupy Sescom oraz struktura organizacyjna. Firma wyznaczyła kierunek dalszego rozwoju w długim okresie, jednocześnie dbając o wsparcie realizacji celów strategicznych poprzez stosowne zmiany organizacyjne oraz zwinne aktualizowanie założeń - biorąc pod uwagę dynamikę rynku.

Dotychczasowa misja i nowa wizja Sescom w Strategii 2020-2030 *Wise Futurist*

Misja	Wizja
Zapewniać atrakcyjność i funkcjonalność przestrzeni rzeczywistej i wirtualnej, w której ludzie pracują, kupują i odpoczywają	Globalny ekosystem techniczno-technologiczny dostarczający stale aktualizowaną wartość na rynku facility management

W ramach tej strategii zaproponowano docelową ofertę na rok 2025, w której dotychczasowe linie biznesowe Grupy Sescom przydzielono do 3 głównych obszarów kompetencyjnych: Facility Management, Energy oraz Digital. Czwartym, nowym obszarem działań ustanowiono usługi On Demand/Service Design - czyli projekty na zamówienie, w pełni zindywidualizowane zgodnie z potrzebami klientów. Aktualizacja dotychczasowej oferty zgodnie z założeniami nowej strategii zostanie przeprowadzona m.in. poprzez opracowanie strategii marki.

„Wise Futurist” to pierwsza w historii Sescom strategia wyznaczająca organizacji cel finansowy oraz zadanie związane z ochroną klimatu. **Główne cele** wyznaczone w strategii „Wise Futurist” to:

- osiągnięcie 35 mln zł EBITDA, skorygowanej o zdarzenia nietypowe, nadzwyczajne, jednorazowe, odszkodowania i dotacje do końca roku obrotowego 2024/2025,
- wygenerowanie 30% przychodów z usług rozliczanych za wynik, a nie roboczogodziny do 2025 roku,

3) zmniejszenie śladu węglowego Sescom o 20% do 2023 r.,

4) stworzenie globalnego ekosystemu techniczno-technologicznego, składającego się z 10.000 firm reprezentujących partnerów i podwykonawców Sescom, który dostarczy stale aktualizowaną wartość na rynku FM.

Cele finansowe Grupy zostaną zrealizowane poprzez rozwój organiczny oraz przejęcia perspektywicznych firm. Zarząd nie wyklucza działań akwizycyjnych na rynku krajowym, jednak uwaga firmy koncentruje się na rynkach Europy Zachodniej.

W ramach realizacji strategii Wise Futurist Sescom zamierza postawić na rozwój oferty o usługi rozliczanie za wynik. Do takich usług już należy poprawa efektywności energetycznej realizowana w ramach Sescom Energy. W tym przypadku większość wynagrodzenia oparta jest o success fee mierzone wartością zaoszczędzonych kosztów energii klienta. Sescom zamierza oprócz o success fee również część usług linii Facility Management, gdzie miernikiem sukcesu będzie realizacja określonych KPI – kluczowych wskaźników efektywności. Przykładem takich wskaźników może być m.in. czas ciągłej pracy urządzeń bez awarii lub szybkość reakcji serwisowej.

Jednym z celów Grupy na najbliższe lata jest również zmniejszenie śladu węglowego, czyli sumie emisji gazów cieplarnianych wywołanych przez organizację i jej pracowników. Sescom nie prowadzi działalności produkcyjnej, jednak przyczynia się do emisji gazów cieplarnianych m.in. przez: zużycie energii elektrycznej, transport, zakup sprzętu elektronicznego, części zamiennych i przedmiotów biurowych, zużycie surowców, takich jak gaz czy woda, a także utylizację odpadów. Dzięki analizie danych dotyczących emisji, a także wdrożenia działań optymalizujących, Sescom zredukuje własny ślad węglowy o 20%. Na dzień publikacji niniejszego raportu zespół rozwijający platformę analityczną SES BI pracuje nad autorskim kalkulatorem do liczenia śladu węglowego w ramach Grupy oraz dokonuje analiz dotyczących źródeł jego powstawania. Z wypracowanych rekomendacji skorzysta nie tylko Emitent, ale także klienci i środowisko.

Osiągnięcie celu finansowego strategii zakłada wykładniczy wzrost skali działania Grupy. Na koniec roku obrotowego 2019/2020 usługi Sescom w 25 krajach Europy były świadczone dzięki grupie ponad 1.000 firm partnerskich - technicznych i technologicznych. Strategia zakłada zbudowanie ekosystemu 10.000 firm. W tym celu Emitent zaprasza do współpracy kolejne podmioty. Ekosystem umożliwia wspólny rozwój.

W celu realizacji założeń strategii, Sescom przeznaczy na inwestycje **ok. 123 mln zł**, w tym:

- **80 mln zł** na akwizycję,
- **30 mln zł** na inwestycje w nowe technologie oraz R&D,
- **13 mln zł** na rozwój kapitału ludzkiego.

Do realizacji inwestycji wykorzystane zostaną środki własne Grupy oraz produkty bankowe.

Warto zauważyć, że strategia Wise Futurist pokazuje perspektywę rozwoju w czasie 10 lat, ale daje również obraz celów pięcioletnich i dodatkowo zakłada coroczną aktualizację. Zapewnia to regularną weryfikację podjętych działań rozwojowych na podstawie stopnia realizacji celów i zapewni możliwość reagowania na istotne zmiany otoczenia.

2.7. Opis zmian organizacji Grupy Sescom

W okresie I kwartału roku obrotowego 2021/2022 nie miały miejsca żadne zmiany organizacji Grupy Sescom.

Po dniu 31 grudnia 2021 r. miały miejsce wymienione poniżej zmiany organizacji Grupy.

Połączenie Sescom S.A. i SDC Sp. z o.o.

W dniu 22.02.2022 r. zarządy spółek Sescom S.A. oraz SDC Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (w której Sescom S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym) podpisały Porozumienie o przyjęciu Planu połączenia. Zgodnie z treścią Planu opublikowanego na stronie Emitenta oraz w raporcie ESPI nr 6/2022, połączenie spółek zostanie dokonane przez przeniesienie całego majątku SDC Sp. z o.o. na Sescom S.A. bez podwyższenia kapitału zakładowego. Celem połączenia jest przede wszystkim ujednolicenie zarządzania obiema spółkami oraz optymalizacja kosztów związanych z zarządzaniem SDC Sp. z o.o.

Połączenie wymagać będzie podjęcia przez Emitenta uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz uchwały Zgromadzenia Wspólników przez Spółkę Przejmowaną zawierające zgodę na połączenie. Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego. Jednocześnie, zgodnie z treścią art. 493 § 1 i 2 KSH, wpis ten wywoła skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z rejestru bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Działalność operacyjna spółki SDC Sp. z o.o. skupiała się na rozwijaniu obszaru biznesowego dotyczącego zarządzania efektywnością energetyczną obiektów sieciowych (Sescom Energy) oraz wsparciem w obszarze IT dedykowanym jednostkom wewnątrz Grupy Sescom. Od momentu połączenia całość dotychczasowych działań operacyjnych będzie kontynuowana w ramach struktur Sescom S.A.

Likwidacja spółki Sescom Technischer Support GmbH

W dniu 23.02.2022 r. walne zgromadzenie spółki Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu (w której Sescom S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym) podjęło uchwałę dotyczącą otwarcia likwidacji tej spółki.

W dniu 18.04.2019 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie przeniesienia działalności Sescom Technischer Support GmbH do innej spółki zależnej - Sescom GmbH z siedzibą w Berlinie. Od tego czasu Sescom Technischer Support nie prowadziła działań operacyjnych, a sama spółka miała zostać przedmiotem sprzedaży lub likwidacji. Celem przeniesienia działalności, a finalnie likwidacji spółki austriackiej była reorganizacja prac spółek zależnych oraz optymalizacja kosztów w Grupie Kapitałowej Sescom S.A. Obecnie działalność Grupy Emitenta na rynkach Europy Zachodniej jest skoncentrowana w spółce Sescom GmbH.

2.8. Zatrudnienie w Grupie Sescom S.A.

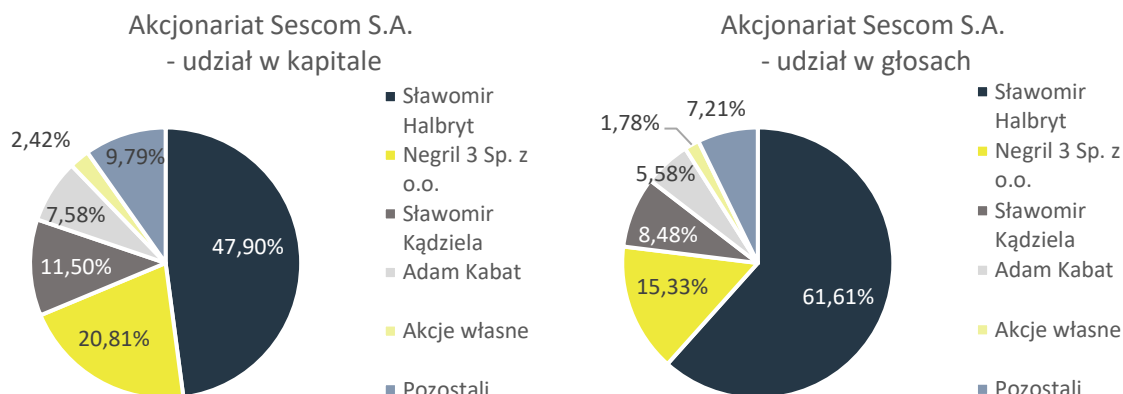
W okresie 01.10.2021 r. – 31.12.2021 r. przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Sescom S.A. wyniosło 211 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty, z czego:

- 186 pracowników w Sescom S.A.,
- 25 pracowników w pozostałych spółkach córkach.

2.9. Akcjonariat

W związku z posiadaniem statusu spółki publicznej, Sescom S.A. ma dostęp do informacji o akcjonariuszach posiadających 5% i więcej w kapitale zakładowym. Poniżej przedstawiono strukturę akcjonariatu Sescom S.A. na ostatni dzień I kwartału roku obrotowego 2021/2022 (31.12.2022 r.) oraz zmiany w akcjonariacie, które zaszyły w okresie I kwartału 2021/2022. W okresie od 31 grudnia 2021 r. do dnia publikacji raportu nie doszło do zmian w akcjonariacie wśród podmiotów posiadających powyżej 5% udziału w kapitale i głosach.

Struktura akcjonariatu na pierwszy dzień I kwartału roku obrotowego 2021/2022 (01.10.2021 r.)



Akcjonariusz	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
Negril 3 Sp. z o.o.	437 000	20,81%	437 000	15,33%
Sławomir Kądziała	241 588	11,50%	241 588	8,48%
Adam Kabat	159 095	7,58%	159 095	5,58%
Akcje własne Sescom S.A.*	50 815	2,42%	50 815	1,78%
Pozostali	205 627	9,79%	205 627	7,21%
Suma	2 100 000	100,00%	2 850 000	100,00%

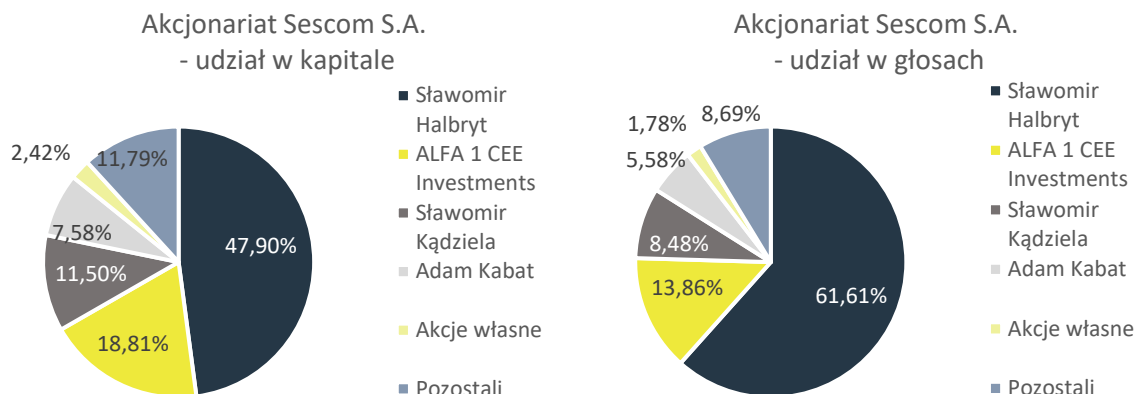
* Akcje zostały nabyte w wyniku skupu akcji własnych rozliczonego przez Spółkę w dniu 8 listopada 2019 r. oraz w wyniku przeprowadzenia transakcji w ramach Programu skupu akcji własnych w dniach 13-29 maja 2020 r. oraz 6-24 lipca 2020 r. Zgodnie z Art. 364 §2 KSH Spółka nie wykonuje praw z akcji własnych, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

Zmiany w stanie posiadania akcji dających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Sescom S.A. w okresie I kwartału roku obrotowego 2021/2022

W okresie od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. doszło do następujących transakcji wśród akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów w akcjonariacie Sescom S.A.:

- 1) zbycie w dniu 27.10.2021 r. 42.000 sztuk akcji Emitenta przez Negril 3 sp. z o.o.,
- 2) zbycie przez Negril 3 sp. z o.o. oraz nabycie przez Alfa 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF 395.000 sztuk akcji Emitenta w dniu 17.11.2021 r.

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji sprawozdania



Akcjonariusz	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
ALFA 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF	395 000	18,81%	395 000	13,86%
Sławomir Kądziała	241 588	11,50%	241 588	8,48%
Adam Kabat	159 095	7,58%	159 095	5,58%
Akcje własne Sescom S.A.	50 815	2,42%	50 815	1,78%
Pozostali	247 627	11,79%	247 627	8,69%
Suma	2 100 000	100,00%	2 850 000	100,00%

Powiązania członków organów Sescom S.A. z akcjonariuszami Spółki powyżej 5%

Pan Sławomir Halbryt posiadający bezpośrednio 1.005.875 akcji stanowiących 47,90% udziału w kapitale zakładowym Spółki pełni również funkcję Prezesa Zarządu Sescom S.A.

Pan Sławomir Kądziała posiadający 241.588 akcji stanowiących 11,50% udziału w kapitale zakładowym Spółki pełni również funkcję Członka Zarządu Sescom S.A.

Pan Adam Kabat posiadający 159.095 akcji stanowiących 7,58% udziału w kapitale zakładowym Spółki pełni również funkcję Członka Zarządu Sescom S.A.

ALFA 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF posiadający 437.000 akcji stanowiących 20,81% udziału w kapitale zakładowym Spółki jest podmiotem powiązanym z Panem Krzysztofem Pietkunem będącym Przewodniczącym Rady Nadzorczej Sescom S.A. oraz podmiotem powiązanym z Panem Tomaszem Matczukiem będącym Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta.

3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom

3.1. Dane finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na 31.12.2021 PLN	Stan na 30.09.2021 PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 055 648	8 769 155
<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	3 149 303	3 466 261
Wartość firmy	9 175 827	9 175 827
Wartości niematerialne	6 167 493	5 804 772
Należności długoterminowe	120 340	120 420
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałe inwestycje	837 107	451 732
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	997 653	913 556
Pozostałe aktywa	3 588	4 122
Aktywa trwałe razem	26 357 655	25 239 584
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	2 906 633	4 427 530
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31 625 562	31 927 222
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	479 302	463 408
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	434 945
Pozostałe aktywa	1 908 660	1 932 950
Środki pieniężne	14 905 343	16 488 269
Aktywa obrotowe razem	51 825 500	55 674 324
AKTYWA RAZEM	78 183 155	80 913 909

PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał akcyjny	2 100 000	2 100 000
Akcje własne	(1 355 757)	(1 355 757)
Nadwyżka emisyjna	4 005 160	4 005 160
Pozostałe kapitały rezerwowe	650 998	1 165 709
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	408 790	502 514
Zyski zatrzymane, z tego	41 959 266	40 606 748
wyniki z lat ubiegłych	41 190 992	37 884 701
wynik bieżącego okresu	768 275	2 722 047
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	47 768 457	47 024 375
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 179 492	1 201 348
Razem kapitał własny	48 947 949	48 225 722
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	4 535 845	4 269 466
Rezerwa na podatek odroczony	127 286	150 885
Inne rezerwy długoterminowe	167 400	147 960
Przychody przyszłych okresów	344 770	300 349
Zobowiązania długoterminowe razem	5 175 301	4 868 660
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18 349 681	23 088 049
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	2 686 495	2 940 687
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	901 667	860 935
Przychody przyszłych okresów	68 806	68 806
Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 053 256	861 049
Zobowiązania krótkoterminowe razem	24 059 905	27 819 526
Zobowiązania razem	29 235 206	32 688 186
PASYWA RAZEM	78 183 155	80 913 909

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	41 170 103	36 320 230
Koszt własny sprzedaży	32 888 791	29 152 602
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 281 312	7 167 628
Koszty sprzedaży	2 066 326	1 228 901
Koszty zarządu	4 931 701	3 361 215
Pozostałe przychody operacyjne	131 080	278 211
Pozostałe koszty operacyjne	71 244	488 055
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 343 121	2 367 668
Przychody finansowe	7 713	48 970
Koszty finansowe	177 258	114 552
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(46 366)	5 212
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 127 210	2 307 298
Podatek dochodowy	380 791	480 107
Zysk (strata) netto	746 419	1 827 191
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto, z tego przypisany	746 419	1 827 191
Akcjonariuszom jednostki dominującej	768 275	1 767 703
Udziałom niesprawującym kontroli	(21 855)	59 488
Inne całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej:		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(93 725)	204 914
Całkowite dochody netto, z tego przypisane:	652 695	2 032 105
Akcjonariuszom jednostki dominującej	674 550	1 972 617
Udziałom niesprawującym kontroli	(21 855)	59 488
Zysk (strata) na jedną akcję		
(w zł/gr na jedną akcję)		
Zwykły	0,37	0,86
Rozwodniony	0,37	0,86

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020
	PLN	PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 127 210	2 307 298
Korekty:		
Amortyzacja	1 413 102	990 966
Wynik na działalności inwestycyjnej	(23 935)	(86 385)
Różnice kursowe	(93 725)	205 018
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	46 375	(5 235)
Koszty finansowe ujęte w wyniku	54 188	60 617
Inne korekty	60 366	98 760
Zmiany stanu aktywów i zobowiązań:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	765 069	(1 767 571)
Zmiana stanu zapasów	1 520 897	1 804 901
Zmiana stanu pozostałych aktywów	24 904	(537 659)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(5 233 696)	(2 361 169)
Zmiana stanu rezerw	1 211 647	677 483
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	44 421	153 345
Korekty działalności operacyjnej razem	(210 387)	(766 929)
Podatek dochodowy zapłacony	458 620	607 110
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	458 203	933 259
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne	(1 179 444)	(82 384)
Płatności za aktywa finansowe	(1 250)	(1 381 550)
Przychody ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	23 935	159 138
Odsetki otrzymane	8 323	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 148 436)	(1 304 796)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływ dotacji	17 700	12 360
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 633)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(837 694)	(763 547)
Odsetki zapłacone	(58 066)	(60 617)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(892 693)	(811 804)
Przepływy pieniężne netto	(1 582 926)	(1 183 341)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	16 488 269	17 512 122
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 905 343	16 328 781

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	RAZEM
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 października 2021 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	1 165 709	502 514	40 606 748	1 201 348	48 225 722
Całkowite dochody ogółem:								
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	768 275	(21 855)	746 419
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	(93 725)	-	-	(93 725)
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	69 532	-	-	-	69 532
Rozwiązanie kapitału rezerwowego na zakup akcji	-	-	-	(584 243)	-	584 243	-	-
Stan na 31 grudnia 2021 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	650 997	408 789	41 959 266	1 179 493	48 947 949
Stan na 1 października 2020 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	889 848	134 895	33 761 205	751 721	45 230 243
Całkowite dochody ogółem:								
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	1 767 703	59 488	1 827 191
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	204 914	-	-	204 914
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	71 683	-	-	-	71 683
Stan na 31 grudnia 2020 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	961 531	339 810	35 528 908	811 209	47 334 031

3.2. Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. W opinii Zarządu nie istnieją czynniki ani okoliczności mogące w sposób istotny zagrozić kontynuacji działalności Grupy.

