



sescom

Śródroczny skonsolidowany raport
Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

za okres 6 miesięcy
roku obrotowego 2022/2023
zakończony dnia 31 marca 2023 roku

sescom.eu

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SESCO M S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU.....	4
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	8
5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
5.1 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy	9
5.2 Zmiany w strukturze Grupy	10
5.3 Zarząd i Rada Nadzorcza	12
5.4 Akcjonariat SESCO M S.A.	12
5.5 Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki	12
5.6 Przyjęte zasady rachunkowości	14
5.7 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie	15
5.8 Wyjaśnienie zdarzeń mających istotny wpływ na wynik Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym	16
5.9 Informacje dotyczące segmentów działalności	16
5.10 Przychody	19
5.11 Koszty działalności operacyjnej	19
5.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	20
5.13 Przychody finansowe	20
5.14 Koszty finansowe	21
5.15 Rzeczowe aktywa trwałe.....	21
5.16 Wartości niematerialne.....	21
5.17 Pozostałe aktywa	22
5.18 Zapasy	22
5.19 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23
5.20 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących	23
5.21 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
5.22 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne.....	24
5.23 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24
5.24 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów	24
5.25 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
5.26 Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	26
5.27 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	26
5.28 Program motywacyjny.....	29
5.29 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.....	30
5.30 Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30
5.31 Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	31
5.32 Zarządzanie kapitałem	31
5.33 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	31

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU	32
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	32
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	33
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	34
4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	35
5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	36
5.1. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta i założenie o kontynuacji działalności	36
5.2. Informacja o przychodach ze sprzedaży	37
5.3. Informacja o kosztach według rodzaju	37
5.4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	37
5.5. Przychody i koszty finansowe	38
5.6. Rzeczowe aktywa trwałe	39
5.7. Wartości niematerialne	39
5.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	39
5.9. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących	40
5.10. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	40
5.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	40
5.12. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów	41
5.13. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41
5.14. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	42
III. Informacja o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych	42

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	10 527	10 196
<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	1 856	2 351
Wartość firmy	9 148	9 148
Wartości niematerialne	5 949	4 741
Należności długoterminowe	222	125
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	740	652
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	638	679
Pozostałe aktywa	1	2
Aktywa trwałe razem	27 225	25 543
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	5 405	5 046
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	38 123	34 910
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	17	526
Pozostałe aktywa	2 383	2 006
Środki pieniężne	16 066	14 904
Aktywa obrotowe razem	61 993	57 392
AKTYWA RAZEM	89 218	82 935

PASYWA	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał akcyjny	2 100	2 100
Akcje własne	(1 356)	(1 356)
Nadwyżka emisyjna	4 005	4 005
Pozostały kapitał rezerwowy	870	781
Kapitał z tyt. różnic z konsolidacji	611	845
Zyski zatrzymane, z tego	41 404	38 060
<i>zyski z lat ubiegłych</i>	38 060	41 191
<i>wynik bieżącego okresu</i>	3 343	(3 131)
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	47 634	44 435
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 360	1 045
Razem kapitał własny	48 994	45 480
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	5 246	4 955
Rezerwa na podatek odroczony	416	194
Inne rezerwy długoterminowe	289	289
Przychody przyszłych okresów	201	236
Zobowiązania długoterminowe razem	6 152	5 674
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 674	24 540
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	6 184	4 625
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	852	1 257
Przychody przyszłych okresów	620	82
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 742	1 277
Zobowiązania krótkoterminowe razem	34 072	31 781
Zobowiązania razem	40 224	37 455
PASYWA RAZEM	89 218	82 935

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Przychody ze sprzedaży	93 916	77 086
Koszt własny sprzedaży	73 265	61 319
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	20 651	15 767
Koszty sprzedaży	4 369	4 339
Koszty zarządu	10 963	10 361
Pozostałe przychody operacyjne	440	362
Pozostałe koszty operacyjne	325	113
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 434	1 315
Przychody finansowe	79	22
Koszty finansowe	1 065	527
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	88	(84)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 536	727
Podatek dochodowy	1 105	689
Zysk (strata) netto, z tego przypisana:	3 431	38
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 344	18
Udziałom niesprawującym kontroli	87	20
Inne całkowite dochody, które mogą być przeniesione do wyniku:		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(234)	67
Inne całkowite dochody ogółem	(234)	67
Całkowite dochody netto z tego przypisane:	3 197	105
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 110	85
Udziałom niesprawującym kontroli	87	20
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		
Zwykły	1,63	0,01
Rozwodniony	1,63	0,01