Grupa Spółka prezentuje podział kosztów ujętych w zysku lub stracie w wariantcie kalkulacyjnym a dodatkowe informacje o kosztach w układzie porównawczym ujawnia w informacji dodatkowej. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obejmują okres od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz odpowiednie dane porównawcze.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych zostały sporządzone według zasad MSSF, zgodnych z zasadami zastosowanymi przez Jednostkę Dominującą.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej oraz walutą prezentacji sprawozdania skonsolidowanego jest złoty polski. Waluty funkcjonalne pozostałych jednostek są wykazane w poniższej tabeli.

Sprawozdania finansowe spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską.

Sprawozdania jednostkowe spółek zagranicznych przeliczane są z uwzględnieniem czterech miejsc po przecinku. Dane w sprawozdaniu zostały zaprezentowane w pełnych złotych, chyba że wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych złotych w sprawozdaniu może spowodować wystąpienie drobnych niezgodności w sumach na poziomie od jednej do kilku jednostek w wyniku zastosowanych zaokrągleń.

Jednostka zależna	waluta funkcjonalna
Sescom Czech Republic s.r.o.	CZ
Sescom Muszaki Szerviz kft	HU
Sescom GmbH	EUR
Sestore Sp. z o.o.	PLN
SDC Sp. z o.o.	PLN
Sescom Technischer Support GmbH	EUR
Sescom Ltd.	GBP
DT Sp z o.o.	PLN
FIXFM S.A.	PLN
SES-HYDROGEN S.A.	PLN

Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

Szacunki i profesjonalny osąd

▪ Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, Zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeżeli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, inne niż te związane z szacunkami dokonanymi przez Zarząd w procesie stosowania zasad rachunkowości Grupy i mającymi największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

▪ Utrata wartości firmy

Stwierdzenie czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów wartości firmy.

▪ Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

▪ Odpis aktualizujący wartości należności

Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia odpisów aktualizujących dotyczących należności. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

▪ Odpis aktualizujący wartości zapasów

Grupa dokonuje zakupów towarów i materiałów bezpośrednio potrzebnych do realizacji zdarzenia. Wszystkie zapasy podlegają na dzień bilansowy weryfikacji obejmującej termin i przesłanki zakupu, przyczynę zalegania oraz możliwości ich zużycia w przyszłości. Wszystkie pozycje, przy których brak jest perspektyw zużycia lub sprzedaży i powstały ponad 12 miesięcy przed dniem bilansowym są objęte 100% odpisem aktualizującym. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

▪ Odpis aktualizujący wartość przekazanych pożyczek

Grupa weryfikuje terminy spłaty należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek. W przypadku braku spłat w terminach wynikających z zawartych umów i istotnego prawdopodobieństwa braku ich spłat w przyszłości dokonywane są odpisy aktualizujące.

3.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu ostatniego rocznego

sprawozdania finansowego Grupy, z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych Grupy rozpoczynających się 1 października 2021 roku i po tej dacie.

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które weszły w życie po raz pierwszy w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – uproszczenie dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie.

Przyjęcie powyższych zmian do MSSF nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy.

Standardy oraz zmiany do standardów wydane i zatwierdzone do stosowania w UE, które jeszcze nie weszły w życie oraz zmiany nie zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE).

Grupa stosuje zmiany do MSSF obowiązujące w UE od dnia ich wejścia w życie. Obecnie analizujemy wpływ powyższych zmian na nasze przyszłe sprawozdania finansowe.

3.4. Noty i inne informacje uzupełniające

1. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zarząd Sescom S.A. po raz pierwszy w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok obrotowy zakończony 30 września 2021 roku, wydzielił trzy segmenty operacyjne działalności:

- Facility Management – zakres działalności Grupy w poprzednich latach obrotowych obejmujący linie biznesowe: FM, IT Infrastructure, Store, Logistics Processes Support oraz Energy,
- Usługi serwisowe dla małego biznesu i odbiorców indywidualnych – zakres działalności spółki zależnej FIXFM S.A.
- Technologie wodorowe – zakres działalności spółki zależnej SES Hydrogen S.A.

Wydzielenie segmentów związane było z tym, że w poprzednim roku obrotowym Grupa powiększyła się o dwa nowe podmioty (FIXFM S.A. oraz SES HYDROGEN S.A.), które prowadzą działalność odmienną od pozostałej działalności Grupy. Wyniki finansowe oraz decyzje gospodarcze kierownictwa podejmowane są w oparciu o informacje na temat działalności segmentów, jak powyżej.

Segmenty „Usług finansowych dla małego biznesu i odbiorców indywidualnych” oraz „Technologii wodorowych” są obecnie w fazie rozwoju i stąd wyniki finansowe tych segmentów generują straty Grupy, co jest procesem normalnym na takim etapie rozwoju.

Poniżej dane dotyczące aktywów i zobowiązań oraz wyników poszczególnych segmentów operacyjnych:

	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Wartość firmy	27		9 148	9 175
Rzeczowe aktywa trwałe		305	8 750	9 055
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	1 746	1 918	2 503	6 167
Pozostałe aktywa trwałe	153	214	1 590	1 958
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy			2 906	2 906
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	386	439	30 402	31 229
Środki pieniężne	364	33	14 506	14 905
Pozostałe aktywa obrotowe	2	16	2 764	2 784
AKTYWA RAZEM	2 680	2 928	72 574	78 183
ZOBOWIĄZANIA				
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE				
	364	537	17 448	18 349
	060	535	085	681
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	80	121	10 683	10 885
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	444	658	28 131	29 235

	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	717 571	1 717	40 450 815	41 170 103
Koszt własny sprzedaży	584 018	-	32 304 773	32 888 791
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	133 553	1 717	8 146 042	8 281 312
Koszty sprzedaży	473 603	86 132	1 506 591	2 066 326
Koszty zarządu	574 011	498 677	3 859 013	4 931 701
Pozostałe przychody operacyjne	17 982	4 862	108 236	131 080
Pozostałe koszty operacyjne	987	-	70 257	71 244
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(897 066)	(578 230)	2 818 417	1 343 121
Przychody finansowe	21	-	7 692	7 713
Koszty finansowe, z tego	1	1 301	175 956	177 258
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			(46 366)	(46 366)
Zysk (strata)	(897 046)	(579 531)	2 603 787	1 127 210
Podatek dochodowy	(81 345)	(110 451)	572 587	380 791
Zysk (strata) netto	(815 701)	(469 080)	2 031 200	746 419

2. Przychody

	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	34 657 325	29 762 048
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 512 778	6 558 182
RAZEM	41 170 103	36 320 230

	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 30.09.2021
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż krajowa	30 358 426	28 244 467
Kraje Unii Europejskiej	9 987 165	7 701 053
Pozostałe kraje	824 512	374 710
RAZEM	41 170 103	36 320 230

3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	1 413 102	990 966
b) zużycie materiałów i energii	4 547 976	3 519 289
c) usługi obce	21 544 085	18 472 543
d) podatki i opłaty	164 739	98 526
e) wynagrodzenia	4 776 812	4 266 714
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 015 193	651 892
g) pozostałe koszty rodzajowe	470 404	317 343
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 672 253	5 728 984
Koszty według rodzaju, razem	39 604 563	34 046 256
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	90 831	(64 317)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	191 425	(239 221)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 066 326)	(1 228 901)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(4 931 701)	(3 361 215)
Koszt własny sprzedaży	32 888 791	29 152 602

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

4.1 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Zysk ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	23 935	94 515
Razem	23 935	94 515
Pozostałe przychody operacyjne:		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	660	19 282
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	212	12 745
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	60 612	2 222
Dotacje	34 701	207 957
Pozostałe	10 961	-
Razem	107 145	183 696
Pozostałe przychody operacyjne razem	131 080	278 211

4.2. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Straty ze zbycia aktywów	-	-
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	954	-
Razem	954	-
Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy:		
Należności handlowe	15 138	557
Zapasy	1 363	123 544
Razem	16 501	124 101
Pozostałe koszty operacyjne:		
Umorzone należności	-	789
Koszty pokryte odszkodowaniem	660	15 580
Prace badawcze dofinansowane z dotacji	3 173	307 934
Wartość zlikwidowanego majątku trwałego, WNIP	129	-
Przekazane darowizny	-	24 000
Pozostałe	49 828	15 651
Razem	53 789	363 954
Pozostałe koszty operacyjne razem	71 244	488 055

5.1 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Przychody odsetkowe:		
Lokaty bankowe	19	522
Pozostałe pożyczki	3 878	-
Razem	3 897	522
Pozostałe przychody finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	3 817	48 433
Pozostałe	-	15
Razem	3 817	48 448
Pozostałe przychody finansowe razem	7 713	48 970

5.2 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i pożyczek	3 928	-
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	54 139	58 340
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji (koszty banków)	3 853	2 775
Pozostałe	3 927	8 426
Razem	65 847	69 542
Pozostałe koszty finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	81 177	32 542
Opłaty z tytułu faktoringu	25 879	12 467
Pozostałe	4 355	-
Razem	111 411	45 010
Pozostałe koszty finansowe razem	177 258	114 551

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Budynki, w tym:	3 853 248	4 165 776
- <i>prawo do użytkowania</i>	3 149 303	3 466 261
Maszyny i urządzenia	204 235	208 838
Środki transportu, w tym:	4 831 120	4 322 687
- <i>samochody w leasingu</i>	4 737 108	4 287 743
Inne	167 044	51 416
Środki trwałe w budowie	-	20 438
Razem	9 055 648	8 769 155

Informacja o nabyciu i sprzedaży aktywów trwałych

W pierwszym kwartale zakończonym 31 grudnia 2021 roku, Grupa nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 1 187 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie samochody w leasingu w kwocie 883 tys. zł

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 grudnia 2021 roku Grupa dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości przychodu netto 24 tys. zł.

Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu

Wartość netto aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi 7 886 tys. zł, z tego 4 737 tys. zł to samochody leasingowe, które stanowią zabezpieczenie umów leasingowych tych aktywów (stanowią własność leasingodawcy).

7. Pozostałe aktywa niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania)	792 098	895 465
Pozostałe wartości niematerialne	2 032 422	2 382 831
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	3 342 972	2 526 476
Razem	6 167 493	5 804 772

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa posiadała aktywa w postaci niezakończonych prac rozwojowych o wartości ponad 3 343 tys. zł. Są to w szczególności projekty związane z budową nowej platformy do prowadzenia działań operacyjnych – PLT 4.1. oraz projekty wodorowe.

Zakończone prace rozwojowe	Data nabycia	Wart. Brutto	Wart. Netto 2021-09-30	Wart. Netto 2021-12-31
Prace rozwojowe- RFID - SESMATIC	2019-06-30	503 027	276 665	251 513
Licencja - RPA księgowość (PR-RPA)	2019-11-15	17 692	1 474	-
Prace rozwojowe - Projekt Wodorowy	2019-09-30	644 097	385 581	334 590
Projekt HAL	2020-12-31	308 993	231 745	205 995
Razem		1 473 809	895 465	792 098

8. Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty dotyczące przychodów rozliczanych w przyszłych okresach	1 193 473	1 074 018
Projekty rozliczane w czasie	8 631	25 108
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	282 334	239 173
Rozliczenie kontraktu zg z MSSF 15	427 810	598 773
Razem, z tego:	1 912 248	1 937 073
krótkoterminowe	1 908 660	1 932 950
długoterminowe	3 588	4 122
Razem	1 912 248	1 937 073

9. Zapasy i zaliczki na dostawy towarów

	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	PLN	PLN
Materiały	388 141	916 238
Towary	2 518 492	3 511 292
Razem	2 906 633	4 427 530

10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	24 179 883	23 351 617
Rezerwa na należności zagrożone	(225 885)	(211 443)
Razem	23 953 997	23 140 173
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	781 574	1 665 218
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	396 208	227 982
Pozostałe, w tym:	6 493 783	6 893 849
-faktoring	5 719 051	5 997 380
Razem	7 671 564	8 787 049

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 58 dni.

Grupa utworzyła odpisy aktualizujące w pełni pokrywające należności przeterminowane o ponad 365 dni.

Na należności nieuregulowane przez okres pomiędzy 120 a 365 dni Grupa tworzy odpis aktualizujący w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług ustalane na podstawie historii współpracy oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Przed przyjęciem nowego klienta Grupa dokonuje oceny zdolności kredytowej klienta. Ze względu na specyfikę działalności Grupa współpracuje z jednostkami znanymi w branży, co pozytywnie wpływa na ocenę ryzyka kredytowego. Terminy płatności są elementem oferty przedstawianej kontrahentowi.

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Nieprzeterminowane	19 524 009	20 015 815
Przeterminowane do 30 dni	3 204 666	1 818 147
Przeterminowane 31 - 90 dni	594 132	1 024 871
Przeterminowane 91-180 dni	628 858	277 658
Przeterminowane 181-360 dni	2 333	3 682
Przeterminowane powyżej 360 dni	-	-
Razem	23 953 997	23 140 173

Określając poziom ściągальności należności z tytułu dostaw i usług Grupa uwzględnia zmiany ich jakości od dnia udzielenia kredytu kupieckiego do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Koncentracja ryzyka kredytowego jest ograniczona ze względu na cykliczny, systematyczny monitoring stanu należności, windykację i ograniczenie sprzedaży przy powstawaniu przeterminowań.

11. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	225 885	211 443
Odpisy aktualizujące zapasy	376 474	434 049
Odpisy aktualizujące pożyczki	91 963	91 963
Razem	694 322	737 456

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	14 905 343	16 488 269
Razem	14 905 343	16 488 269

13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 268 319	18 742 227
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	1 752 811	1 916 275
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 301 506	2 402 118
Pozostałe	27 045	27 429
Razem	18 349 681	23 088 049

14. Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, leasingu

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów bankowych	88 216	102 849
Zobowiązania z tytułu leasingów	7 134 124	7 107 304
Razem, z tego:	7 222 340	7 210 153
krótkoterminowe	2 686 495	2 940 687
długoterminowe	4 535 845	4 269 466

Na zobowiązania z tytułu leasingu składają się zobowiązania z tytułu leasingu ruchomości (samochodów) oraz zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania składników aktywów wynikające z umów najmu powierzchni biurowych i magazynowych.

Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe, Subwencje PFR	Leasingi	RAZEM
Stan zadłużenia na 01.10.2021	102 849	7 107 304	7 210 153
Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych	(14 633)	(891 833)	(906 466)
otrzymane finansowanie	-	-	-
spłata kapitału	(14 633)	(837 694)	(852 327)
spłata odsetek i prowizji	-	(54 139)	(54 139)
Zmiany bezgotówkowe	-	918 653	918 653
zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	882 871	882 871
umorzenie subwencji PFR	-	-	-
odsetki naliczone	-	54 139	54 139
inne zmiany	-	(18 357)	(18 357)
Stan na 31.12.2021	88 216	7 134 124	7 222 340

15. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

	01.10.2021 31.12.2021 PLN	01.10.2020 30.09.2021 PLN
Zarząd	363 211	1 218 131
Rada Nadzorcza	24 750	74 250
Razem	387 961	1 292 381

16. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.12.2021 PLN	Stan na dzień 30.09.2021 PLN	zmiana w okresie PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	4 693	1 410	3 283
różnice kursowe niezrealizowane	624	155	469
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	340 517	490 753	(150 236)
należności handlowe - odpisy aktualizujące	33 123	30 287	2 836
zapasy - odpisy aktualizujące	64 422	75 216	(10 794)
pożyczki - odpisy aktualizujące	17 473	17 473	-
rezerwa gwarancyjna	31 806	28 112	3 694
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne, strata podatkowa	504 995	270 150	234 845
Razem	997 653	913 556	84 097

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.12.2021 PLN	Stan na dzień 30.09.2021 PLN	zmiana w okresie PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	121 711	121 084	627
różnice kursowe niezrealizowane	3 323	2 265	1 058
należności handlowe i inne	2 252	2 479	(227)
pozostałe różnice przejściowe	-	25 057	(25 057)
Razem	127 286	150 885	(23 599)

17. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Grupa nie posiada należności warunkowych. Grupa posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych In blanco stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingu.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa posiada również gwarancje bankowe w banku HSBC Coutinental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce i w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Gwarancje bankowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2021 PLN	30.09.2021 PLN
HSBC, z tytułu:		
Należytego wykonania usług	490 000	490 000
Umowy najmu	526 693	474 837
Usunięcia wad i usterek	56 579	56 579
BGK, z tytułu:		
Spłaty kredytu	4 800 000	4 800 000
Razem	5 873 271	5 821 416

18. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi i stowarzyszonymi za okres od 01.10.2021 roku do 31.12.2021 roku oraz analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego.

	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2020
Sescom SA	521 149	940 092	2 063 967	1 434 533
Sescom Czech Republic s.r.o.	255 175	267 453	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	248 651	166 971	-	-
Sescom GmbH	1 136 019	944 694	1 854	-
SDC Sp z o.o	24 827	30 760	112 200	97 290
SESTORE Sp z o.o	92 523	38 007	21 128	579 662
SES Hydrogen S.A.	87 227	459	-	-
Sescom Ltd.	132 176	81 761	-	-
DT Sp. z o.o.	29 633	25 121	143 560	168 369
FIXFM SP. Z O.O.	56 721	38 460	-	-
MKB Biuro Rachunkowe Magdalena Budnik	1 800	1 800	93 750	93 750
KABAT Adam Kabat	1 800	1 800	48 241	48 750
DIAGONAL Sławomir Kądziera	1 500	1 500	48 450	48 450
Project Evolution Sp. z o.o.	2 529	2 529	53 820	53 820
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	4 761	16 782
Razem	2 591 731	2 541 406	2 591 731	2 541 406

	Kwoty należne Grupie od jednostki powiązanej			Zobowiązania Grupy wobec jednostki powiązanej		
	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
Sescom SA	329 759	316 372	1 015 096	3 141 550	2 439 390	1 975 316
Sescom Czech Republic s.r.o.	176 495	144 366	189 830	-	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	167 792	137 622	48 374	-	-	-
Sescom GmbH	990 604	787 312	1 258 559	-	-	-
SDC Sp z o.o	18 803	12 169	12 570	120 294	39 852	70 204
SESTORE Sp z o.o	63 154	28 241	173 504	-	12 562	830 307
SES Hydrogen S.A.	576 833	561 500	565	-	-	-
Sescom Ltd.	514 711	469 208	198 387	-	-	-
DT Sp. z o.o.	12 519	10 702	21 914	88 793	127 049	144 357
FIXFM SP. Z O.O.	627 499	305 422	255 955	-	-	-
MKB Biuro Rachunkowe Magdalena Budnik	738	1 413	1 476	38 438	37 700	38 438
KABAT Adam Kabat	738	-	738	19 936	14 611	19 988
DIAGONAL Sławomir Kądziała	615	-	615	19 865	19 250	19 865
Project Evolution Sp. z o.o.	565	-	565	42 435	65 350	42 435
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	-	9 515	18 565	37 239
Razem	3 480 824	2 774 328	3 178 148	3 480 824	2 774 328	3 178 148

	Przychody finansowe Grupy podmiotu uzyskane od pozostałych jednostek powiązanych		Koszty finansowe Grupy poniesione na rzecz pozostałych jednostek powiązanych	
	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2020
Sescom SA	4 717	452	-	-
SES Hydrogen S.A.	-	-	1 797	-
Sescom Ltd.	-	-	459	-
DT Sp. z o.o.	-	-	-	452
FIXFM SP. Z O.O.	-	-	2 428	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	32	-
Razem	4 717	452	4 717	452

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych. Zastosowano standardowe warunki płatności pomiędzy podmiotami.

Nierozliczone salda należności i zobowiązań nie były zabezpieczone, nie były na nie udzielone bądź otrzymane żadne gwarancje.

Na nierozliczone salda należności nie były tworzone rezerwy na należności wątpliwe lub nieściągalne.

4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Sescom S.A.

4.1. Dane finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021 PLN	Stan na dzień 30.09.2021 PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	6 782 371	6 903 329
<i>aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	<i>3 149 303</i>	<i>3 466 261</i>
Wartość firmy	8 508 326	8 508 326
Wartości niematerialne	2 503 124	2 214 740
Inwestycje w jednostkach zależnych	8 733 390	8 733 390
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	932 750	501 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	503 609	610 075
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	45 054	45 054
Aktywa trwałe razem	28 008 625	27 515 915
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	2 378 374	3 809 603
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 416 348	21 842 269
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 011 757	1 040 739
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	471 837	463 408
Pozostałe aktywa	1 030 979	1 038 951
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 474 376	7 142 874
Aktywa obrotowe razem	33 783 672	35 337 844
AKTYWA RAZEM	61 792 296	62 853 759

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021 PLN	Stan na dzień 30.09.2021 PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał akcyjny	2 100 000	2 100 000
Nadwyżka emisyjna	4 005 160	4 005 160
Akcje własne	(1 355 757)	(1 355 757)
Pozostały kapitał rezerwowy	650 998	1 165 709
Zyski zatrzymane, z tego:	35 205 826	33 172 344
<i>zyski z lat ubiegłych</i>	<i>33 756 587</i>	<i>31 595 371</i>
<i>wynik bieżącego okresu</i>	<i>1 449 239</i>	<i>1 576 973</i>
Razem kapitał własny	40 606 227	39 087 456
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	3 602 717	3 562 385
Rezerwa na podatek odroczonego	2 252	19 501
Inne rezerwy długoterminowe	167 400	147 960
Przychody przyszłych okresów	333 303	271 680
Zobowiązania długoterminowe razem	4 105 672	4 001 527
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 754 876	16 662 176
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	2 304 133	2 510 108
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 021 388	592 492
Zobowiązania krótkoterminowe razem	17 080 397	19 764 776
Zobowiązania razem	21 186 069	23 766 303
PASYWA RAZEM	61 792 296	62 853 759

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2021 31.12.2021 PLN	01.10.2020 31.12.2020 PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	29 522 012	26 784 761
Koszt własny sprzedaży	23 251 596	21 243 539
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 270 416	5 541 221
Koszty sprzedaży	1 042 805	868 791
Koszty zarządu	3 481 047	3 063 732
Pozostałe przychody operacyjne	104 283	250 062
Pozostałe koszty operacyjne	9 092	472 688
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 841 755	1 386 073
Przychody finansowe	8 613	46 867
Koszty finansowe	89 768	72 322
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	1 760 600	1 360 619
Podatek dochodowy	311 361	258 518
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 449 239	1 102 101
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 449 239	1 102 101
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	1 449 239	1 102 101
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		
Zwykły	0,71	0,54
Rozwodniony	0,71	0,54

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2021 31.12.2021 PLN	01.10.2020 31.12.2020 PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 760 600	1 360 619
Korekty:		
Amortyzacja	850 544	857 294
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej	(32 535)	(20 191)
Odsetki z działalności finansowej (koszty pożyczek, leasingów, kredytów)	41 334	51 851
Wycena programu motywacyjnego	69 532	71 683
Przychody z tytułu dotacji	(17 500)	(27 077)
Inne pozycje	(18 920)	54 154
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(512 656)	(1 753 024)
Zmiana stanu zapasów	1 431 228	1 620 927
Zmiana stanu pozostałych aktywów	7 972	(249 110)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(2 907 300)	(2 399 281)
zmiana stanu innych rezerw długoterminowych	19 440	-
zmiana stanu rozliczenia m/o bierne	428 896	101 606
Podatek dochodowy zapłacony	(230 573)	(557 316)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	890 062	(887 864)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	23 935	31 138
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek (kapitał)	97 866	-
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	9 779	-
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(484 587)	(72 247)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych i udzielone pożyczki	(500 000)	(359 993)
Wydatki na nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	(1 250)	(1 025 392)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 957 725)	(370 593)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływ dotacji	17 700	12 360
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(680 669)	(554 228)
Odsetki zapłacone	(41 334)	(51 852)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(704 303)	(593 720)
Przepływy pieniężne netto razem	(668 498)	- 2 908 078
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 142 874	12 656 794
Środki pieniężne na koniec okresu	6 474 376	9 748 715

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka emisyjna	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	RAZEM
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 października 2021 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	1 165 709	33 172 344	39 087 456
Całkowite dochody ogółem:						-
Wynik finansowy bieżącego okresu					1 449 239	1 449 239
Inne całkowite dochody netto						-
Wycena programów motywacyjnych				69 532		69 532
Rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych				(584 243)	584 243	-
Stan na 31 grudnia 2021 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	650 998	35 205 826	40 606 227
Stan na 1 października 2020 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	889 848	32 415 045	38 054 296
Całkowite dochody ogółem:						-
Wynik finansowy bieżącego okresu					1 102 101	1 102 101
Inne całkowite dochody netto						-
Wycena programów motywacyjnych				71 683		71 683
Stan na 31 grudnia 2020 roku	2 100 000	4 005 160	(1 355 757)	961 531	33 517 146	39 228 080

4.2. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. W opinii Zarządu nie istnieją czynniki ani okoliczności mogące w sposób istotny zagrozić kontynuacji działalności Spółki.

Spółka prezentuje podział kosztów ujętych w zysku lub stracie w wariantcie kalkulacyjnym a dodatkowe informacje o kosztach w układzie porównawczym ujawnia w informacji dodatkowej. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obejmują okres od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz odpowiednie dane porównawcze.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji sprawozdania jednostkowego jest złoty polski. Dane w sprawozdaniu zostały zaprezentowane w pełnych złotych, chyba że wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych złotych w sprawozdaniu może spowodować wystąpienie drobnych niezgodności w sumach na poziomie od jednej do kilku jednostek w wyniku zastosowanych zaokrągleń.

Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

Szacunki i profesjonalny osąd

▪ Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce Zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeżeli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, inne niż te związane z szacunkami dokonanymi przez Zarząd w procesie stosowania zasad rachunkowości Spółki i mającymi największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

▪ **Utrata wartości firmy**

Stwierdzenie czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów wartości firmy.

▪ **Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych**

Spółka weryfikując przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

▪ **Odpis aktualizujący wartości należności**

Spółka dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia odpisów aktualizujących dotyczących należności. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

▪ **Odpis aktualizujący wartości zapasów**

Spółka dokonuje zakupów towarów i materiałów bezpośrednio potrzebnych do realizacji zdarzenia. Wszystkie zapasy podlegają na dzień bilansowy weryfikacji obejmującej termin i przesłanki zakupu, przyczynę zalegania oraz możliwości ich zużycia w przyszłości. Wszystkie pozycje, przy których brak jest perspektywy zużycia lub sprzedaży i powstały ponad 12 miesięcy przed dniem bilansowych są objęte 100% odpisem aktualizującym. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

▪ **Odpis aktualizujący wartość przekazanych pożyczek**

Spółka weryfikuje terminy spłaty należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek. W przypadku braku spłat w terminach wynikających z zawartych umów i istotnego prawdopodobieństwa braku ich spłat w przyszłości dokonywane są odpisy aktualizujące.

4.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego Spółki, z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych Spółki rozpoczynających się 1 października 2021 roku i po tej dacie.

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które weszły w życie po raz pierwszy w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – uproszczenie dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie.

Przyjęcie powyższych zmian do MSSF nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów wydane i zatwierdzone do stosowania w UE, które jeszcze nie weszły w życie oraz zmiany nie zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE).

Spółka stosuje zmiany do MSSF obowiązujące w UE od dnia ich wejścia w życie. Obecnie analizujemy wpływ powyższych zmian na nasze przyszłe sprawozdania finansowe.

4.4. Noty i inne informacje uzupełniające

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży Spółki	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, z tego:	23 834 913	21 288 563
- do jednostek powiązanych	1 939 983	1 356 471
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, z tego:	5 687 099	5 496 198
- do jednostek powiązanych	29 821	5 754
RAZEM	29 522 012	26 784 761

Przychody od klientów zewnętrznych	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	27 045 801	25 158 042
Kraje Unii Europejskiej	2 431 768	1 592 403
Pozostałe kraje	44 443	34 316
RAZEM	29 522 012	26 784 761

2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020
	PLN	PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	850 544	857 294
b) zużycie materiałów i energii	3 479 366	2 923 518
c) usługi obce	12 934 200	11 911 714
d) podatki i opłaty	148 168	92 307
e) wynagrodzenia	3 956 104	3 714 547
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	857 362	626 449
g) pozostałe koszty rodzajowe	351 297	258 879
g) wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 949 932	4 887 574
Koszty według rodzaju, razem	27 526 975	25 272 281
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	57 048	143 002
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	191 425	(239 221)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(1 042 805)	(868 791)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 481 047)	(3 063 732)
Koszt własny sprzedaży	23 251 596	21 243 539

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.1 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020
	PLN	PLN
Zysk ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	23 935	20 191
Razem	23 935	20 191
Pozostałe przychody operacyjne:		
Otrzymane odszkodowania i kary, zwroty za bezszkodowość	660	14 024
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	3 962
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	58 171	-
Dotacje	17 500	207 957
Pozostałe	4 017	3 929
Razem	80 348	229 871
Pozostałe przychody operacyjne razem	104 283	250 062

3.2 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Straty ze zbycia aktywów:		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Razem	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy:		
Zapasy	-	123 103
Razem	-	123 103
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty pokryte odszkodowaniem	660	15 580
Prace badawcze dofinansowane z dotacji	3 173	307 934
Przekazane darowizny	-	24 000
Pozostałe	5 259	2 070
Razem	9 092	349 584
Pozostałe koszty operacyjne razem	9 092	472 688

4.1 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Przychody odsetkowe:		
Bankowe	19	-
Pozostałe pożyczki i należności	8 595	974
Razem	8 613	974
Pozostałe przychody finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	-	45 894
Razem	-	45 894
Przychody finansowe razem	8 613	46 867

4.2 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2021	01.10.2020
	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym (z wyłączeniem tych od jednostek powiązanych)	3 927	-
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	45 261	51 851
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji	3 853	2 775
Pozostałe	32	5 227
Razem	53 073	59 854
Pozostałe koszty finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	10 712	-
Opłaty z tyt faktoringu	25 879	12 467
Pozostałe	104	-
Razem	36 696	12 467
Koszty finansowe razem	89 768	72 322

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	2021.12.31	2021.09.30
	PLN	PLN
Budynki, w tym:	3 853 248	4 172 514
- leasing - prawo do użytkowania powierzchni biurowych	3 149 303	3 466 261
Maszyny i urządzenia, w tym:	185 408	203 251
- maszyny i urządzenia leasingowane	-	-
Środki transportu, w tym:	2 710 972	2 481 090
- samochody w leasingu	2 681 956	2 447 172
Inne	32 742	36 474
Środki trwałe w budowie	-	10 000
Razem	6 782 371	6 903 329

Informacja o nabyciu i sprzedaży aktywów trwałych

W pierwszym kwartale zakończonym 31 grudnia 2021 roku, Spółka nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 623 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie samochody w leasingu w kwocie 533 tys. zł

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 grudnia 2021 roku Jednostka dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości przychody netto 24 tys. zł. Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu

Wartość netto aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi 5 831 tys. zł, z tego 2 682 tys. zł to samochody leasingowe, które stanowią zabezpieczenie umów leasingowych tych aktywów (stanowią własność leasingodawcy).

6. Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	2021.12.31	2021.09.30
	PLN	PLN
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	1 952 353	1 567 313
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania), z tego:	251 513	278 139
- projekt RFID-SESMA TIC	251 513	276 665
- projekt RPA księgowość	-	1 474
Pozostałe wartości niematerialne	299 258	369 288
Razem	2 503 124	2 214 740

7. Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	2021.12.31	2021.09.30
	PLN	PLN
Rozliczenia międzyokresowe czynne:		
Rozliczenie kontraktu zg z MSSF 15	427 810	598 773
Koszty dotyczące przychodów rozpoznanych w przyszłych okresach	372 411	220 994
Projekty rozliczane w czasie	8 631	25 108
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	222 127	194 076
Razem, z tego:	1 030 979	1 038 951
krótkoterminowe	1 030 979	1 038 951
długoterminowe	-	-

8. Zapasy

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Materiały	261 531	815 319
Towary	2 116 844	2 994 284
Razem	2 378 374	3 809 603

9. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Należności brutto z tytułu:	22 479 978	21 905 899
Należności z tytułu dostaw i usług	16 024 873	14 696 980
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy)	71 688	502 738
i ubezpieczeń społecznych		
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	25 899	14 150
Należności faktoringowe	5 719 051	5 997 380
Należności z tytułu zapłaconych kaucji zwrotnych	56 281	103 660
Należności z tytułu dotacji	572 237	510 815
Pozostałe	9 949	80 177
Odpisy aktualizujące należności, z tytułu:	(18 576)	(18 576)
- postępowanie sanacyjne	(2 602)	(2 602)
- postępowanie upadłościowe	(996)	(996)
- sprawy w sądzie	(14 978)	(14 978)
Razem, z tego:	22 461 402	21 887 323
krótkoterminowe	22 416 348	21 842 269
długoterminowe	45 054	45 054

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych, ale nie objętych odpisem z tytułu utraty wartości

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Nieprzeterminowane	13 168 117	12 215 306
Przeterminowane do 30 dni	1 859 135	1 477 034
Przeterminowane 31 - 90 dni	573 950	736 826
Przeterminowane 91-180 dni	163 787	86 242
Przeterminowane 181-360 dni	145 038	141 442
Przeterminowane powyżej 360 dni	96 271	21 554
Razem	16 006 297	14 678 403

10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	18 576	18 576
Odpisy aktualizujące zapasy	299 575	357 746
Odpisy aktualizujące pożyczki	91 963	91 963
Razem	410 115	468 285

11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 185 289	12 761 568
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	1 458 128	1 691 727
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 087 125	2 185 749
Pozostałe	24 334	23 132
Razem	13 754 876	16 662 176

12. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów	-	-
Zobowiązania z tytułu pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingów	5 906 850	6 072 493
Razem, z tego:	5 906 850	6 072 493
krótkoterminowe	2 304 133	2 510 108
długoterminowe	3 602 717	3 562 385

13. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN
Świadczenia pracownicze	679 163	564 628
Przyszłe koszty (platforma)	202 954	27 864
Rezerwy handlowe	38 539	-
Rezerwy na wynagrodzenia	100 732	-
Razem	1 021 388	592 492

14. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 2021.12.31 PLN	Stan na dzień 2021.09.30 PLN	zmiana w okresie PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu	3 452	-	3 452
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	335 159	485 697	(150 538)
należności handlowe - odpisy aktualizujące	3 530	3 530	-
zapasy - odpisy aktualizujące	56 919	67 972	(11 053)
pożyczki - odpisy aktualizujące	17 473	17 473	-
rezerwa na naprawę gwarancyjne	31 806	28 112	3 694
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne	55 270	7 291	47 979
Razem	503 609	610 075	(106 466)

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień	Stan na dzień	zmiana w okresie
	2021.12.31	2021.09.30	
	PLN	PLN	PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	-	1 788	(1 788)
należności handlowe i inne	2 252	2 479	(227)
odszkodowania - wypłata w 2021	-	15 234	(15 234)
Razem	2 252	19 501	(17 249)

5. Komentarz do wyników finansowych

5.1. Wyniki skonsolidowane

Wynik finansowy oraz marże

Grupa Sescom w 3 pierwszych miesiącach nowego roku obrotowego 2021/2022 poprawiła sprzedaż, a także doprowadziła do znaczącego wzrostu wyniku na działalności podstawowego segmentu – Facility management. O wzroście sprzedaży o ok. 13% r/r. zdecydowały głównie następujące czynniki:

- wzrost sprzedaży zagranicznej w segmencie Facility management o 2,7 mln zł r/r będący rezultatem cofnięcia w okresie październik – grudzień 2021 wszelkich restrykcji handlowych dotyczących ograniczenia funkcjonowania sklepów wielkopowierzchniowych i galerii handlowych w Europie w związku z epidemią COVID-19,
- wzrost sprzedaży krajowej segmentu Facility management o ok. 1,4 mln zł, do czego przyczyniły się wyższe w stosunku do ubiegłego roku przychody linii biznesowych: technicznego FM, IT Infrastructure, Energy oraz Logistics Processes Support,
- udział w sprzedaży skonsolidowanej nowego segmentu w Grupie – FIXFM, czyli usług serwisowych dla małych firm i klientów indywidualnych w kwocie 0,7 mln zł.

Koszty rodzajowe generowane przez Grupę wzrosły z 34 mln zł w I kw. 2020/2021 do 39,6 mln zł w I kw. 2021/2022 r. Wzrost kosztów rodzajowych całej Grupy Emitenta o ok. 5,6 mln zł ma związek z ponoszeniem kosztów działania segmentów technologicznych, rozwojowych, przed osiągnięciem progu rentowności. Te segmenty są reprezentowane przez spółki zależne: SES Hydrogen S.A. oraz FIXFM S.A. Spółki te osiągnęły w analizowanym okresie ujemny wynik netto, odpowiednio: -0,5 mln zł oraz -0,8 mln zł.

Należy zaznaczyć, że w I kw. 2021/2022 nie doszło do istotnego wpływu wyniku na pozostałych działaniach operacyjnych oraz działaniach finansowych na ostateczny wynik skonsolidowany:

- wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł 0,05 mln zł (względem -0,2 mln zł rok wcześniej),
- wynik z działalności finansowej wyniósł -0,2 mln zł (wobec -0,06 w I kw. 2020/2021).

Wypracowany wynik operacyjny w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 wyniósł 1,3 mln zł, natomiast zysk netto 0,7 mln zł. Osiągnięte rezultaty były niższe od zaprezentowanych w zeszłym roku odpowiednio o 43% oraz 59%. Spadek wyników wpłynął na obniżenie marż: EBIT i zysku netto do poziomów: 3,3% oraz 1,8%.

Wartość przychodów oraz wyniki Grupy Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	41 170 103	36 320 230	13%
Zysk EBITDA	2 756 223	3 358 633	-18%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 343 121	2 367 668	-43%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 127 210	2 307 298	-51%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	746 419	1 827 191	-59%
Całkowite dochody ogółem	652 695	2 167 000	-70%

Podstawowy, dominujący segment działalności Grupy Emitenta – Facility Management odnotował wzrost sprzedaży r/r o 11,4%, wzrost zysku operacyjnego o 19%, natomiast wynik netto wzrósł o 11,2%. Warto zaznaczyć, że w okresie I kw. 2020/2021 w Grupie Emitenta funkcjonował jedynie segment Facility Management.