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	4 536	727
Korekty:		
Amortyzacja	2 646	2 861
Wynik na działalności inwestycyjnej	(30)	(34)
Różnice kursowe	(234)	67
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	(88)	84
Koszty finansowe ujęte w wyniku	546	133
Inne korekty	403	80
Zmiany stanu aktywów i zobowiązań:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(2 987)	4 926
Zmiana stanu zapasów	(359)	(661)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(376)	(71)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(1 347)	(6 153)
Zmiana stanu rezerw	464	1 327
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	556	37
Korekty działalności operacyjnej razem	(805)	2 594
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	(682)	(281)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 048	3 040
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne	(1 704)	(2 109)
Płatności za aktywa finansowe	-	(1)
Przychody ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	137	35
Odsetki otrzymane	-	8
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 567)	(2 067)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 849	380
Wpływ dotacji	596	18
Spląty kredytów i pożyczek	(28)	(29)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(2 190)	(1 666)
Odsetki zapłacone	(546)	(137)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(320)	(1 434)
Przepływy pieniężne netto	1 162	(462)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 904	16 488
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	16 066	16 027

4. 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	Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	RAZEM
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 października 2022 roku	2 100	4 005	(1 356)	781	845	38 060	44 435	1 045	45 480
Całkowite dochody ogółem:	-	-	-	-	(234)	3 343	3 111	87	3 197
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	3 344	3 344	87	3 431
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	(234)	-	(234)	-	(234)
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	89	-	-	89	-	89
Zmiana kapitału mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	228	228
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	89	(234)	3 344	3 199	315	3 514
Stan na 31 marca 2023	2 100	4 005	(1 356)	870	611	41 404	47 634	1 360	48 994
Stan na 1 października 2021 roku	2 100	4 005	(1 356)	1 166	503	40 607	47 024	1 201	48 226
Całkowite dochody ogółem:	-	-	-	-	67	18	85	20	105
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	18	18	20	38
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	67	-	67	-	67
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	117	-	-	117	-	117
Rozwiązanie kapitału rezerwowego na wykup akcji własnych	-	-	-	(584)	-	584	-	-	-
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(467)	67	602	202	20	223
Stan na 31 marca 2022	2 100	4 005	(1 356)	699	569	41 209	47 227	1 221	48 448

5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy

Spółka SESCOM S.A. („Spółka”, „Emitent”, „SESCOM”, „Jednostka dominująca”) jest jednostką dominującą Grupy kapitałowej SESCOM S.A. („Grupa SESCOM”, „Grupa”).

Dane podstawowe Emitenta:

Nazwa pełna: SESCOM Spółka Akcyjna
 Siedziba: Polska, Gdańsk, ul. Grunwaldzka 82
 NIP: 9571006288
 Nr KRS: 0000314588
 Nr Regon: 220679145
 Przeważający przedmiot działalności: PKD 33.12 Z – naprawa i konserwacja maszyn. Spółka SESCOM specjalizuje się w zarządzaniu serwisem technicznym oraz świadczeniu usług serwisu klimatyzacji, wentylacji, ogrzewania (HVAC), serwisu infrastruktury informatycznej i telekomunikacyjnej oraz elektrycznej i budowlanej.

Akcje SESCOM są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa kapitałowa składa się z Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Grupy SESCOM, oprócz Jednostki dominującej wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki zależnej	Działalność podstawowa	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowy udział w kapitale zakładowym w posiadaniu SESCOM – stan na 31.03.2023
Sescom Czech Republic s.r.o.	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.	Republika Czeska	100%
Sescom Muszaki Szerviz kft	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.	Węgry	100%
Sescom GmbH	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	Niemcy	100%

Grupa Kapitałowa Sescom S.A

Śródroczny skonsolidowany raport za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023

	zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac.		
SESCOM Ltd.	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. Monitorowanie rynku nowych technologii w branży retail, finansowej i telekomunikacyjnej; centrum prowadzenia działań związanych z rozwojem biznesowym Sescom.	Wielka Brytania	100%
DT Sp. z o.o.	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)	Polska	51%
SES HYDROGEN S.A.	Zarządzanie procesem komercjalizacji badań naukowych oraz transferu technologii wodorowych pomiędzy nauką i biznesem oraz pomiędzy przedsiębiorstwami.	Polska	92,85%
SES HYDROGEN ENERGY sp. z o.o. w organizacji*	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne	Polska	98,70%

*w dniu 25 kwietnia 2023 roku spółka została wpisana do KRS pod nr 0001032921 i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka działa pod firmą SES Hydrogen Energy sp. z o.o.

Ponadto na dzień bilansowy 31.03.2023 roku Grupa posiadała inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności:

Nazwa	Powiązanie	% udział SESCO S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej	Działalność podstawowa
Bankilo Spółka Akcyjna	Jednostka stowarzyszona	12,90%*	Rozwój platformy informatycznej oferującej wirtualny przepływ energii z miejsca jej wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia
Nepthyne Spółka Akcyjna	Jednostka stowarzyszona	30%	Realizacja projektu produkcji wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych oraz przesyłu energii elektrycznej i wodoru na ląd

*z obliczenia procentowego udziału w tym podmiocie wyłączono kapitał z akcji objętych warunkową emisją, w związku z powyższym procentowy udział obejmuje udział Sescom w akcjach serii A i B. Do dnia spełnienia warunków nabycia akcji warunkowych akcjonariusze, którzy objęli akcje warunkowe nie posiadają prawa do udziału w zysku z tych akcji.

5.2 Zmiany w strukturze Grupy

W dniu 30 listopada 2022 roku zostało wpisane do KRS przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy połączenie SESCO S.A. z SESTORE sp. z o.o. Połączenie zostało dokonane przez przeniesienie całego majątku SESTORE sp. z o.o. na SESCO S.A. Działalność operacyjna SESTORE sp. z o.o. skupiała się na rozwijaniu obszaru biznesowego świadczenia zindywidualizowanych usług projektowania, przekształcania i modernizacji placówek handlowych. Od momentu połączenia całość dotychczasowych działań operacyjnych jest kontynuowana w ramach struktur SESCO S.A.

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Zarząd SESCOM S.A. podjął decyzję o zaprzestaniu finansowania oraz zamknięciu działalności operacyjnej FIXFM – usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów indywidualnych. Następnym tego było podpisanie w dniu 16 sierpnia 2022 roku planu połączenia SESCOM S.A. ze spółką zależną FIXFM S.A. W dniu 30 listopada 2022 roku połączenie zostało wpisane do KRS przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy. Połączenie zostało dokonane przez przeniesienie całego majątku FIXFM S.A. na SESCOM.

W wyniku połączenia Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych, w szczególności stał się stroną wszelkich umów zawartych przez spółki przejmowane przed dniem połączenia. Spółki, które zostały połączone formalnie z SESCOM S.A. były w 100% zależne od Emitenta, a więc ich połączenie nie miało wpływu na bieżące sprawozdanie skonsolidowane (na poziomie tego sprawozdania rozliczenie połączenie zostało dokonane w dniu przejęcia kontroli SESCOM nad tymi spółkami).

W bieżącym okresie sprawozdawczym został przeprowadzony proces likwidacji spółki Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu. Na dzień bilansowy został rozliczony majątek likwidacyjny tej spółki, a formalne wykreślenie tej spółki z rejestru zostało dokonane w kwietniu 2023 roku. Koszty likwidacji tej spółki były nieistotne, w związku z czym odstąpiono od ich odrębnej prezentacji jako koszty działalności zaniechanej.

Zakończenie procesu połączenia oraz likwidacji przyczyniło się do optymalizacji procesów wewnątrzgrupowych, ujednolicenia zarządzania spółkami należącymi do Grupy Sescom oraz ograniczenia kosztów stałych.