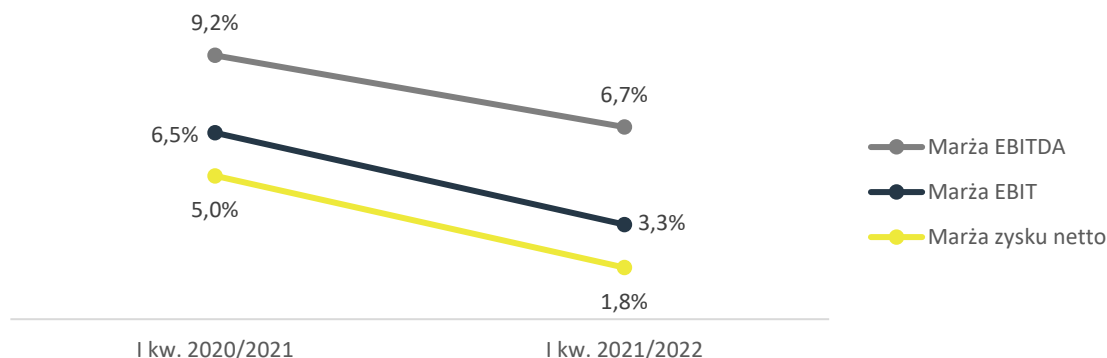
Wyniki segmentu Facility Management w I kw. roku obrotowego 2021/2022 oraz I kw. roku obrotowego 2020/2021

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	40 450 815	36 320 230	11,4%
EBIT	2 818 417	2 367 668	19,0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 603 787	2 307 298	12,9%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 031 200	1 827 191	11,2%

Wyniki poszczególnych segmentów Grupy Sescom w I kw. roku obrotowego 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Facility Management	Technologie wodorowe	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów	Razem
Przychody ze sprzedaży	40 450 815	1 717	717 571	41 170 103
EBIT	2 818 417	(578 230)	(897 066)	1 343 121
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 603 787	(579 531)	(897 046)	1 127 210
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 031 200	(469 080)	(815 701)	746 419

Zestawienie marż wygenerowanych przez Grupę Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022



W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2021/2022 w Grupie Sescom koszty rodzajowe wyniosły 39,6 mln zł (wobec 34 mln zł rok wcześniej). Wśród najbardziej widocznych zmian w strukturze kosztów należy wymienić:

- wzrost kosztów usług obcych o ok. 17% r/r, wynikający z większego zapotrzebowania na wykorzystywanie w działalności operacyjnej zewnętrznych podwykonawców – zespołów serwisowych, co jest spowodowane wzrostem zrealizowanych zleceń serwisowych
- wzrost wynagrodzeń o 12% r/r, będący wynikiem wzrostu zatrudnienia w dotychczasowej strukturze FM, a także zatrudnieniu nowych pracowników w jednostkach FIXFM oraz SES Hydrogen – wzrost zatrudnienia w całej Grupie wyniósł 19%,
- wzrost zużycia materiałów i energii o 29% r/r.

Grupa utrzymała podobny r/r poziom wartości sprzedanych towarów i materiałów: 5,7 mln zł.

Koszty rodzajowe poniesione przez Grupę Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Dynamika
Amortyzacja	1 413 102	990 966	43%
Zużycie materiałów i energii	4 547 976	3 519 289	29%
Usługi obce	21 544 085	18 472 543	17%
Podatki i opłaty	164 739	98 526	67%
Wynagrodzenia	4 776 812	4 266 714	12%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 015 193	651 892	56%
Pozostałe koszty rodzajowe	470 404	317 343	48%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 672 253	5 728 984	-1%
Koszty według rodzaju, razem	39 604 563	34 046 256	16%

Struktura bilansu

Na dzień 31.12.2021 r. majątek Grupy Sescom wyniósł 78,2 mln zł wobec 72,6 mln zł na koniec poprzedniego roku obrotowego oraz wobec 80,9 mln zł wg stanu na dzień 30.09.2021 r.

Większą część majątku Grupy (66,3 %) stanowią aktywa obrotowe, z istotnym udziałem:

- należności (32,1 mln zł), w tym należności handlowych stanowiących ponad 75% tej wartości,
- środków pieniężnych w kwocie 14,9 mln zł,
- zapasów o wartości 2,9 mln zł,
- pozostałych aktywów w kwocie ok. 1,9 mln zł stanowiących wartość bilansową projektów i prac rozliczanych w czasie.

33,7% majątku Grupy na ostatni dzień I kwartału 2021/2022 stanowił majątek trwały. W tej grupie aktywów istotny udział stanowiły:

- wartość firmy w kwocie 9,2 mln zł,
- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 9,1 mln zł, w tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania o wartości bilansowej 3,1 mln zł,
- Wartości niematerialne w kwocie 6,2 mln zł, w tym:
 - wartości niematerialne (koszty prac) w trakcie wytwarzania w kwocie 3,3 mln zł, do których zaliczono nakłady na rozwój urządzeń i oprogramowania: elektrolizera, kotła wodorowego, nowej wersji platformy SES Support oraz SES BI,
 - pozostałe aktywa niematerialne o wartości 2 mln zł, na które składały się zakończone prace rozwojowe (w ramach projektów: RFID, wodorowych czy związanego z działalnością FIXFM – HAL) oraz pozostałe wartości niematerialne, takie jak licencje czy oprogramowanie.

Na dzień 31.12.2021 r. majątek Grupy Sescom finansowany był w ok. 62,6% kapitałem własnym. Wartość kapitału własnego Grupy Emitenta na ostatni dzień I kwartału roku obrotowego 2020/2021 wyniosła 48,9 mln zł, czyli o ok. 3% więcej r/r oraz 1% więcej w stosunku do wartości zaprezentowanej na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. Pozycjami o najwyższej wartości wchodzącymi w skład kapitału własnego na dzień 31.12.2021 r. były:

- zatrzymane zyski z lat poprzednich w kwocie 42 mln zł,
- kapitał zapasowy (nadwyżka emisyjna) w kwocie 4 mln zł,
- kapitał rezerwowy w kwocie 0,7 mln zł, utworzony częściowo w związku z koniecznością utrzymywania rezerw na program opcji managerskich (0,3 mln zł).
- skupione akcje własne w liczbie 50.815 sztuk, które pomniejszają kapitał własny o 1,4 mln zł.

37,4% pasywów Grupy Emitenta to kapitał obcy, czyli zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania. W strukturze finansowania kapitałem obcym, na dzień 31.12.2021 r. dominowały zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 24,1 mln zł. W skład tej grupy zobowiązań wchodziły głównie:

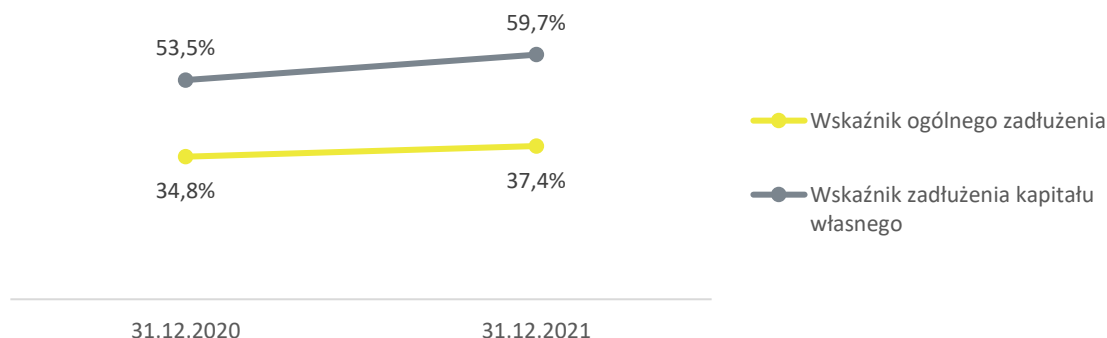
- zobowiązania handlowe w kwocie 15,3 mln zł (zmiana o -3,5 mln zł względem stanu na koniec roku obrotowego 2020/2021),
- pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 2,7 mln zł – leasing floty pojazdów w Grupie (-0,2 mln zł wobec stanu na koniec roku obrotowego 2020/2021),
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1,3 mln zł (wobec 2,4 mln zł na koniec ubiegłego roku obrotowego),
- zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych w wartości 1,8 mln zł (1,9 mln zł na koniec roku obrotowego 2020/2021).

17,7% sumy zobowiązań Grupy Sescom na dzień 31.12.2021 r. stanowiły zobowiązania długoterminowe. Ich struktura w przeważającej części składała się z długoterminowych zobowiązań leasingowych (4,5 mln zł wobec 4,3 mln zł na dzień 30.09.2021 r.).

Podstawowe wartości bilansowe Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2020, 30.09.2021 oraz 31.12.2021 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa trwałe	26 357 655	25 239 584	20 680 286
Aktywa obrotowe	51 825 500	55 674 324	51 955 730
Zapasy	2 906 633	4 427 530	2 831 955
Należności	32 104 864	32 825 575	30 316 802
Bieżące aktywa podatkowe	0	0	91 977
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	90 522
Pozostałe aktywa	1 908 660	1 932 950	2 295 693
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 905 343	16 488 269	16 328 781
Aktywa razem	78 183 155	80 913 909	72 636 016
Kapitał własny	48 947 949	48 225 722	47 334 031
Zobowiązania	29 235 206	32 688 186	25 301 985
zobowiązania długoterminowe	5 175 301	4 868 660	5 573 943
zobowiązania krótkoterminowe	24 059 905	27 819 526	19 728 042
Pasywa razem	78 183 155	80 913 909	72 636 016

Zadłużenie finansowe Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r.



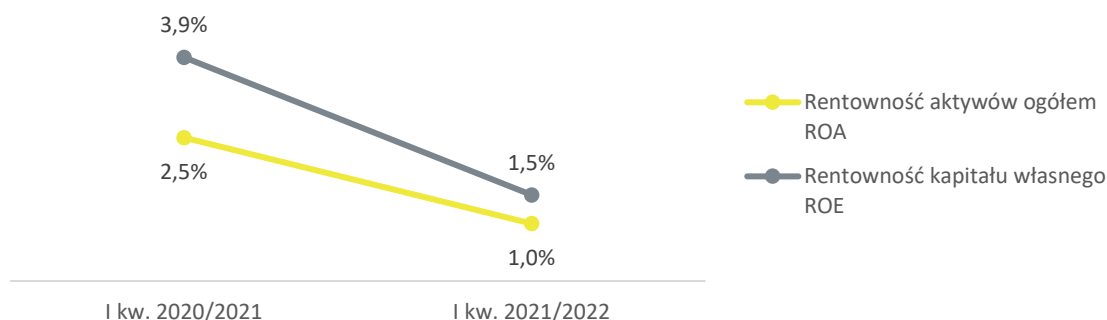
Porównując strukturę pasywów na dzień 31.12.2021 r. oraz na ten sam dzień w roku poprzednim, zauważalny jest wzrost zarówno kapitału własnego Grupy (wskutek osiąganego dodatniego wyniku netto, który w przypadku pozostawienia zysku w Grupie, zasila pozycję „zyski zatrzymane”) oraz zobowiązań (szczególnie zobowiązań krótkoterminowych, które wzrosły o ok. 22% r/r). W wyniku zmian wartości omawianych pozycji, wzrosły wartości wskaźników zadłużenia: ogólnego (wzrost o 2,6 p.p. wobec wartości wskaźnika na dzień 31.12.2020 r.) oraz zadłużenia kapitału własnego (z 53,5% na koniec I kw. 2020/2021 do 59,7% na koniec I kw. 2021/2022).

Rentowność oraz płynność

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022, wzrost wartości majątku Grupy oraz jej kapitałów własnych wobec mniejszego niż przed rokiem osiągniętego zysku netto doprowadził do obniżenia wskaźników rentowności:

- rentowność kapitału własnego spadła do poziomu 1,5%,
- rentowność majątku Grupy została obniżona o 1,5 p.p. do poziomu 1%.

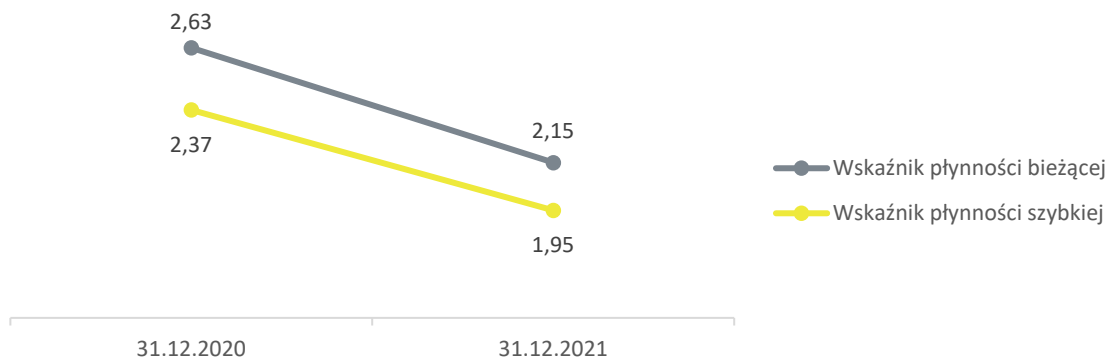
Zestawienie rentowności aktywów i kapitału własnego Grupy Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz w I kw. 2021/2022



Płynność Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r.

Wzrost zobowiązań krótkoterminowych przy utrzymaniu podobnego poziomu wartości aktywów obrotowych wobec ostatniego dnia I kw. 2020/2021 wpłynęło na wartość wskaźników płynności wyliczonych na dzień 31.12.2021 r. Na koniec I kw. 2021/2022 wartość bilansowa płynnego majątku Grupy była 2,15 x wyższa od bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku wskaźnika płynności szybkiej (mierzącego pokrycie zobowiązań o krótkim terminie zapadalności aktywami obrotowymi bez uwzględniania zapasów i rozliczeń międzyokresowych), jego wartość spadła do poziomu 1,95. Analizując wartość wskaźników płynności, można stwierdzić, że płynność Grupy Sescom w analizowanym okresie pozostała na bezpiecznym poziomie.

Zestawienie wskaźników płynności Grupy Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz w I kw. 2021/2022



Przepływy pieniężne Grupy Sescom S.A.

W ciągu pierwszego kwartału roku obrotowego 2021/2022 Grupa Sescom wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w kwocie 0,4 mln zł, co oznaczało spadek o ok. 0,5 mln zł r/r. Głównymi przyczynami zmiany wartości przepływów operacyjnych były:

- spadek wartości zysku przed opodatkowaniem z 2,3 mln zł do 1,1 mln zł,
- zmniejszenie salda należności handlowych Grupy o 0,7 mln zł, podczas gdy w okresie I kw. roku obrotowego 2020/2021 saldo należności wzrosło o 1,8 mln zł,
- zmniejszenie salda zobowiązań handlowych o 5,2 mln zł, kiedy w analogicznym okresie roku ubiegłego Grupa zmniejszyła saldo zobowiązań handlowych o 2,4 mln zł.

W przypadku działalności inwestycyjnej, Grupa odnotowała ujemne przepływy w wysokości 1,1 mln zł, wobec - 1,3 mln zł rok wcześniej. Głównym zdarzeniem, które miało wpływ wygenerowanie ujemnych przepływów z działalności inwestycyjnej w I kw. 2020/2021 były wydatki związane z nabyciem nowych leasingów w Sescom S.A., SES Hydrogen S.A. oraz DT. Sp. z o.o.

W okresie I kw. 2021/2022 Grupa Sescom wygenerowała ujemne przepływy z działalności finansowej w kwocie -0,9 mln zł (wobec -0,8 mln zł rok wcześniej). Wartość ta jest wynikiem spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w kwocie 0,8 mln zł.

Wobec realizacji wyżej wymienionych działań, Grupa Emitenta zmniejszyła kwotę netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 1,6 mln zł do poziomu 14,9 mln zł.

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Grupy Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	458 203	933 259
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 148 436	-1 304 796
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-892 693	-811 804
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 582 926	-1 183 341
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	16 488 269	17 512 122
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 905 343	16 328 781

5.2. Wyniki jednostkowe

Wynik finansowy oraz marże

Sescom S.A. w okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. wypracowała 29,5 mln zł przychodów, wobec 26,8 mln zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (+10,2% r/r). Za sprzedaż spółki dominującej w Grupie Sescom odpowiadają 2 linie biznesowe: Facility Management (głównie na rynku polskim) oraz IT Infrastructure, które osiągnęły przychody wyższe odpowiednio o: 7,4% oraz 21,9% względem I kw. 2020/2021.

Pozytywna tendencja sprzedaży wynika z poprawy nastrojów inwestycyjnych wśród klientów Grupy z branż: modowej i HoReCa, w porównaniu do I kw. roku obrotowego 2020/2021 – okresu *twardych* restrykcji handlowych w Polsce i Europie. Na wzrost sprzedaży wpłynęło też zwiększenie liczby projektów instalacyjnych realizowanych w ramach linii IT Infrastructure.

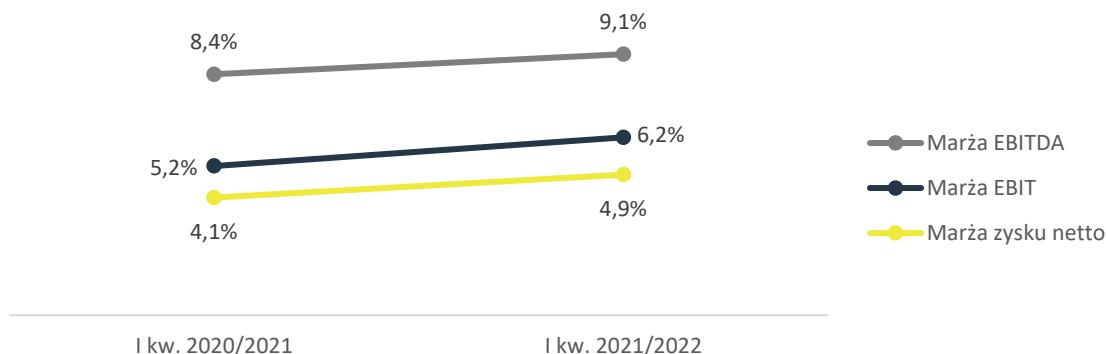
Poprawa sprzedaży wpłynęła pozytywnie na marże Emitenta:

- osiągnięty zysk operacyjny w wysokości 1,8 mln zł był wyższy o ok. 33% r/r i skutkował podwyższeniem marży EBIT do poziomu 6,2%,
- zysk netto Sescom S.A. za okres I kw. 2021/2022 wyniósł 1,4 mln zł (+31% r/r), natomiast marża zysku netto w analizowanym okresie wzrosła z 4,1% do 4,9%.

Wartość przychodów oraz wyniki Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	29 522 012	26 784 761	10,2%
Zysk EBITDA	2 692 300	2 243 367	20,0%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 841 755	1 386 073	32,9%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 760 600	1 360 619	29,4%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 449 239	1 102 101	31,5%

Zestawienie marż wygenerowanych przez Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022



Koszty rodzajowe poniesione przez Sescom S.A. w okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2021/2022 wyniosły ok. 27,5 mln zł wobec 25,3 mln zł rok wcześniej (+9% r/r). Tak, jak w poprzednich okresach, dominującymi pozycjami kosztowymi w spółce były:

- usługi obce w kwocie 12,9 mln zł, wynikające z wykorzystywania w działalności operacyjnej zewnętrznych podwykonawców – zespołów serwisowych, które wobec wzrostu liczby zleceń w analizowanym okresie zwiększyły się o ok. 9% względem analogicznego okresu roku obrotowego 2020/2021,
- wynagrodzenia, które wskutek zwiększenia zatrudnienia oraz wynagrodzeń wzrosły z poziomu 3,7 mln zł w I kw. 2020/2021 r. do 4,0 mln zł w I kw. 2021/2022 – wzrost wynagrodzeń wpłynął również na wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń do kwoty 0,9 mln zł (+37% r/r),
- wartość sprzedanych towarów i materiałów wykorzystywanych w zleceniach serwisowych w wysokości 4,9 mln zł, która utrzymała się na podobnym poziomie jak rok wcześniej (+1% r/r)
- koszty zużycia materiałów i energii, które wzrosły o 19% r/r z 2,9 mln zł do 3,5 mln zł.

Koszty rodzajowe poniesione przez Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	Dynamika
Amortyzacja	850 544	857 294	-1%
Zużycie materiałów i energii	3 479 366	2 923 518	19%
Usługi obce	12 934 200	11 911 714	9%
Podatki i opłaty	148 168	92 307	61%
Wynagrodzenia	3 956 104	3 714 547	7%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	857 362	626 449	37%
Pozostałe koszty rodzajowe	351 297	258 879	36%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 949 932	4 887 574	1%
Koszty według rodzaju, razem	27 526 975	25 272 281	9%

Struktura bilansu

Na dzień 31.12.2021 r. suma bilansowa Sescom S.A. wyniosła 61,8 mln zł wobec 62,9 mln zł na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego oraz 59,2 mln zł na dzień 31.12.2020 r.