W dniu 23 marca 2023 roku została utworzona spółka SES Hydrogen Energy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („SES Hydrogen Energy”). Kapitał zakładowy SES Hydrogen Energy wynosi 3.250.000,00 zł i dzieli się na 32.500 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Udziały w SES Hydrogen Energy zostały objęte w następujący sposób:

1) SESCOM S.A. – objął 5.900 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł za jeden udział, w łącznej wartości 590.000,00 zł i zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci ogółu majątkowych praw własności intelektualnej do wynalazków objętych następującymi patentami:

- PL.225119 „Generator wodoru oraz tlenu”,
- PL.229230 „Zespół generatora wodoru oraz tlenu”,
- PL.229335 „Zespół kotła parowego”,
- PL.242198 „Zespół wodorowego kotła grzewczego”,

2) SES Hydrogen S.A. – spółka zależna Emitenta, w której SESCOM posiada 92,85% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu, objęła 26.600 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł za jeden udział, w łącznej wartości 2.660.000,00 zł i pokryła je wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa, w skład której wchodzi składniki majątkowe i niemajątkowe związane z działalnością SES Hydrogen S.A.

SES Hydrogen Energy została założona w celu realizacji projektów w obszarze technologii wodorowych. Intencją Emitenta było utworzenie nowego podmiotu, skupionego na realizacji celów operacyjnych w ramach Segmentu Technologii Wodorowych Grupy Sescom S.A., w tym zwłaszcza komercjalizacji produktów: kotła wodorowego oraz elektrolizera. Zdaniem Emitenta, skupienie zadań operacyjnych w nowej spółce rozszerzy możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego, szczególnie w ramach istniejących i przyszłych programów wsparcia projektów wodorowych.

W dniu 25 kwietnia 2023 roku SES Hydrogen Energy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.3 Zarząd i Rada Nadzorcza

Od publikacji ostatniego raportu okresowego za pierwszy kwartał 2022/2023 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

Z dniem 28 kwietnia 2023 roku pan Adam Kabat zrezygnował z funkcji Członka Zarządu Emitenta. Jednocześnie z tym samym dniem na funkcję Członka Zarządu został powołany pan Marek Kwiatkowski.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Zarząd:

Sławomir Halbryt	-	Prezes Zarządu
Sławomir Kądziała	-	Członek Zarządu
Magdalena Budnik	-	Członek Zarządu
Marek Kwiatkowski	-	Członek Zarządu

Z dniem 30 marca 2023 roku pan Adam Protasiuk zrezygnował z funkcji Członka Zarządu Rady Nadzorczej. Jednocześnie w tym samym dniu na nowego Członka Rady Nadzorczej został powołany pan Ireneusz Pawłowski.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

Rada Nadzorcza:

Krzysztof Pietkun	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Matczuk	-	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Szabunio	-	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wieczorek	-	Członek Rady Nadzorczej
Ireneusz Pawłowski	-	Członek Rady Nadzorczej (nowe powołanie)

5.4 Akcjonariat SESCO S.A.

Według stanu na dzień 31 marca 2023 roku struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby
Sławomir Halbryt	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
Alfa 1 CEE Investments S.A. SIVAC - 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 w posiadaniu Sescos S.A.	50 815	2,42%	50 815*	1,78%
Pozostali	247 627	11,79%	247 627	8,69%
Razem	2 100 000	100,00%	2 850 000	100,00%

*Sescos S.A. nie ma możliwości wykonywania praw majątkowych oraz organizacyjnych z akcji własnych, a więc nie może wykonywać m.in. prawa głosu, prawa poboru, prawa do dywidendy

5.5 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 2022 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 SESCOM S.A. 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 2022 roku do 31 marca 2023 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 tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych tysięcy 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
Sescom Ltd.	GBP
DT Sp z o.o.	PLN
SES HYDROGEN S.A.	PLN
SES Hydrogen Energy sp. z o.o. w organizacji	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 na 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, mające 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.

5.6 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 2022 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 obrotowym rozpoczynającym się 1 października 2022 roku:

- 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).

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:

- 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 – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- 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),
- 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),
- 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).
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe, zobowiązania długoterminowe z kowenantami (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Odpowiedzialność leasingowa w sprzedaży i leasingu zwrotnym (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 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.

5.7 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

Działalność Grupy nie wykazuje szczególnej sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym. Jedynie w czwartym kwartale roku kalendarzowego realizowana jest rokrocznie wyższa sprzedaż niż w pozostałych kwartałach, co jest spowodowane realizacją budżetów inwestycyjnych zaplanowanych przez klientów na dany rok.

5.8 Wyjaśnienie zdarzeń mających istotny wpływ na wynik Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym

	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022		Zmiana kwotowa tys. PLN
	tys. PLN	tys. PLN	Zmiana %	
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Przychody ze sprzedaży	93 916	77 086	21,83%	16 829
Koszt własny sprzedaży	73 265	61 319	19,48%	11 946
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	20 651	15 767	30,98%	4 884
Zysk (strata) netto, z tego przypisana:	3 431	38		3 393
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 344	18		3 326
Udziałom niesprawującym kontroli	87	20		67

W bieżącym okresie sprawozdawczym wynik brutto Grupy na sprzedaży wzrósł o 4,8 mln zł w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wynika to z wyższego tempa wzrostu przychodów w stosunku do kosztów oraz z optymalizacji działalności Grupy (w szczególności rezygnacja z działalności w ramach segmentu „Usług serwisowych dla małego biznesu”, który to segment w poprzednim okresie porównawczym poniósł straty w wysokości 1,5 mln zł i zmniejszenie kosztów działalności segmentu Technologii Wodorowych). Szczegółowa analiza segmentów działalności została przedstawiona w punkcie 5.9 poniżej.

5.9 Informacje dotyczące segmentów działalności

W dniu 30 listopada 2022 zostało zarejestrowane połączenie SESCOM z FIXFM S.A. Po połączeniu Grupa nie kontynuowała działalności w ramach segmentu „Usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów”. W związku z powyższym obecnie Grupa wydziela dwa segmenty operacyjne:

- Facility Management,
- Technologie wodorowe – zakres działalności spółki zależnej SES Hydrogen S.A., SES Hydrogen Energy sp. z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Nephtyne S.A.

W okresie porównawczym dodatkowo był wydzielany segment Usług serwisowych dla małego biznesu i odbiorców indywidualnych, który obejmował działalność FIXFM S.A. Koszty tej działalności w bieżącym okresie zostały wyłączone z wyników segmentów operacyjnych. Z wyników tych zarówno w okresie bieżącym jak i porównawczym, zostały wyłączone również koszty spółki zlikwidowanej Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu.

Wyniki finansowe oraz decyzje gospodarcze kierownictwa podejmowane są w oparciu o informacje na temat działalności segmentów, jak powyżej.

Poniżej dane dotyczące aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych:

Stan na dzień 31.03.2023	Technologie wodorowe (SES Hydrogen) + SHE + Nephthylene	Facility Management (Pozostałe)	Razem segmenty
AKTYWA TRWAŁE			
Wartość firmy	-	9 148	9 148
Rzeczowe aktywa trwałe	243	10 284	10 527
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	2 349	3 600	5 949
Pozostałe aktywa trwałe	408	1 192	1 601
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	-	5 405	5 405
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	365	37 758	38 123
Środki pieniężne	19	16 047	16 066
Pozostałe aktywa obrotowe	41	2 359	2 400
AKTYWA RAZEM	3 425	85 793	89 218
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 288	23 386	24 674
Inne zobowiązania	293	15 256	15 550
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	1 581	38 643	40 224

Stan na dzień 30.09.2022	Facility Management	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Razem
AKTYWA TRWAŁE				
Wartość firmy	9 148	-	-	9 148
Rzeczowe aktywa trwałe	9 932	-	263	10 196
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	3 194	203	1 344	4 741
Pozostałe aktywa trwałe	1 116	6	336	1 458
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	5 046	-	-	5 046
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34 771	36	90	34 896
Środki pieniężne	14 608	16	52	14 676
Pozostałe aktywa obrotowe	2 512	4	16	2 532
AKTYWA RAZEM	80 328	264	2 101	82 693
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23 908	101	461	24 471
Inne zobowiązania	12 815	-	97	12 912
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	36 724	101	558	37 383

Poniżej zaprezentowano wyniki segmentów za pierwsze półrocze roku 2022/2023 i za okres porównawczy:

01.10.2022 31.03.2023	Technologie wodorowe (SES Hydrogen) + SHE + Nephthyne	Facility Management (Pozostałe)	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	94	93 822	93 916
Koszt własny sprzedaży	-	73 263	73 263
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	94	20 558	20 653
Koszty sprzedaży	71	4 298	4 368
Koszty zarządu	966	9 765	10 731
Pozostałe przychody operacyjne	0	426	426
Pozostałe koszty operacyjne	1	320	321
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(943)	6 601	5 660
Przychody finansowe	-	79	79
Koszty finansowe	62	988	1 049
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	72	16	88
Zysk (strata)	(932)	5 708	4 778
Podatek dochodowy	-	1 103	1 103
Zysk (strata) netto	(932)	4 605	3 675