W strukturze majątku Emitenta na ostatni dzień I kwartału roku obrotowego 2021/2022 r. dominowały aktywa obrotowe, których udział w sumie bilansowej wyniósł ok. 55%. Dominującymi pozycjami majątku obrotowego na dzień 31.12.2021 r. były:

- należności, które stanowiły 71% wartości aktywów obrotowych z większościowym udziałem należności handlowych oraz faktoringowych (97% udziału w strukturze krótkoterminowych należności),
- środki pieniężne i ekwiwalenty (19% udziału w AO),
- zapasy stanowiące 7% sumy majątku obrotowego.

Ok. 3% wartości aktywów obrotowych na dzień 31.12.2021 r. stanowiły pozostałe aktywa. W analizowanej pozycji zawarte są czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym przyszłe rozliczenia kontraktów z dotychczasowymi klientami.

Aktywa trwałe stanowiły 45% wartości sumy bilansowej Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r. Wskutek dokonania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych (konwersja pożyczki na 30% akcji Nephtyne S.A. w kwocie 0,43 mln zł) w trakcie obecnego roku obrotowego, wartość aktywów trwałych wzrosła z poziomu 27,5 mln zł zaprezentowanego na koniec roku obrotowego 2020/2021 do 28 mln zł na dzień 31.12.2021 r. Wśród głównych kategorii aktywów trwałych należy wymienić:

- inwestycje w jednostkach zależnych o wartości 8,7 mln zł (bez zmian wobec dnia bilansowego poprzedniego roku obrotowego), których wartość stanowi objęcie nowo wyemitowanych w poprzednich okresach udziałów FIXFM Sp. z o.o. oraz akcji SES Hydrogen S.A.,
- wartość firmy w kwocie 8,5 mln zł, będąca różnicą ceny nabycia jednostek i zorganizowanej części przedsiębiorstwa (Oddział Wrocław realizujący prace linii biznesowej IT Infrastructure) a wartością godziwą aktywów przejętych w ramach transakcji,
- rzeczowe aktywa trwałe, których wartość na ostatni dzień I kwartału 2021/2022 wyniosła 6,8 mln zł wobec 6,9 mln zł na koniec września 2021 r.

Na koniec I kwartału roku obrotowego 2021/2022 dominującą część pasywów Sescom S.A. (ok. 66% ich wartości) stanowił kapitał własny. Jego wartość w kwocie 40,6 mln zł w ok. 87% pokrywają dotychczas zatrzymane zyski. Spółka wydzieliła również kapitał zapasowy (nadwyżkę emisyjną) w kwocie 4 mln zł oraz kapitał rezerwowy w kwocie ok. 0,7 mln zł (przeznaczony m.in. na opcje managerskie w kwocie 0,3 mln zł). Wartość ujemną w kapitałach własnych Emitenta na dzień 31.12.2021 r. stanowi kwota nabycia akcji własnych Emitenta (1,4 mln zł).

34% majątku Emitenta (21,2 mln zł) finansowana jest kapitałami obcymi, w tym w 81% zobowiązaniami krótkoterminowymi oraz w 19% zobowiązaniami o długim terminie zapadalności.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 17,1 mln zł wobec 19,8 mln zł na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. W skład zobowiązań o terminie zapadalności do 12 miesięcy wchodziły następujące pozycje:

- zobowiązania handlowe w kwocie 11,2 mln zł,
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 1,5 mln zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1,1 mln zł,
- zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu finansowego) w kwocie 2,3 mln zł,
- bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 mln zł (z dominującym udziałem rezerw na świadczenia pracownicze w kwocie 0,7 mln zł).

Zobowiązania długoterminowe Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 4,1 mln zł (+3% wobec 30.09.2021 r.). Zobowiązania o terminie zapadalności powyżej 12 miesięcy składały się z następujących pozycji:

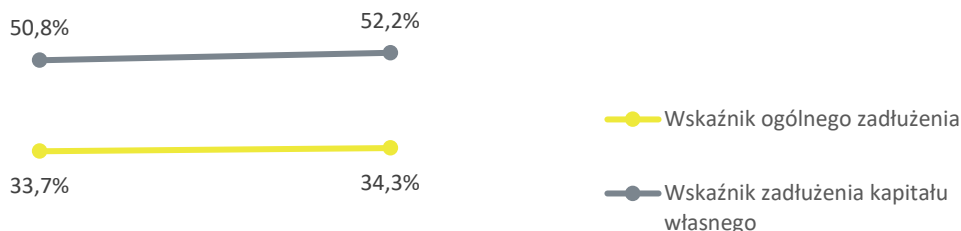
- zobowiązania leasingowe w kwocie 3,6 mln zł,
- rezerwy długoterminowe w kwocie 0,2 mln zł,
- przychody przyszłych okresów w kwocie 0,3 mln zł związane z wpływami dotacyjnymi NCBiR na projekt SES BI.

Podstawowe wartości bilansowe Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r., 30.09.2021 r. oraz 31.12.2021 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa trwałe	28 008 625	27 515 915	21 975 251
Aktywa obrotowe	33 783 672	35 337 844	37 198 270
Zapasy	2 378 374	3 809 603	2 146 906
Należności	23 899 942	23 346 416	23 224 991
Pozostałe aktywa	1 030 979	1 038 951	2 077 657
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 474 376	7 142 874	9 748 715
Aktywa razem	61 792 296	62 853 759	59 173 521
Kapitał własny	40 606 227	39 087 456	39 228 080
Zobowiązania	21 186 069	23 766 303	19 945 441
zobowiązania długoterminowe	4 105 672	4 001 527	4 593 963
zobowiązania krótkoterminowe	17 080 397	19 764 776	15 351 478
Pasywa razem	61 792 296	62 853 759	59 173 521

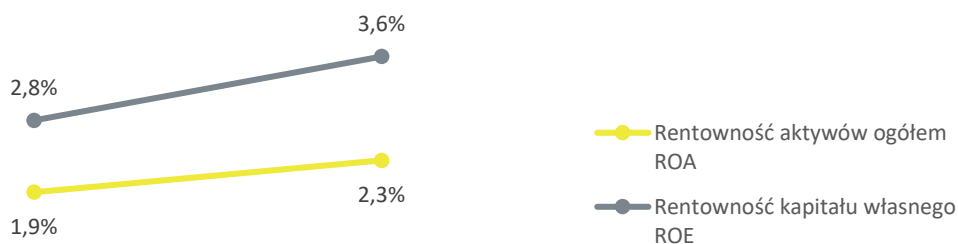
Na koniec I kw. 2021/2022 wartość wskaźników zadłużenia nie odbiegała znacząco od wartości zaprezentowanych w roku ubiegłym. Według stanu na ostatni dzień grudnia 2021 r. łączna wartość zobowiązań stanowiła 34,3% wartości pasywów oraz 52,2% wartości kapitałów własnych Emitenta.

Zadłużenie Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r.



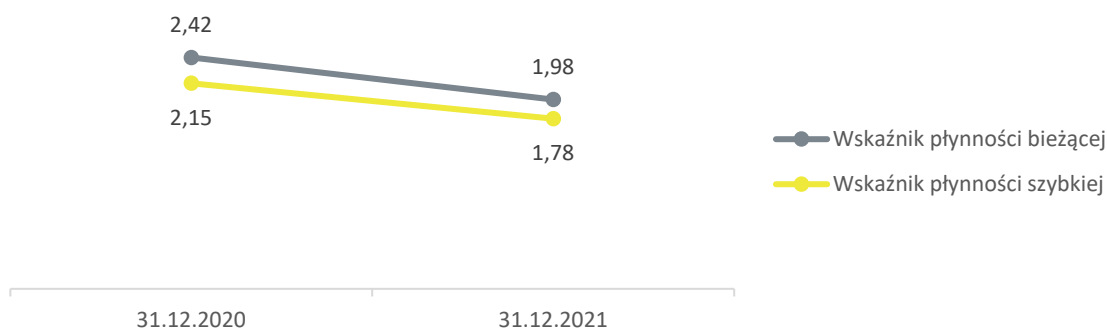
Rentowność majątku Emitenta oraz rentowność jego kapitałów własnych wyniosły na koniec I kw. 2021/2022 odpowiednio: 2,3% oraz 3,6%. Wzrost wskaźników rentowności względem analogicznego okresu w roku poprzednim był spowodowany zwiększeniem wypracowanego zysku netto r/r. Negatywnie na wartość wskaźnika wpłynęły natomiast wzrosty: sumy aktywów Sescom S.A. oraz jej kapitałów własnych.

Zestawienie rentowności aktywów i kapitału własnego Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz w I kw. 2021/2022



Zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie I kw. 2021/2022 względem I kw. 2020/2021 wpłynęło na obniżenie wskaźników płynności i płynności szybkiej. Należy jednak zaznaczyć, że wartości wskaźnika na dzień 31.12.2021 r. dowodzą bezpiecznego poziomu zdolności Spółki do wywiązywania się z zobowiązań o krótkim terminie zapadalności. Majątek szybko zbywalny stanowił na koniec I kwartału 2020/2021 r. 1,98 sumy zobowiązań krótkoterminowych Sescom S.A.

Płynność Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r.



Przepływy pieniężne

W okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. Sescom S.A. wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w kwocie 0,9 mln zł wobec -0,9 mln zł rok wcześniej. Do istotnych przyczyn determinujących zmianę wartości przepływów operacyjnych rok do roku należy zaliczyć:

- wzrost zysku przed opodatkowaniem z 1,4 mln zł do 1,8 mln zł,
- zmniejszenie salda należności o 0,5 mln zł, wobec zmniejszenia tej wartości o 1,8 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego,
- zmniejszenie stanu zobowiązań o 2,9 mln zł wobec zmniejszenia o 2,4 mln zł rok wcześniej.

W okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. Emitent wygenerował ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej w kwocie -0,9 mln zł (wobec -1,4 mln zł rok wcześniej). Przepływy inwestycyjne w analizowanym okresie dotyczyły następujących obszarów:

- płatności za rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 0,5 mln zł,
- udzielenie pożyczki spółce zależnej FIXFM S.A. w kwocie 0,5 mln zł,
- wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 0,1 mln zł.

W analizowanym okresie Sescom S.A. wygenerowała ujemne przepływy z działalności finansowej w kwocie - 0,7 mln zł (w I kw. 2020/2021 -0,6 mln zł). Wartość ta jest wynikiem spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w kwocie 0,7 mln zł.

Wobec realizacji wyżej wymienionych działań, Sescom S.A. zmniejszyła kwotę netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 0,7 mln zł do poziomu 6,5 mln zł.

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

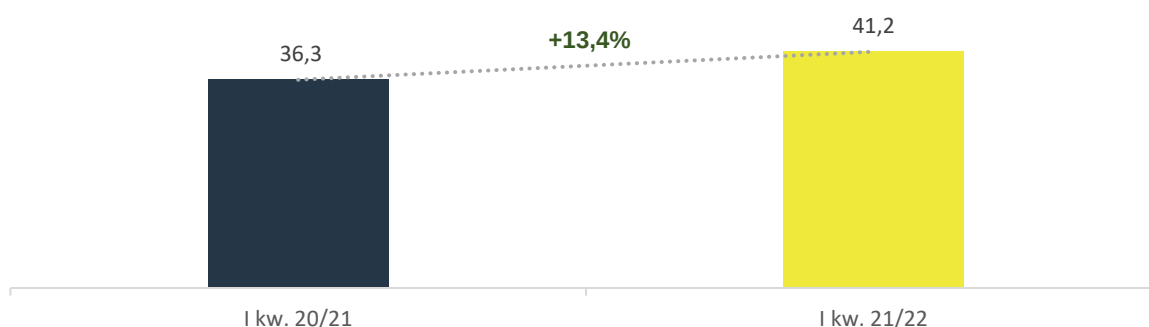
WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	890 062	-887 864
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-854 257	-1 426 494
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-704 303	-593 720
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-668 498	-2 908 078
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 142 874	12 656 794
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 474 376	9 748 715

6. Grupa Sescom w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022

6.1. Podstawowe dane dotyczące sprzedaży Grupy Sescom

I kwartał roku obrotowego 2021/2022 charakteryzował się brakiem *twardych* restrykcji covidowych w Polsce oraz w kluczowych krajach sprzedaż zagranicznej. Większą niż rok wcześniej swobodę prowadzenia działalności widać w liczbie zleceń oraz sprzedaży wygenerowanej przez Grupę Sescom. W okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. Emitent wypracował skonsolidowaną sprzedaż w wysokości 41,2 mln zł wobec 36,3 mln zł rok wcześniej (+13,4% r/r). W porównaniu do I kwartału 2019/2020, uznawanego za ostatni, przedpandemiczny okres działalności, wypracowana sprzedaż okazała się niższa o 6,1% (w I kw. 2019/2020 Grupa osiągnęła przychody na poziomie 43,9 mln zł). Sprzedaż odnotowana w minionym kwartale odzwierciedla zatem wyraźne odbicie w stosunku do miesięcy dotkniętych restrykcjami pandemicznymi, natomiast przychody nie osiągnęły jeszcze poziomów wypracowywanych przed nadejściem pandemii.

Sprzedaż Grupy Sescom w I kw. 2020/2021 i I kw. 2021/2022 w mln zł

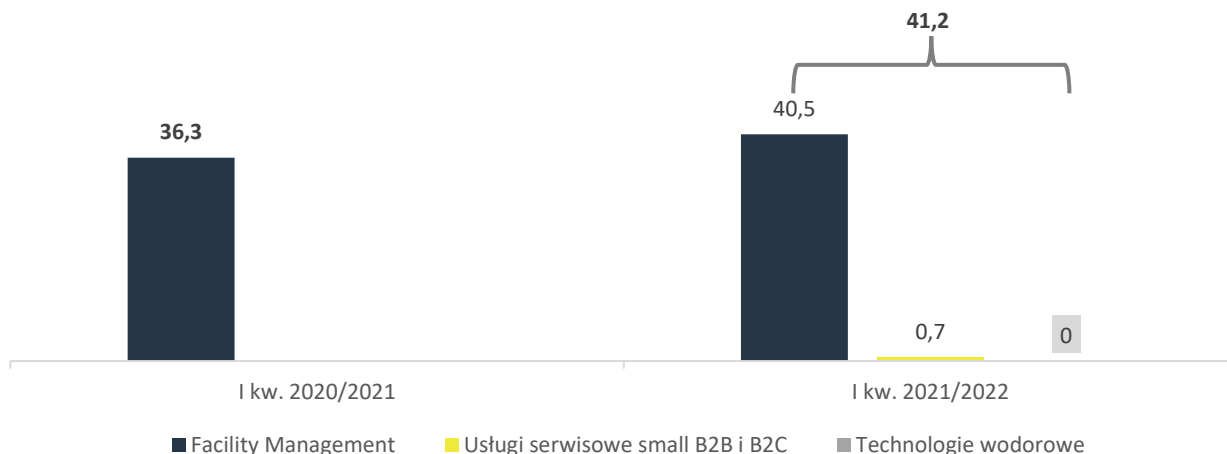


Działalność Grupy Sescom jest podzielona na 3 segmenty operacyjne:

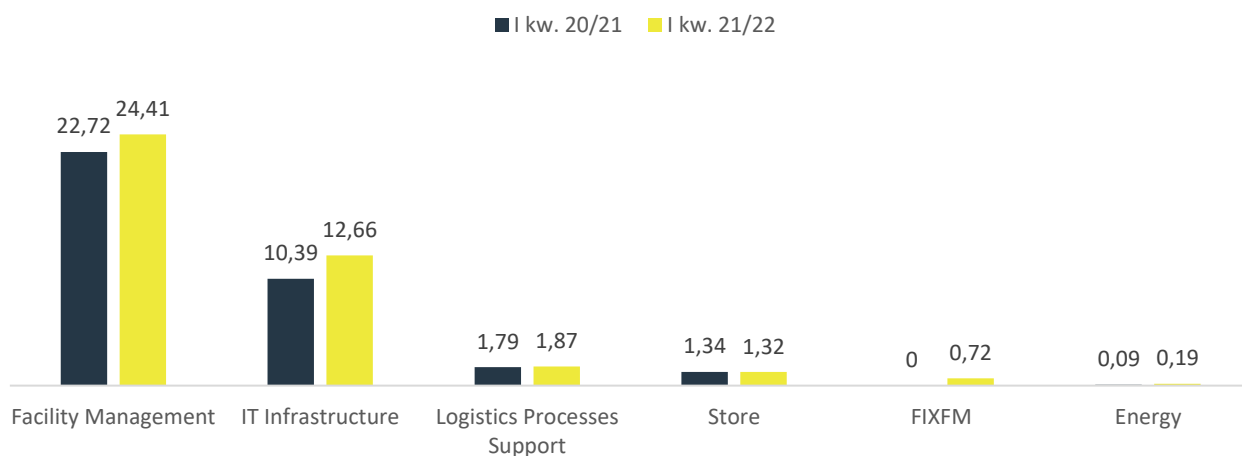
- Facility Management, w skład którego zaliczany jest ogół prac technicznych dla obiektów komercyjnych i wykorzystywanych w nich urządzeń, wraz z pełną gamą usług serwisowych dla pojazdów magazynowych oraz zapewnieniem efektywności energetycznej,
- Technologie wodorowe, skupiający rozwój i komercjalizację autorskich rozwiązań w obszarze wykorzystania wodoru w energetyce, transporcie i ogrzewnictwie,
- Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów realizowane przez spółkę zależną FIXFM.

W I kwartale roku obrotowego 2020/2021 Grupa Emitenta generowała przychody wyłącznie z działalności linii biznesowych skupionych w pierwszym segmencie – Facility Management. W analogicznym okresie obecnego roku obrotowego przychody w wysokości 0,7 mln zł wypracował również segment usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów.

Struktura sprzedaży według poszczególnych segmentów Grupy Sescom w I kw. roku obrotowego 2020/2021 oraz w I kw. roku obrotowego 2021/2022 w mln zł

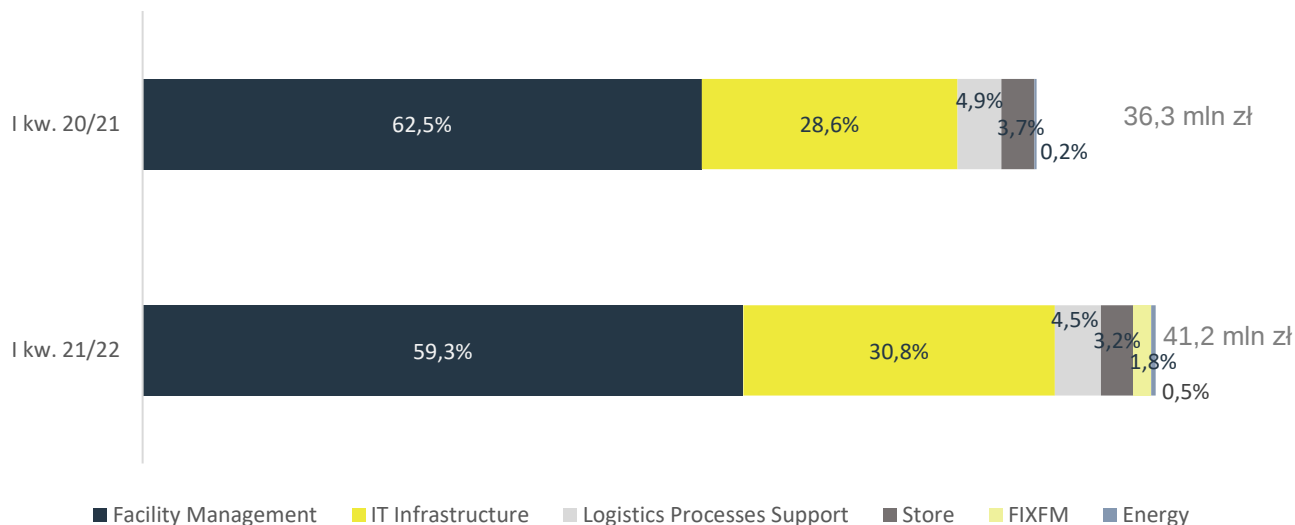


Sprzedaż poszczególnych linii biznesowych w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022 w mln zł (z wyłączeniem sprzedaży wewnętrznej)



W I kwartale 2021/2022 rezultaty sprzedażowe poprawiły 3 największe linie biznesowe Grupy, a także 2 linie we wczesnej fazie rozwoju: Energy oraz FIXFM (generujący sprzedaż od lutego 2021 r.). Jediną linią biznesową ze nieznacznie słabszą sprzedażą r/r był Sescom Store (-1% r/r). Sprzedaż w ujęciu r/r w obszarze Facility Management wzrosła o 7,4%, linia biznesowa IT Infrastructure poprawiła sprzedaż o 21,9%, natomiast przychody Logistics Processes Support wzrosły o 4,5% względem analogicznego kwartału roku poprzedniego. Sprzedaż linii biznesowe Sescom Energy wzrosła o 111% r/r.