01.10.2021 31.03.2022	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	1 563	5	75 518	77 086
Koszt własny sprzedaży	1 346	-	59 973	61 319
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	217	5	15 545	15 767
Koszty sprzedaży	669	245	3 425	4 339
Koszty zarządu	1 218	1 017	8 097	10 331
Pozostałe przychody operacyjne	35	9	318	362
Pozostałe koszty operacyjne	0	4	109	113
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 635)	(1 252)	4 232	1 345
Przychody finansowe	-	-	22	22
Koszty finansowe	1	3	523	527
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		(8)	(76)	(84)
Zysk (strata)	(1 636)	(1 263)	3 655	756
Podatek dochodowy	(148)	(51)	888	689
Zysk (strata) netto	(1 488)	(1 211)	2 767	67

Poniżej zaprezentowano informacje geograficzne na temat przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży za okres 01.10.2022-31.03.2023	Facility Management (Pozostałe)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Razem
Sprzedaż krajowa	70 336	94	70 430
Kraje Unii Europejskiej	21 366	-	21 366
Pozostałe kraje	2 119	-	2 119
RAZEM	93 822	94	93 916

Przychody ze sprzedaży za okres 01.10.2021-31.03.2022	Facility Management (Pozostałe)	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Razem
Sprzedaż krajowa	54 951	1 563	5	56 519
Kraje Unii Europejskiej	19 195	-	-	19 195
Pozostałe kraje	1 372	-	-	1 372
RAZEM	75 518	1 563	5	77 086

5.10 Przychody

Przychody ze sprzedaży	01.10.2022 31.03.2023 tys. PLN	01.10.2021 31.03.2022 tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	80 227	66 570
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13 689	10 516
RAZEM	93 916	77 086

Grupa działa na dwóch głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem siedziby Jednostki dominującej oraz w Europie. Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary geograficzne.

Przychody ze sprzedaży - obszar geograficzny	01.10.2022 31.03.2023 tys. PLN	01.10.2021 31.03.2022 tys. PLN
Sprzedaż krajowa	70 430	56 519
Kraje Unii Europejskiej	21 366	19 195
Pozostałe kraje	2 119	1 372
RAZEM	93 916	77 086

5.11 Koszty działalności operacyjnej

Grupa stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Poniżej zaprezentowano koszt własny sprzedaży z podziałem kosztów operacyjnych w układzie porównawczym.

Koszty	01.10.2022 31.03.2023 tys. PLN	01.10.2021 31.03.2022 tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	2 646	2 861
b) zużycie materiałów i energii	9 480	8 555
c) usługi obce	49 098	41 721
d) podatki i opłaty	550	465
e) wynagrodzenia	12 189	9 920
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 340	1 990
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 079	809
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 236	9 023
Koszty według rodzaju, razem	89 617	75 344
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(992)	828
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(27)	(153)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(4 369)	(4 339)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(10 963)	(10 361)
Koszt własny sprzedaży	73 265	61 319

5.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	101	44
Razem	101	44
Pozostałe przychody operacyjne:		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	127	91
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	12	1
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	72	92
Dotacje	65	64
Pozostałe	63	70
Razem	339	317
Pozostałe przychody operacyjne razem	440	362

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Straty ze zbycia aktywów		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Razem	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy:		
Należności handlowe	21	32
Zapasy	180	9
Razem	201	41
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty pokryte odszkodowaniem	19	3
Wartość zlikwidowanego majątku obrotowego	4	-
Wartość zlikwidowanego majątku trwałego, WNIP	73	-
Pozostałe	29	69
Razem	125	72
Pozostałe koszty operacyjne razem	325	113

5.13 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe:		
bankowe	52	-
pożyczki, pozostałe należności	2	4
Razem	55	4
Pozostałe przychody finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	8	18
Pozostałe	16	-
Razem	24	18
Pozostałe przychody finansowe razem	79	22