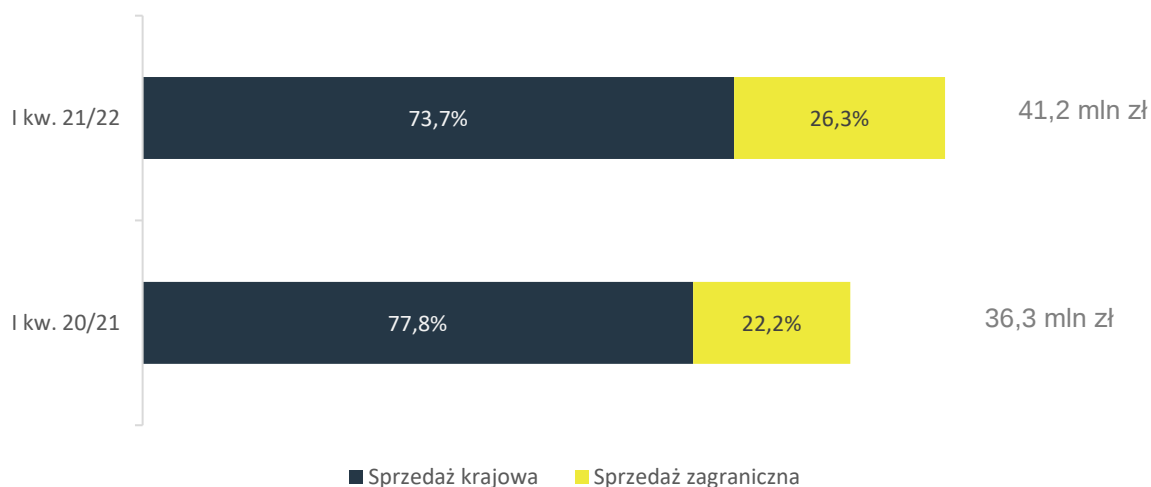
Udział poszczególnych grup usług w sprzedaży Grupy Sescom w okresie I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022



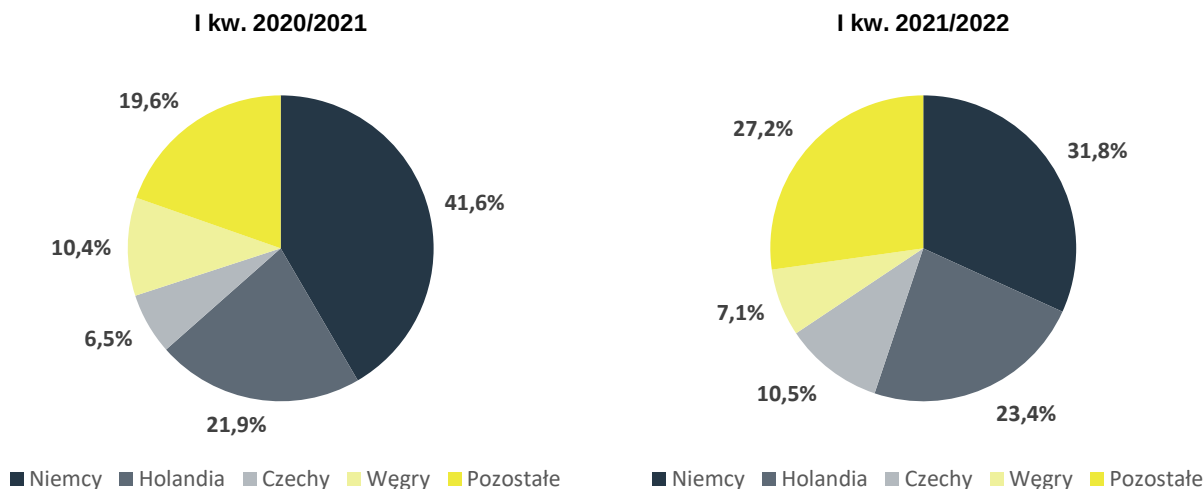
Niezmienne dominujący udział w sprzedaży Grupy Emitenta utrzymuje linia biznesowa Facility Management, której udział w skonsolidowanych przychodach w okresie I kw. 2021/2022 wyniósł 59,3%. Drugą linią biznesową o znaczącym udziale w przychodach była w analizowanym okresie IT Infrastructure, odpowiedzialna za 30,8% sprzedaży Grupy. Pozostałe linie biznesowe odpowiadały za wypracowanie 10% przychodów Grupy w okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. Ze względu na mocno rozwojowy charakter linii: FIXFM, Energy czy nieuwzględnionej z powodu braku sprzedaży, linii technologii wodorowych – SES Hydrogen, spodziewany jest jednak stopniowy wzrost udziału wymienionych obszarów biznesowych w przychodach skonsolidowanych.

Porównując I kw. 2021/2022 z analogicznym okresem rok wcześniej, do poziomu ok. 26% zwiększony został udział sprzedaży poza Polską w łącznych przychodach Grupy. Utrzymała się natomiast struktura sprzedaży zagranicznej, z dominującym udziałem rynku niemieckiego i holenderskiego, które w okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. były razem źródłem ponad 55% przychodów wygenerowanych poza Polską. Wśród pozostałych czołowych pod względem sprzedaży krajów ponownie znalazły się Czechy i Węgry.

Udział sprzedaży krajowej i zagranicznej w przychodach Grupy Sescom w okresie I kw. 2020/2021 r. oraz I kw. 2021/2022 r.



Udział poszczególnych krajów Europy (poza Polską) w sprzedaży Grupy w okresie I kw. 2020/2021 r. oraz I kw. 2021/2022 r.



6.2. Segment Facility Management

Obszar technicznego facility management

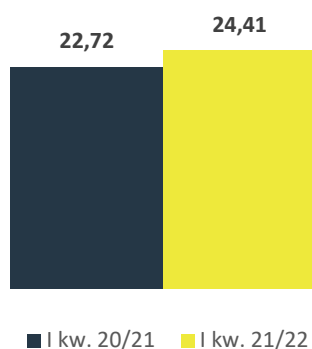
W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 główni odbiorcy usług Emitenta: obiekty sieciowe zlokalizowane w galeriach handlowych, przedstawiciele branży HoReCa czy hipermarkety oraz dyskonty, prowadzili działalność operacyjną bez zakłóceń związanych z restrykcjami. Należy przypomnieć, że okres porównawczy - od października do grudnia 2020 r. odznaczał się dużą niepewnością, spowodowaną nadejściem drugiej fali koronawirusa. Wzrost zachorowań w Europie doprowadził wówczas do ponownego nałożenia restrykcji handlowych przez poszczególne kraje. W przypadku Polski, obostrzenia w postaci ponownego zamknięcia branży HoReCa oraz galerii handlowych zostały wprowadzone 7 listopada 2020 r. Prowadzenie działalności utrudniały: zakaz stacjonarnego spożywania posiłków w restauracjach, zamknięcie sklepów w galeriach handlowych poza aptekami oraz obiektów oferujących produkty pierwszej potrzeby. W niektórych krajach Europy Zachodniej wzrost restrykcji miał miejsce już od połowy października 2020 r.

Większa stabilność operacyjna klientów zaowocowała wzrostem popytu na usługi z obszaru facility management. W okresie I kw. 2021/2022 w Polsce zrealizowano 14.722 prace (zlecenia harmonogramowe, awaryjne oraz przeglądy), co stanowiło wzrost r/r o 4%. W pozostałych krajach Europy, w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 wykonano 4.621 prac, czyli o 33% więcej wobec analogicznego okresu w roku poprzedzającym. Łącznie, w obszarze FM Grupa Sescom zrealizowała 19.343 prace, a więc o 10% więcej r/r.

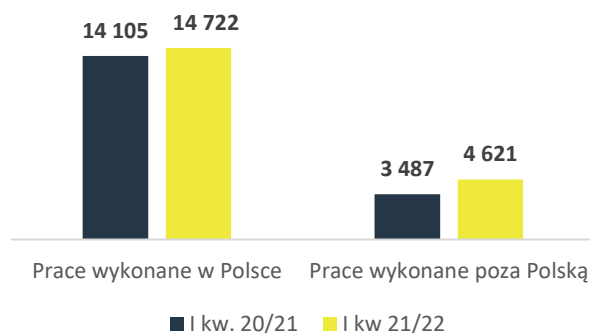
Wyższa dynamika wzrostu prac poza granicami Polski wynika z mniejszego zróżnicowania branżowego klientów w Europie na tym etapie rozwoju Grupy Sescom. Obecnie dominującymi segmentami obsługiwanymi przez Emitenta poza Polską są sieci sklepów odzieżowych oraz HoReCa, które najmocniej odczuły efekty restrykcji handlowych z I kw. 2020/2021. Z drugiej strony w Polsce ponad 50% udział prac dla formatów spożywczych, segmentu bankowości i ubezpieczeń oraz stacji paliw (a więc segmentów nieobjętych surowymi restrykcjami) powoduje większą stabilizację wolumenu wykonywanych prac serwisowych.

Dzięki działaniom operacyjnym zrealizowanym w okresie I kw. 2021/2022 w ramach linii FM Sescom osiągnął sprzedaż na poziomie 24,4 mln zł, wobec 22,7 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej FM w mln zł

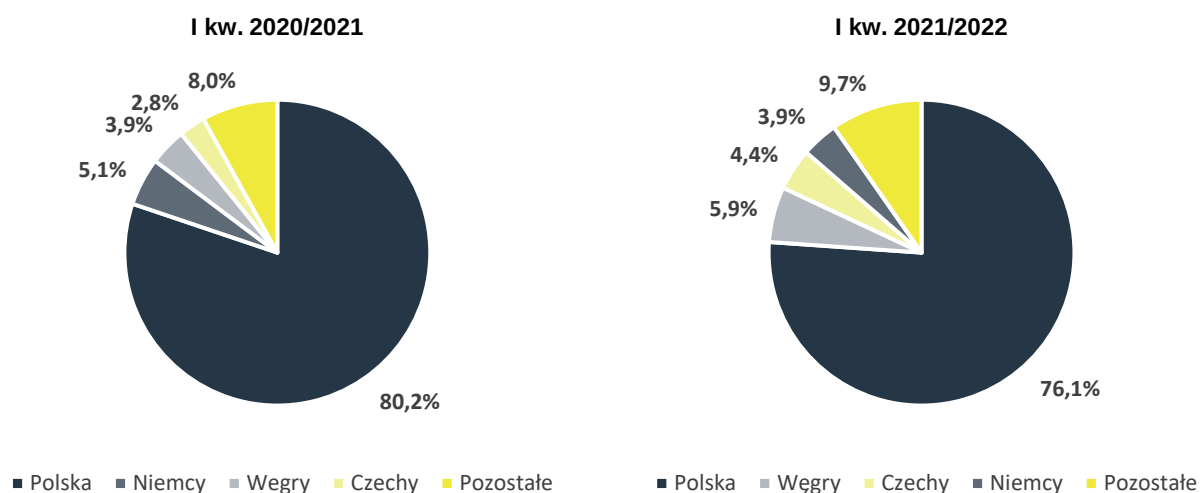


Wolumen wykonanych prac w Polsce i poza jej granicami w ramach linii FM



W okresie I kw. 2021/2022 udział zleceń zagranicznych w łącznym wolumenie prac FM wyniósł ok. 23,9%, czyli o 4,1 p.p. więcej niż w I kw. 2020/2021. Istotnej zmiany uległa struktura udziału poszczególnych krajów Europy (poza Polską) w liczbie wykonanych prac. Drugim po Polsce krajem z największym udziałem w liczbie wykonanych prac w okresie I kw. 2021/2022 zostały Węgry, gdzie liczba zrealizowanych prac wzrosła z 691 do 1.134 (+64% r/r). Trzecim krajem pod względem liczby wykonanych przez Sescom zleceń były Czechy – wzrost o 366 realizacji do poziomu 856 wykonanych prac oznaczał dynamikę +75% r/r. Spadek wolumenu zleceń nastąpił natomiast w Niemczech, które jeszcze w okresie I kw. 2020/2021 były drugim pod względem liczby wykonanych przez Sescom prac krajem i odpowiadały za ok. 5,1% łącznej liczby zrealizowanych prac. W I kw. 2021/2022 Sescom w Niemczech wykonał 755 zleceń wobec 892 rok wcześniej (-15% r/r).

Zestawienie klientów Grupy Sescom według krajów pod względem udziału w zrealizowanych zdarzeniach serwisowych FM



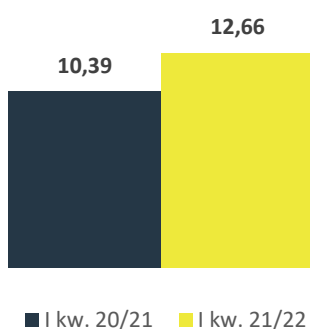
Obszar IT Infrastructure

Klientami linii biznesowej IT Infrastructure są głównie klienci z branż: spożywczej, drogeryjnej i stacji paliw, czyli obszarów, które funkcjonują stabilnie przez cały okres pandemii. Poza utrzymaniem infrastruktury IT, w ofercie linii znajdują się również rozwiązania wspierające automatyzację obsługi klienta, czyli usługi instalacji, konfiguracji i uruchomienia kas self-checkout oraz wdrożenia infrastruktury IT w oddanych do użytku obiektach handlowych. Zaobserwowanym przez Emitenta efektem pandemii jest zwiększony popyt na urządzenia

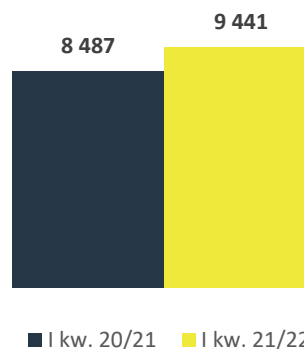
automatyzujące obsługę klienta – w tym kasy SCO. W minionym roku obrotowym Sescom zainstalował i skonfigurował ponad 1.200 takich urządzeń.

W I kw. 21/22 Oddział Wrocław odpowiedzialny za realizację zadań obszaru IT Infrastructure wypracował sprzedaż w wysokości 12,7 mln zł wobec 10,4 mln zł rok wcześniej (+21,9% r/r). Wzrost sprzedaży jest efektem wykonania o 11% prac więcej niż w I kw. 2020/2021, w tym realizacji w obszarze instalacji kas samoobsługowych (*self-checkout*) oraz projektów wdrożeń infrastruktury IT. W analizowanym okresie wszystkie prace zrealizowane zostały na terenie Polski.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej IT Infrastructure w mln zł



Wolumen prac zrealizowanych w ramach linii IT Infrastructure



Liczba zrealizowanych projektów w dwóch głównych obszarach operacyjnych IT Infrastructure w I kw. 2021/2022 oraz w I kw. 2020/2021

	Instalacje SCO		Wdrożenie infrastruktury IT w obiektach
	Liczba sklepów	Liczba kas	Liczba sklepów
I kw. 2020/2021	0	0	79
I kw. 2021/2022	96	430	102

Obszar Sescom Store

Sescom Store, czyli linia biznesowa odpowiedzialna za realizację usług w zakresie modernizacji, fit-outów i remodelingu powierzchni sklepowych, osiągnęła w I kw. roku obrotowego 2021/2022 przychody na poziomie 1,32 mln zł wobec 1,34 mln zł rok wcześniej.

Mimo niewielkiego 1 proc. spadku sprzedaży należy zaznaczyć, że koniunktura dla projektów inwestycyjnych w obszarze retail uległa poprawie. Bazując na statystykach z ostatniego kwartału roku obrotowego 2020/2021 trzeba zauważyć, że odpowiadał on za 52% zeszłorocznej sprzedaży. Świadczy to o stopniowym powrocie popytu na realizację projektów modernizacyjnych, unowocześniających powierzchnie sklepowe.

W okresie od października do grudnia 2021 r. spółka Sestore sp. z o.o. odpowiedzialna za działalność operacyjną linii Sescom Store, zrealizowała 10 projektów, w tym 7 modernizacji, 2 otwarcia oraz 1 zamknięcie. Co istotne wśród wymienionych projektów, 40% zostało wykonanych w placówkach wewnątrz galerii handlowych, co stanowi wyraźną różnicę wobec I kw. 2020/2021. Wśród największych projektów zrealizowanych przez obszar Store w ciągu analizowanych 3 miesięcy należy wymienić:

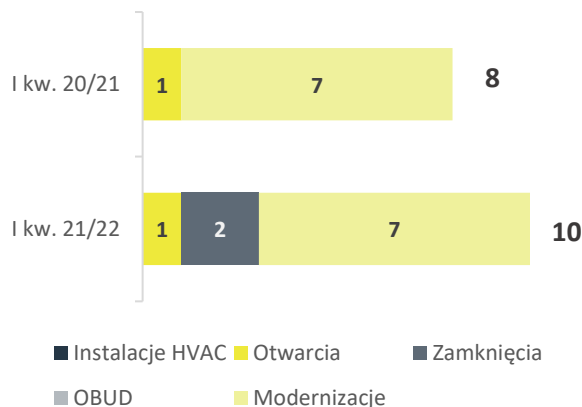
- otwarcie nowego obiektu marki odzieżowej w Amsterdamie,
- modernizację obiektu dystrybutora elektroniki w galerii handlowej w Łodzi,
- modernizację opraw LED na parkingach i strefach dostaw dla ogólnopolskiej sieci hipermarketów.

Na dzień zakończenia prac nad niniejszym opracowaniem, spółka Sestore znajduje się w trakcie realizacji lub doprecyzowania zakresu prac 12 projektów. Według szacunków Emitenta, ich łączna wartość może wynieść 4 mln zł.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej Store w mln zł

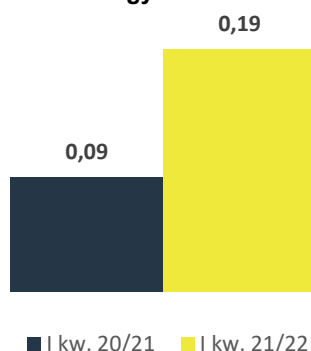


Zestawienie zrealizowanych projektów wg typu wykonanych prac

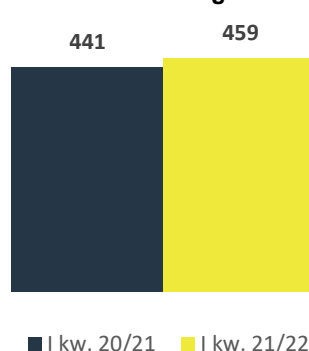


Obszar efektywności energetycznej – Energy Efficiency Management

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej Energy w mln zł



Liczba obiektów objętych usługą Energy na ostatni dzień danego okresu



Rozwijana w ramach linii Sescom Energy usługa optymalizacji zużycia energii w oparciu o autorskie urządzenia pomiarowe i analityczne – SES Control generuje przychody z następujących źródeł:

- wdrożenia usługi w obiekcie, w tym montażu i konfiguracji systemu pomiarowego SES Control,
- miesięcznego abonamentu za pomiary, analitykę oraz konsultację Energy Managera przypisanego do obiektu,
- success fee z tytułu osiągniętych oszczędności.