5.14 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2022	01.10.2021
	31.03.2023	31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i pożyczek (z wyłączeniem tych od jednostek powiązanych)	207	10
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	346	129
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji (koszty banków)	9	7
Pozostałe	31	5
Razem	594	151
Pozostałe koszty finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	277	317
Opłaty z tyt. faktoringu	120	53
Pozostałe	74	5
Razem	471	375
Pozostałe koszty finansowe razem	1 065	527

5.15 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Budynki, w tym:	2 154	2 801
- <i>prawo do użytkowania</i>	1 856	2 351
Maszyny i urządzenia	186	202
Środki transportu, w tym:	8 071	7 061
- <i>środki transportu w leasingu</i>	7 352	6 427
Inne	116	132
Razem	10 527	10 196

5.16 Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania)	791	952
Pozostałe wartości niematerialne	362	648
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	4 797	3 141
Razem	5 949	4 741

Zakończone prace rozwojowe	Data nabycia	Wart. Brutto	Wart. Netto 30.09.2022	Wart. Netto 31.03.2023
Prace rozwojowe- RFID - SESMATIC	30.06.2019	503	176	126
Projekt SES-BI	01.02.2022	712	617	546
Prace rozwojowe - Projekt Wodorowy	30.09.2019	644	142	119
Projekt HAL	31.12.2020	309	17	-
Razem		2 185	952	791

Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania	Kocioł wodorowy	Elektrolizer	PLT4.1	SES_BI
Stan na 01.10.2022	871	-	2 270	-
Zwiększenia	1 066		589	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-
- zaniechanie kontynuacji prac rozwojowych				-
- przyjęcie do używania prac rozwojowych				-
Stan na 31.03.2023	1 937	-	2 860	-

Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania	Kocioł wodorowy	Elektrolizer	PLT4.1	SES_BI
Stan na 01.10.2021	576	383	1 064	503
Zwiększenia	295	354	1 206	208
Zmniejszenia:	-	(737)	-	(712)
- zaniechanie kontynuacji prac rozwojowych	-	(737)	-	-
- przyjęcie do używania prac rozwojowych	-	-	-	(712)
Stan na 30.09.2022	871	-	2 270	-

5.17 Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty dotyczące przychodów rozliczanych w przyszłych okresach	896	970
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	524	321
Rozliczenie kontraktu zg. z MSSF 15	964	716
Razem, z tego:	2 384	2 008
krótkoterminowe	2 383	2 006
długoterminowe	1	2
Razem	2 384	2 008

5.18 Zapasy

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	878	1 407
Towary	4 974	3 978
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(447)	(339)
Razem	5 405	5 046

5.19 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	34 286	32 087
Odpis aktualizujący należności	(465)	(458)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	33 822	31 629
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	403	656
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	444	414
Pozostałe, w tym:	3 676	2 336
-faktoring	3 106	1 482
Należności pozostałe	4 523	3 406
RAZEM NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE, W TYM:	38 345	35 035
- krótkoterminowe	38 123	34 910
- długoterminowe	222	125

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 31 dni.

Na należności nieuregulowane powyżej 365 dni Grupa tworzy odpisy aktualizujące w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług na podstawie doświadczeń z przeszłości 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 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 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	30 788	25 783
Przeterminowane do 30 dni	2 480	4 437
Przeterminowane 31 - 90 dni	204	998
Przeterminowane 91-180 dni	235	383
Przeterminowane 181-360 dni	108	29
Przeterminowane powyżej 360 dni	5	-
Razem	33 822	31 629

Określając poziom ściągalności 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.

5.20 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	465	458
Odpisy aktualizujące zapasy	447	339
Razem	912	797

5.21 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	16 066	14 904
Razem	16 066	14 904

5.22 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	Stan na dzień 30.09.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na dzień 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Świadczenia pracownicze	912	174	130	956
Przyszłe koszty (platforma)	52	427	-	479
Rezerwy na premie handlowe	65	-	10	56
Premie uznaniowe na wynagrodzenia	86	-	38	47
Pozostałe rezerwy	162	42	-	204
Razem	1 277	643	178	1 742

	Stan na dzień 30.09.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na dzień 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	289	-	-	289
Razem, w tym	289	-	-	289
krótkoterminowe				
długoterminowe	289	-	-	289

5.23 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 670	20 999
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	2 599	2 140
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 378	1 376
Pozostałe	27	25
Razem, z tego:	24 674	24 540
- krótkoterminowe	24 674	24 540
- długoterminowe	-	-

5.24 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i PFR	2 645	1 106
Zobowiązania z tytułu pożyczek	182	101
Zobowiązania z tytułu leasingów	8 603	8 373
Razem, z tego:	11 430	9 580
krótkoterminowe	6 184	4 625
długoterminowe	5 246	4 955

W dniu 9 marca 2023 roku została podpisana przez SESCOM S.A. umowa kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 3 mln zł. W związku z powyższym na dzień bilansowy Grupa korzystała z linii kredytowej w dwóch bankach: BNP Paribas S.A. (limit do 6 mln zł) oraz w Banku Pekao S.A. (limit do 3 mln zł).