Sukcesywnie rośnie liczba obiektów w Polsce korzystających z usługi optymalizacji zużycia energii. Na koniec I kwartału roku obrotowego 2021/2022 r. usługą Energy Efficiency objętych było 459 placówek należących do 3 klientów.

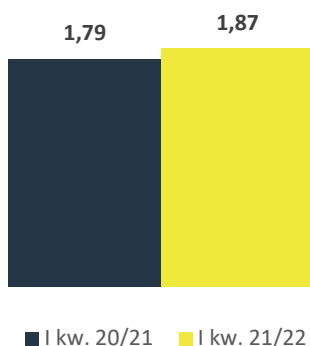
W I kwartale 2021/2022 wpływy linii Sescom Energy wyniosły 0,19 mln zł, wobec 0,09 mln zł rok wcześniej (+111% r/r). Wysoka dynamika wzrostu r/r do rezultat rozszerzenia bazy obiektów klientów o nowe placówki, jak również przeprowadzenia prac instalacyjnych w ramach usług pilotażowych dla potencjalnych nowych odbiorców, a także wymiany systemu pomiarowego u jednego z dotychczasowych klientów.

Na skutek rozszerzenia współpracy z jednym z długoterminowych klientów Emitenta, od I kwartału roku kalendarzowego 2022 usługa zapewnienia efektywności energetycznej będzie świadczona również na Słowacji. Docelowo urządzenia pomiarowe Emitenta mają zostać zainstalowane na wszystkich 80 stacjach paliw klienta umiejscowionych w tym kraju.

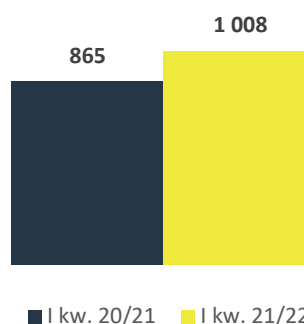
Obszar Logistics Processes Support

Usługi w ramach linii biznesowej Logistics Processes Support realizuje spółka DT Sp. z o.o. W okresie I kwartału 2021/2022 przychody wygenerowane w ramach linii LPS wyniosły 1,87 mln zł wobec 1,79 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego (+4,5% r/r). W I kw. 2021/2022 wykonano 1.008 zleceń wobec 865 prac rok wcześniej.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej LPS w mln zł

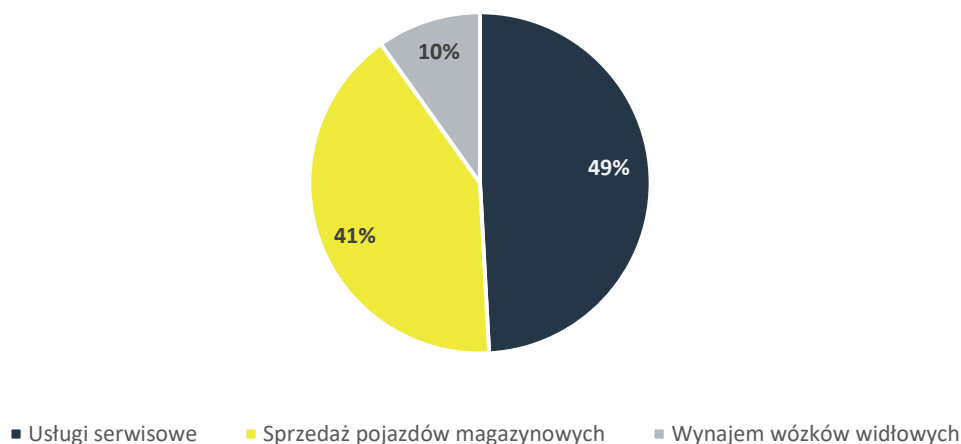


Wolumen wykonanych prac w ramach linii LPS



Linia biznesowa LPS wykazała stabilność, jeśli chodzi o liczbę zleceń jak i wartość przychodów przez cały okres pandemii. Główni klienci DT Sp. z o.o.: firmy produkcyjne, magazynowe, sklepy wielkopowierzchniowe, zachowały ciągłość działania nawet w okresie największych restrykcji. Warto odnotować zmieniającą się strukturę przychodów LPS. W I kwartale poprzedniego roku obrotowego 54% przychodów pochodziło ze sprzedaży wózków widłowych. W I kw. 2021/2022 sprzedaż pojazdów magazynowych stanowiła 41% obrotu spółki DT, wiodącą rolę w przychodach stanowiły natomiast usługi serwisowe, które stanowią stabilniejszy obszar sprzedaży, charakteryzujący się również wyższą marżą.

Udział poszczególnych typów usług w przychodach linii LPS w okresie I kw. 2021/2022



6.3. Segment technologii wodorowych – SES Hydrogen

Za działalność obszaru technologii wodorowych w Grupie Sescom odpowiedzialna jest spółka SES Hydrogen S.A. Pod obecną nazwą spółka funkcjonuje od 9 czerwca 2021 r., kiedy podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Bałtyckiego Centrum Transferu Technologii S.A. podjęta została uchwała w sprawie zmiany nazwy. Przekształcenie było częścią długofalowych działań Grupy Sescom skupionych na dalszym rozwoju projektów wodorowych, które zapoczątkowane zostały ponad dwanaście lat temu.

Jednocześnie do SES Hydrogen przekazane zostały licencje do korzystania z wynalazków stanowiących skomercjalizowaną wartość intelektualną, objętych patentami: Generators wodoru oraz tlenu, Zespołu generatora wodoru oraz tlenu, Zespołu kotła parowego, a także wynalazku objętego zgłoszeniem o udzielenie patentu – Zespołu wodorowego kotła grzewczego. Dodatkowo na rzecz SES Hydrogen przeniesione zostały prawa do projektów rozwojowych, będących w trakcie realizacji pod postacią Elektrolizera oraz Kotła wodorowego. Od momentu przekazania praw oraz licencji, SES Hydrogen S.A. skupia się na ich dalszym rozwoju oraz komercjalizacji, wpisując się tym samym w realizację założeń Polskiej Strategii Wodorowej.

W okresie od 1 października 2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu w ramach segmentu technologii wodorowych miały miejsce istotne zdarzenia opisane poniżej.

- Podpisanie przez SES Hydrogen listu intencyjnego ze spółką Polskie Domy Drewniane S.A.

W ramach współpracy SES Hydrogen dostarczy Polskim Domom Drewnianym S.A. zeroemisyjny kocioł wodorowy, który zostanie wykorzystany do ogrzania pierwszego wodorowego osiedla w Polsce w Rudzie Śląskiej

- Rezygnacja ze udziału w kolejnej rundzie naboru programu NFOŚiGW „Sprawiedliwa transformacja Nowa Energia”

W I poł. 2021 r. Emitent podjął decyzję o udziale w naborze programu priorytetowego *Sprawiedliwa transformacja Nowa Energia* uruchomionym przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Projekt Emitenta pod nazwą *Budowa stacji tankowania wodoru dla autobusów oraz samochodów ciężarowych i osobowych* otrzymał pozytywną ocenę w pierwszym etapie naboru oraz został zakwalifikowany do kolejnej rundy. W ramach programu możliwe było dofinansowanie 85% kosztów kwalifikowanych w formie pożyczki, z możliwością umorzenia do 40% wypłaconej kwoty. W dniu 5 stycznia 2022 r. Emitent podjął decyzję o rezygnacji z dalszego udziału w programie. Wraz z napływem informacji o nowych programach i warunkach finansowania, Emitent identyfikuje większą korzyść w udziale w inicjatywach o wsparciu w postaci bezzwrotnych dotacji oraz o ściśle dedykowanym zakresie projektów będących przedmiotem możliwego dofinansowania. Tym samym Emitent w roku obrotowym 2021/2022 podejmuje kroki w celu pozyskania środków na dalszy rozwój z innych źródeł.

- Powołanie celowej spółki zależnej SES Hydrogen 1 Sp. z o.o.

W dniu 26.11.2021 r. SES Hydrogen S.A. powołała podmiot zależny – SES Hydrogen 1 Sp. z o.o., w którym SES Hydrogen S.A. objęła 100% udziałów w kapitale zakładowym. SES Hydrogen 1 otrzymała status spółki celowej, do realizacji projektów w obszarze technologii wodorowych. Do dnia zakończenia prac nad niniejszym raportem nie dokonano wpisu spółki SES Hydrogen 1 Sp. z o.o. w KRS.

- Nabycie 30% udziałów w spółce Nephtyne S.A.

W dniu 20.12.2021 r. Emitent podpisał umowę nabycia 600 akcji spółki Nephtyne S.A. stanowiących 30% kapitału zakładowego tego podmiotu. Wartość transakcji wyniosła 430.500 zł, natomiast nabycie zostało rozliczone jako przeniesienie własności akcji w miejsce zapłaty kwoty pieniężnej wynikającej z pożyczki w kwocie 430.500 zł zaciągniętej w dniu 04.01.2021 r. u Emitenta przez zbywcę akcji Nephtyne S.A. – Nexus Consultants Sp. z o.o. Nephtyne S.A. realizuje projekt produkcji wodoru na morzu z wykorzystaniem energii

elektrycznej z farm wiatrowych oraz przesyłu energii elektrycznej i wodoru na ląd. Projekt zakłada wykorzystanie uzyskanego wodoru do zasilania statków serwisowych obsługujących farmy wiatrowe.

Emitent uważa projekt Nephtyne za komplementarny wobec usług i produktów rozwijanych w ramach SES Hydrogen. Zaangażowanie kapitałowe w Nephtyne S.A. powinno zdynamizować dalszy rozwój oferty Emitenta w obszarze produkcji i dostaw zielonej energii.

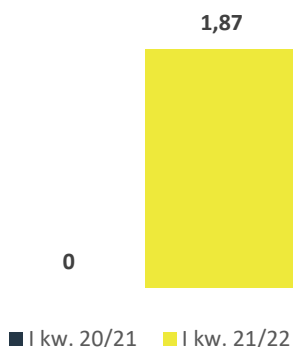
- Osiągnięcie przez modułowe elektrolizery SES Hydrogen statusu opłacalnych przedsięwzięć według European Clean Hydrogen Alliance

W grudniu 2021 r. projekt modułowych elektrolizerów znalazł się na opublikowanej przez European Clean Hydrogen Alliance liście projektów mających szansę na komercjalizację. Celem ECHA jest ułatwienie inwestycji w rozwój i implementację technologii wodorowych na europejskim rynku. Dzięki inicjatywie możliwe ma być szybsze nawiązywanie kontaktów pomiędzy firmami, które działają w branży wodorowej. Projekt modułowych elektrolizerów został wyróżniony spośród 1000 europejskich projektów. Pozytywna ocena komisji ECHA świadczy o spełnieniu przez produkt rozwijany w ramach Grupy Sescom następujących kryteriów: stopnia zaawansowania prac nad projektem, czasu wdrożenia, stopnia redukcji emisji gazów cieplarnianych. Na liście projektów opłacalnych znalazł się także projekt spółki stowarzyszonej Nephtyne S.A.

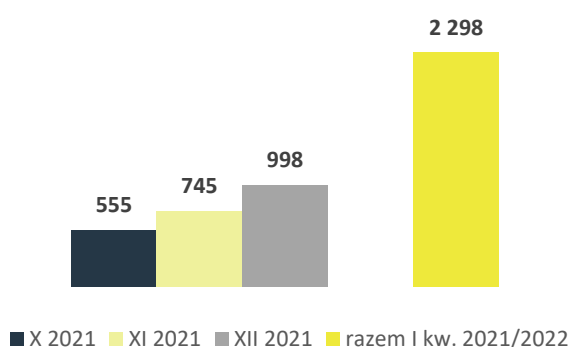
6.4. Segment usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów - FIXFM

FIXFM S.A. to najmłodsza technologiczna spółka-córka należąca do Grupy Sescom, która rozwija platformę typu marketplace usług technicznych dla małych biznesów i klientów indywidualnych. Początki współpracy z FIXFM zostały nawiązane na początku 2020 r., w ramach kolejnej rundy naboru programu Brinc ScaleUp, gdzie Emitent pełnił rolę potencjalnego odbiorcy technologii oraz inwestora. W drugim kwartale 2020 r. Zarząd Sescom podjął decyzję o rozpoczęciu współpracy projektowej ze startupem FIXFM, widząc duży potencjał w rozwiązaniu opracowywanym przez poznański start-up. Trzeba zaznaczyć, że jeszcze w pierwszym kwartale roku obrotowego 2019/2020 Emitent opracował koncepcję oraz model biznesowy platformy usług Facility Managament dla małego biznesu. Biznes ten miał stanowić odpowiedź Grupy Sescom na potrzeby nowego segmentu klientów. Zbieżność modelu biznesowego FIXFM była jednym z powodów podjęcia decyzji o przejściu tego podmiotu. W październiku 2020 r. Sescom S.A. nabyła 100% udziałów w FIXFM, angażując się w dalszy rozwój projektu platformy. Siedziba spółki została przeniesiona z Poznania do Gdańska.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej
FIXFM w mln zł



Wolumen wykonanych zleceń serwisowych
za pośrednictwem FIXFM

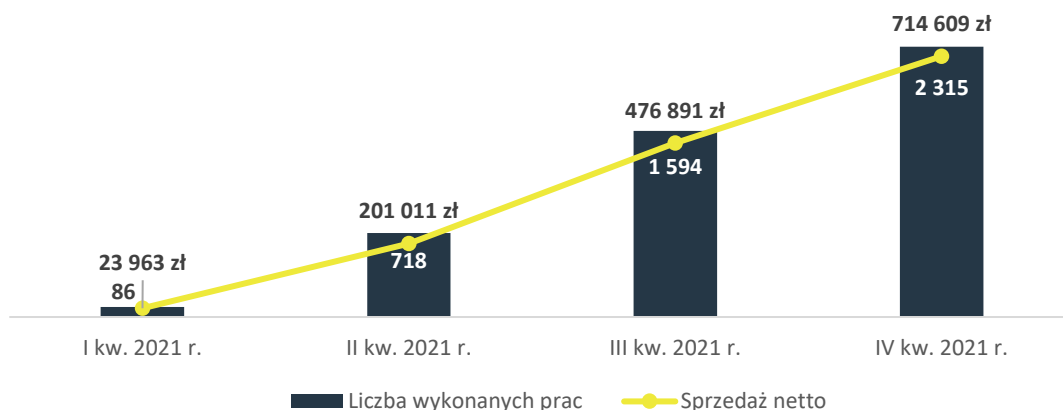


W okresie od października 2021 r. do grudnia 2021 r. za pośrednictwem FIXFM zrealizowano 2.298 prac serwisowych. Spółka wygenerowała przychody w wysokości 1,87 mln zł.

Pierwsze przychody spółka wygenerowała w lutym 2021 r. podejmując współpracę z klientami z segmentu Home Assistance. Według stanu na koniec grudnia 2021 r. spółka:

- udostępniała zasoby serwisowe i funkcjonalność platformy na potrzeby obsługi 4 klientów z segmentu Assistance,
- funkcjonowała na terenie 15 województw w Polsce,
- posiadała w bazie 677 aktywnych wykonawców usług technicznych specjalizujących się w 8 obszarach: hydraulika, elektryka, urządzenia grzewcze i gazowe, prace ślusarskie, RTV/AGD oraz naprawa PC.

Wolumen zrealizowanych prac za pośrednictwem FIXFM oraz wygenerowana sprzedaż w ostatnich 4 kwartałach kalendarzowych



W analizowanym okresie, w ramach działań w obszarze rozwoju produktu, wdrożono kolejne usprawnienia aplikacji serwisowej. Dalszy rozwój oprogramowania, to poza sprzedażą, główny cel na rok 2022. W tym okresie FIXFM ma być gotowy na obsługę zleceń B2C przez aplikację dedykowaną użytkownikom domowym.

6.5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie objętym raportem nie wystąpiły czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

6.6. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Zarząd Sescom S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących roku obrotowego 2021/2022.

6.7. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu

Według stanu na pierwszy dzień I kw. roku obrotowego 2021/2022 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę akcji Sescom S.A.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
Sławomir Kądziera	241 588	11,50%	241 588	8,48%
Adam Kabat	159 095	7,58%	159 095	5,58%
Magdalena Budnik	22 286	1,06%	22 286	0,78%
Akcjonariusz – osoba nadzorująca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Krzysztof Pietkun (pośrednio poprzez Negril 3 sp. z o.o.)	437 000	18,81%	437 000	13,86%
Suma	1 865 844	88,85%	2 665 844	93,54%

W I kwartale roku obrotowego 2021/2022 (od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.) doszło do następujących transakcji mających wpływ na strukturę akcji Sescom S.A. w posiadaniu osób zasiadających w organach Emitenta:

- 1) zbycie w dniu 27.10.2021 r. 42.000 sztuk akcji Emitenta przez Negril 3 sp. z o.o. – podmiot blisko związany z panem Krzysztofem Pietkunem pełniącym funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta,
- 2) zbycie przez Negril 3 sp. z o.o. – podmiot blisko związany z panem Krzysztofem Pietkunem pełniącym funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz nabycie przez Alfa 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF – podmiot blisko związany z panem Krzysztofem Pietkunem pełniącym funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta i Tomaszem Matczukiem pełniącym funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta, 395.000 sztuk akcji Emitenta w dniu 17.11.2021 r.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2021/2022 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę akcji Sescom S.A.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
Sławomir Kądziała	241 588	11,50%	241 588	8,48%
Adam Kabat	159 095	7,58%	159 095	5,58%
Magdalena Budnik	22 286	1,06%	22 286	0,78%
Akcjonariusz – osoba nadzorująca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Krzysztof Pietkun (pośrednio poprzez Alfa 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF)	395 000	18,81%	395 000	13,86%
Suma	1 874 659	86,85%	2 624 659	90,31%

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2021/2022 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów DT Sp. z o.o.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba udziałów	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	510	51,00%	510	51,00%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	510	51,00%	510	51,00%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2021/2022 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę akcji SES Hydrogen S.A.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	2 700 000	100,00%	5 400 000	100,00%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	2 493 000	92,33%	4 986 000	92,33%
- pośrednio poprzez Project Evolution Sp. z o.o.*	207 000	7,67%	414 000	7,67%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2021/2022 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Nephtyne S.A.:

Wspólnik – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	600	30,00%	1 200	30,00%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	600	30,00%	1 200	30,00%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Emitent w dniu 20 grudnia 2021 r. podpisał umowę nabycia akcji Nephtyne S.A. z siedzibą w Gdyni („Nephtyne”). Przedmiotem transakcji było 600 akcji serii A o wartości nominalnej 100 zł za akcję, uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że każda z nich posiada dwa głosy na walnym zgromadzeniu Nephtyne.

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2021/2022 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Sanasens Sp. z o.o.:

Wspólnik – osoba zarządzająca	Liczba udziałów	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	20	20,00%	20	20,00%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	20	20,00%	20	20,00%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na koniec roku obrotowego 2020/2021 osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Bankilo S.A.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	50.000	17,39%	50.000	17,39%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	50.000	17,39%	50.000	17,39%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Pan Sławomir Halbryt, z powodu posiadania większości z całkowitej liczby głosów Sescom S.A., jest również pośrednio posiadaczem wszystkich udziałów w pozostałych spółkach zależnych w Grupie Sescom.

6.8. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jednostki zależnej, z wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta

W okresie objętym raportem okresowym nie miały miejsca istotne postępowania dotyczące Emitenta lub jednostki zależnej.

6.9. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W Grupie Emitenta nie dochodziło do zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Tabela transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt. 3.4. *Noty i inne informacje uzupełniające* na str. 39.

6.10. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Informacje dotyczące pożyczek udzielonych przez Sescom S.A. spółkom należącym do Grupy Sescom znajdują się w poniższej tabeli. Pożyczki zostały udzielone na warunkach rynkowych.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Stan na dzień	Stan na dzień
	2021-12-31	2021-09-30
	PLN	PLN
Pożyczki		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 011 757	605 794
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	91 963	526 908
Odpis aktualizujący należności z tyt pożyczki	(91 963)	-
Razem, z tego:	1 011 757	1 040 739
krótkoterminowe	1 011 757	1 040 739
długoterminowe	-	-
Razem	1 011 757	1 040 739

Pożyczki udzielone podmiotom zależnym przez Sescom S.A.

	Stan na dzień	Stan na dzień
	2021-12-31	2021-09-30
	PLN	PLN
Sescom Ltd.	-	98 262
SES-HYDROGEN	453 981	202 184
FIXFM S.A.	557 776	305 348
Razem	1 011 757	605 794

Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym przez Sescom S.A.

	Stan na dzień	Stan na dzień
	2021-12-31	2021-09-30
	PLN	PLN
NEXUS Consultans Sp. zo.o.		434 945
BRINC Limited Sp. z o.o.	91 963	91 963
Odpis aktualizujący należności z tyt pożyczki	(91 963)	-
Razem	-	434 945

Sescom S.A. oraz pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Sescom S.A. nie udzielały w okresie objętym Sprawozdaniem zarządu z działalności innych poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji.

7. Pozostałe informacje dotyczące działalności Sescom S.A oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

7.1. Istotne, niewymienione wcześniej wydarzenia korporacyjne w okresie I kwartału roku obrotowego 2021/2022

- **Podpisanie wstępnej umowy nabycia 100% udziałów Enertech FM Limited oraz rezygnacja z finalizacji tej transakcji**

W dniu 01.12.2021 r. spółka zależna Emitenta – Sescom Ltd podpisała umowę wstępną nabycia 100% udziałów Enertech FM Limited z siedzibą w Londynie. Enertech jest spółką realizującą szeroki zakres usług technicznego Facility Management dla sieci handlowych, obiektów przemysłowych oraz budynków użyteczności publicznej. Działania operacyjne prowadzi na terenie Wielkiej Brytanii.

Zgodnie z umową strony ustaliły następujące kluczowe warunki transakcji:

- podpisanie finalnej umowy nabycia udziałów nastąpi nie później niż w ciągu 3 pełnych miesięcy od dnia podpisania umowy wstępnej, a więc do końca lutego 2022 r.,

- bazowa cena nabycia wyniesie 8,37 mln GBP oraz zostanie skorygowana o dług netto,

- ostateczna cena będzie zależna od wyniku EBITDA osiągniętego przez Enertech w ciągu 2 pierwszych pełnych lat w grupie kapitałowej Sescom S.A.,
- końcowe rozliczenie transakcji nastąpi w I połowie 2024 r.

W dniu 18.02.2022 r. Sescom Ltd podjęła decyzję o rezygnacji z dalszej realizacji projektu akwizycji spółki Enertech FM Limited. Decyzja podyktowana była otrzymaniem oświadczenia wspólników strony sprzedającej, w którym dotychczasowi właściciele powiadomili o braku możliwości przeprowadzenia transakcji w 2022 roku ze względów osobistych, zaznaczając, że nie wykluczają opcji powrotu do rozmów w późniejszym terminie. Zarząd Sescom Limited, uznając decyzję Sprzedających, postanowił wstrzymać dalsze prace związane z przejęciem Enertech FM Limited na rzecz innych projektów akwizycyjnych, mających szansę na szybszą finalizację.

Emitent kontynuuje działania dotyczące selekcji i ustalenia wstępnych warunków transakcji z kolejnymi podmiotami działającymi w obszarze technicznego facility management, skupiając się na rynkach: brytyjskim, niemieckim i holenderskim.

7.2. Istotne, niewymienione wcześniej wydarzenia korporacyjne, które miały miejsce po 31.12.2021 r.

- **Rekomendacja Zarządu Emitenta dotycząca przeznaczenia zysku netto Sescom S.A. za rok obrotowy 2020/2021 na kapitał zapasowy**

W dniu 21.02.2022 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę dotyczącą rekomendacji podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020/2021 w kwocie 1.576.972,68 zł. Zarząd Emitenta, kierując się Polityką dywidendy w Spółce, zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sescom S.A. przeznaczenie całości zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2020/2021 na kapitał zapasowy Spółki. Zarząd Sescom S.A. dokonując rekomendacji wziął pod uwagę możliwość realizacji projektów inwestycyjnych w okresie najbliższych 12 miesięcy, w szczególności zagranicznych akwizycji, których realizacja zostanie częściowo pokryta środkami własnymi.

8. Grupa Sescom w obliczu pozostałej części roku obrotowego 2021/2022

Zarząd Sescom S.A., analizując bieżącą koniunkturę rynkową oraz własne doświadczenia z zakresu działalności operacyjnej, dostrzega szereg czynników, które mogą wpłynąć na działalność Grupy w kolejnych miesiącach obecnego roku obrotowego. Zarząd Spółki jest również świadomy zagrożeń i ryzyka, które towarzyszy działalności Grupy.

8.1. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej pozostałej części roku obrotowego

- **Kondycja branż posiadających wiodący udział w sprzedaży Grupy Emitenta**

Wiodącymi odbiorcami usług Grupy Sescom są klienci z branż: handlu detalicznego, bankowości, HoReCa, stacji paliw. W okresie pandemii restrykcjami objęte są m.in. sieci hoteli, restauracje oraz placówki handlowe umiejscowione w galeriach handlowych. Obostrzenia miały wpływ na spadek sprzedaży w obiektach, co w konsekwencji mogło wpłynąć na ograniczenie budżetów inwestycyjnych dotychczasowych klientów. Luzowanie obostrzeń przez poszczególne kraje Europy powinno przyczynić się do wzrostu handlu stacjonarnego oraz powrotu klientów sieciowych do pierwotnych założeń inwestycyjnych w zakresie utrzymania i modernizacji obiektów oraz znajdujących się w nich urządzeń. Swoboda prowadzenia działań handlowych przez klientów Emitenta z branż: modowej i HoReCa może w sposób pozytywny wpłynąć na sprzedaż Grupy.

▪ **Dalszy rozwój projektów wodorowych**

Istotną działalnością B+R Grupy Emitenta, która docelowo ma stanowić jej istotny segment przychodowy jest rozwój i przyszła komercjalizacja rozwiązań wodorowych. Kluczowym projektem Emitenta jest HGaaS – koncepcja ekosystemu wykorzystania wodoru wygenerowanego w małych i średnich instalacjach OZE. Celem komercjalizacji Emitent rozwija 2 urządzenia: elektrolizer do produkcji wodoru oraz kocioł wodorowy – dla zastosowań w ciepłownictwie. Oba w I kwartale 2020/2021 r. osiągnęły formę prototypu umożliwiającego przeprowadzenie testów w warunkach laboratoryjnych. Testy laboratoryjne elektrolizera powinny zakończyć się w I kwartale 2021 r. Kluczowe dla dalszego rozwoju projektów wodorowych jest:

- znalezienie partnerów technologicznych, których zasoby pozwolą na przeprowadzenie pilotażowych prefabrykacji urządzeń oraz przygotowanie produkcji na pierwsze zamówienia komercyjne,
- promocja wodoru, jako „zielonego” paliwa wraz z utworzeniem programów dofinansowania dla rozwiązań wodorowych na szczeblu unijnym oraz krajowym, w tym zorientowanych na procesy dekarbonizacji transportu zbiorowego i zeroemisyjnych rozwiązań w ciepłownictwie.

▪ **Osiągnięcie efektu synergii**

Grupa Sescom oferuje usługi komplementarne. Udana integracja kolejnych spółek córek z resztą podmiotów funkcjonujących w Grupie Sescom pozwala osiągnąć efekt synergii. Wartością dodaną, wynikiem ścisłej współpracy, jest również wspólna baza wiedzy oraz dzielenie się know-how poszczególnych linii biznesowych. Osiągnięcie efektu synergii będzie miało szczególne znaczenie w przypadku akwizycji zagranicznych spółek realizujących prace w obszarze technicznego FM. Rozszerzenie bazy klientów oraz podwykonawców może przyczynić się do wzrostu sprzedaży zarówno w spółce przejmowanej, jak i w dotychczasowych segmentach działalności Grupy Sescom. Dla efektywności operacyjnej Grupy ważna jest również udana współpraca z przejmowanymi spółkami zagranicznymi, w zakresie HR, marketingu oraz działań handlowych.

▪ **Utrzymanie zatrudnienia w Grupie Sescom**

Kluczowym zasobem Grupy Sescom są pracownicy, którzy swoją wiedzą i doświadczeniem wpływają na kształt oferty usługowej oraz jakość realizowanych usług. Stabilna kondycja finansowa oraz opinia dobrego pracodawcy to czynniki, które minimalizują ryzyko odpływu doświadczonej kadry oraz pozwalają w dalszym ciągu rozwijać zasoby ludzkie.

▪ **Dalszy rozwój oferty usługowej**

Grupa Sescom, dzięki mnogości świadczonych usług, ma możliwość obsługi największych i najbardziej wymagających klientów. Nadejście pandemii koronawirusa wprowadziło na rynek nowe trendy: sprzedaż multikanalową, inwestycje w urządzenia bezobsługowe, popularyzacje dostaw pod drzwi, odbiór osobisty zakupów online. Sieci detaliczne konkurują ze sobą nie tylko jakością towaru lub usługi. Elementem rywalizacji jest również szybkość dostaw, wystrój sklepu, wykorzystanie nowych technologii. Zarząd Sescom ma świadomość zachodzących zmian. Już w poprzednim roku linia Sescom Digital przeprowadzała pierwsze pilotaże wykorzystania w sklepach technologii RFID i IoT u wybranych klientów. W ostatnim roku obrotowym wzrosła popularność usług linii Sescom Energy, które pozwalają istotnie ograniczyć koszt zużycia energii elektrycznej w obiekcie. W dalszym ciągu rozwijana jest spółka FIXFM, odpowiedzialna za rozwój oferty usług utrzymania technicznego dla małych firm i B2C. Ciągły rozwój oferty Sescom o wykorzystanie nowych technologii stanowi przewagę konkurencyjną Emitenta na rynku dostawców usług FM.

▪ **Implementacja i realizacja nowej strategii rozwoju Grupy Sescom – Wise Futurist 2030**

Zarząd Emitenta w funkcjonującej od ponad roku strategii *Wise Futurist* postawił Grupie Sescom ambitne cele organizacyjne i finansowe. W przypadku ich pełnej realizacji, w ciągu najbliższych 9 lat Sescom czeka znaczący wzrost organiczny i technologiczny. Wykonanie założeń będzie wymagało od wszystkich pracowników Grupy

determinacji i realizacji zadań z najwyższą jakością. Powodzenie przedsięwzięcia zależy również od trafnych, udanych decyzji inwestycyjnych.

8.2. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z działalnością Grupy w pozostałych miesiącach roku obrotowego

▪ Ryzyko niedoboru wykwalifikowanych pracowników

Zarząd Sescom S.A. dostrzega powszechny na rynku usług specjalistycznych problem niedoboru specjalistów. Brak dostępu do wykwalifikowanych pracowników stwarza dla spółek opartych na wiedzy technicznej, takich jak Sescom, zagrożenie opóźnień w realizacji zleceń.

▪ Ryzyko spowolnienia koniunktury gospodarczej

Obecna sytuacja makroekonomiczna w Polsce i w Europie ma znaczący wpływ na działalność Grupy, w szczególności na popyt na usługi świadczone przez Sescom oraz jednostki zależne. Pogorszenie ogólnej koniunktury gospodarczej ma negatywny wpływ na osiągnięte przez Grupę przychody. Zarząd zdaje sobie sprawę z wpływu bieżącej koniunktury na działalność Sescom i dostosowuje strategię do występujących zmian, dywersyfikując ofertę świadczonych usług oraz portfolio obsługiwanych klientów.

▪ Ryzyko polityczne

Emitent prowadząc działalność na terenie ponad 20 krajów Europy jest zależny od ryzyka politycznego, w czym zawarte są wszystkie niekorzystne zmiany podatkowe, dodatkowe obciążenia i regulacje, które mogą utrudnić działalność operacyjną Emitenta w danym państwie. Nie bez znaczenia pozostałe narastające ryzyko konfliktu zbrojnego we wschodniej części Europy, które może przyczynić się do wzrostu niepewności rynkowej i zaniechania inwestycji przez sektor retail.

▪ Ryzyko wpływu konfliktów zbrojnych na działalność Grupy Emitenta

Grupa Sescom prowadzi działalność operacyjną w ponad 20 krajach Europy. Wydarzenia na Ukrainie w drugiej połowie lutego 2022 roku pokazują, że również w krajach Europy może dojść do wybuchu konfliktu zbrojnego na pełną skalę, z towarzyszącymi konsekwencjami: zagładą życia ludzkiego i zniszczeniami obiektów cywilnych. W obliczu zwiększonego ryzyka występowania konfliktów zbrojnych Emitent ma świadomość wszelkich konsekwencji, gdzie brak możliwości prowadzenia działalności operacyjnej na terytorium objętym wojną jest jedynie jedną, najłagodniejszą z nich. Jednocześnie Emitent zaznacza, że nie prowadzi działań sprzedażowych ani operacyjnych na wschód od Polski: w Rosji, jak i Ukrainie. Obecny wpływ działań wojennych na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Grupy Emitenta. Zarząd spodziewa się jednak możliwego wpływu pośredniego: wzrostu cen surowców, szeroko rozumianej niepewności gospodarczej wśród dotychczasowych klientów, a także możliwych rezygnacji klientów z segmentu retail z dużych projektów inwestycyjnych.

▪ Ryzyko wzrostu konkurencji

Grupa Sescom funkcjonuje na rynku silnie konkurencyjnym, gdzie kluczowymi przewagami są: rozległość sieci serwisowej, jakość i niezawodność, cena oraz zakres świadczonych usług. Z uwagi na możliwości geograficzne świadczenia usług, wysoką ich jakość potwierdzoną przez klientów oraz stopniowo zwiększaną ofertę (FM, utrzymanie techniczne HVAC, IT i pojazdów magazynowych, efektywność energetyczna, usługi projektowania i budowlane oraz digitalizacji obiektów handlowych), pozycja rynkowa Grupy Sescom jest mocna i konkurencyjna. Trzeba jednak zauważyć, że działania konkurentów zdolnych do rywalizacji na obszarze ogólnopolskim oraz europejskim mogą wpłynąć na konieczność obniżenia marż celu utrzymania dotychczasowych klientów.

▪ **Ryzyko utraty reputacji**

Istotnym aspektem warunkującym przedłużenie współpracy z dotychczasowym klientem jest jakość wykonywanej usługi rzutująca na reputację usługodawcy. Grupa Sescom kładzie nacisk na realizację usług w sposób należyty, w pełni satysfakcjonujący klienta, a współpracownicy spółek Grupy, w tym zwłaszcza zespoły serwisowe, są oceniani pod względem jakości wykonywanej pracy. Należy jednak zauważyć, że obszar operacyjny Grupy oraz liczba ludzi zaangażowanych w bezpośrednią pracę z klientem stale rośnie, co zwiększa ryzyko potencjalnej utraty reputacji poprzez nieterminową realizację zleceń, nierzetelność lub błędy w komunikacji. Zarząd Spółki zaznacza, że cykliczne szkolenia oraz okresowa ocena pracowników minimalizują ryzyko utraty reputacji z powodu błędów ludzkich.

▪ **Ryzyko nietrafionych akwizycji**

Strategia Grupy Sescom zakłada nie tylko rozwój organiczny, ale również wykorzystywanie szans rynkowych poprzez przejęcia perspektywicznych przedsiębiorstw mogących wesprzeć ofertę usługową Grupy. Cel akwizycji zakłada wykorzystanie efektu synergii i zwiększenie bazy przychodowej Grupy. Zarząd Spółki każdorazowo analizuje potencjalne cele zaangażowania kapitałowego pod względem pozytywnego wpływu na działalność Grupy. Może się jednak okazać, że mimo zaawansowanych analiz, decyzja o przejęciu podmiotu okaże się błędna i nie przyniesie zakładanego zwrotu w określonym czasie.

▪ **Ryzyko walutowe**

Grupa Sescom świadczy usług na terenie niemal całej Europy, umożliwiając swoim klientom dokonywanie płatności w walutach lokalnych. Działalność na wielu rynkach prowadzi do występowania ryzyka niekorzystnych zmian kursów walut. Zarząd Sescom zaznacza jednak, że spółki z Grupy nie stosują instrumentów pochodnych do zarządzania ryzykiem kursowym ani ryzykiem stóp procentowych, gdyż minimalizacja ryzyka przez hedging naturalny jest wystarczająca.

▪ **Ryzyko podatkowe**

Grupa Sescom w związku z prowadzoną działalnością za pośrednictwem spółek w Polsce oraz spółek zależnych zarejestrowanych w innych krajach europejskich podlega systemom podatkowym w państwach docelowych. Niestabilność i różnorodność tych systemów może powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych i wpływać na wynik uzyskany przez Grupę.

Polski oraz europejski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów. Przepisy te bywają niejednoznaczne, a ponadto brakuje spójnej i jednolitej interpretacji bądź praktyki organów podatkowych w zakresie ich stosowania. Ze względu na różną interpretację przepisów prawa podatkowego w krajach docelowych Grupa jest narażona na brak spójności pomiędzy decyzjami podatkowymi. Sescom nie może zagwarantować, że organy podatkowe nie dokonają odmiennej, niekorzystnej dla Spółki bądź jej jednostek zależnych, interpretacji przepisów podatkowych stosowanych przez Grupę.

W celu eliminacji ryzyka podatkowego na bieżąco monitorowane są zmiany najważniejszych z punktu widzenia Grupy przepisów podatkowych w krajach prowadzenia działalności.

▪ **Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych**

Każdej działalności biznesowej towarzyszą ryzyka zdarzeń losowych, które muszą zostać wzięte pod uwagę przy planowaniu operacyjnym oraz finansowym. Grupa Sescom doświadczyła w minionym roku pożaru, który wybuchł w budynku magazynowym Grupy we Wrocławiu w dniu 16.06.2019 r. W wyniku pożaru nie ucierpiała żadna osoba fizyczna, a skala zniszczeń okazała się niewielka w porównaniu ze skalą działalności. Mienie, w tym sprzęt elektroniczny, które uległo zniszczeniu było objęte ubezpieczeniem. Powyższe zdarzenie utwierdza Emitenta w przekonaniu o zasadności dokonywania ubezpieczeń posiadanego majątku.

▪ **Ryzyko prowadzenia działalności badawczo-rozwojowej**

Prowadzone przez Grupę Sescom, a w szczególności przez oddelegowaną do tego spółkę zależną SES Hydrogen S.A. projekty wodorowe są efektem wprowadzonej strategii „Sescom 2030: Wise Fururist”, dążąc tym samym do poszerzenia zakresu technicznego Facility Management, oferując nowatorskie rozwiązania wykorzystujące odnawialne źródła energii. Grupa Sescom jest w posiadaniu patentów w obszarze technologii wodorowej oraz oczekuje na rejestrację kolejnych, w dalszym ciągu pracując nad nowymi rozwiązaniami. Ryzyko prowadzenia działalności badawczo – rozwojowej krystalizuje się w momencie komercjalizacji opracowanych rozwiązań, kiedy to poprzez dokonanie znacznych nakładowych inwestycyjnych na wdrożenie nowych technologii, Grupa Sescom nie osiągnie wymiernych korzyści finansowych z zastosowanych rozwiązań.

9. Oświadczenie Zarządu

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres I kwartału roku obrotowego 2021/2022 (okres od 1 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.) oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Sławomir Halbryt
Prezes Zarządu

Adam Kabat
Członek Zarządu

Magdalena Budnik
Członek Zarządu

Sławomir Kądziela
Członek Zarządu