Zabezpieczeniem spłaty kredytu uruchomionego w okresie sprawozdawczym jest:

- udzielone Pekao S.A pełnomocnictwo do dysponowania wszelkimi rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Emitenta w tym banku,
- weksel własny in blanco
- gwarancja BGK do wysokości 80% kwoty kredytu czyli 2,4 mln zł.

Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe, Subwencje PFR	Pożyczki	Leasingi	RAZEM
Stan zadłużenia na 01.10.2022	1 106	101	8 373	9 580
Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych	1 339	280	(2 534)	(916)
otrzymane finansowanie	1 569	280	-	1 849
spłata kapitału	(28)	-	(2 190)	(2 219)
spłata odsetek i prowizji	(202)	-	(344)	(546)
Zmiany bezgotówkowe	202	(199)	2 764	2 767
zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	-	2 588	2 588
odsetki naliczone	202	5	344	551
konwersja, ZCP	-	(205)	-	(205)
inne zmiany	-	-	(168)	(168)
Stan na 31.03.2023	2 645	182	8 603	11 430

5.25 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022	zmiana w okresie
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (bez leasingu)	69	143	(74)
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	345	359	(14)
należności handlowe - odpisy aktualizujące	40	33	7
zapasy - odpisy aktualizujące	76	55	22
pożyczki - odpisy aktualizujące	-	6	(6)
rezerwa gwarancyjna	55	55	-
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne, strata podatkowa	53	29	24
Razem	638	679	(41)

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022	zmiana w okresie
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (bez leasingu)	-	4	(4)
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu	106	158	(51)
różnice kursowe niezrealizowane	-	1	(1)
należności handlowe i inne	2	30	(28)
pozostałe różnice przejściowe	307	-	307
Razem	416	194	223

Efektywna stawka podatkowa

Ustalenie podatku efektywnego

A	wynik brutto przed opodatkowaniem	4 536
B	podatek	1 105
C	efektywna stopa (B/A)	24,36%

Na wysokość efektywnej stopy podatkowej ma wpływ wysokość stóp podatkowych w krajach, w których działają jednostki zależne. Zdecydowany udział w wartości podatku dochodowego Grupy ma podatek płacony przez Sescom GMBH.

Stawki podatku dochodowego w Niemczech są znacznie wyższe od stawek obowiązujących w Polsce i oscylują w zależności od Landu w granicach od 30,175% do 33,325% (15,825% federalny + 14,35%-17,5% lokalny).

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

Grupa posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych In blanco stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingu oraz umów kredytowych.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa posiada również gwarancje bankowe w banku HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce oraz gwarancje udzielone przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Gwarancje bankowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
HSBC, z tytułu:		
Gwarancja płatności	565	565
Gwarancja dobrego wykonania	190	691
Gwarancja rękojmi	157	157
BGK, z tytułu:		
Spląty kredytu	7 200	4 800
Razem	8 112	6 212

5.27 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Poniżej zaprezentowane zostały wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej:

	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zarząd	693	751
Rada Nadzorcza	50	50
Razem	743	801

Dodatkowo SESCOM S.A. dokonuje transakcji z Członkami Zarządu SESCOM S.A. poprzez jednostki zależne tych osób:

Transakcje z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	01.10.2022	01.10.2021	01.10.2022	01.10.2021
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM S.A.	610	488	17	15
Jednostki zależne członków Zarządu	17	15	610	488
Razem	627	504	627	504

Transakcje z tytułu pożyczek	Przychody finansowe od jednostek:		Koszty finansowe na rzecz jednostek:	
	01.10.2022	01.10.2021	01.10.2022	01.10.2021
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SES Hydrogen S.A.	5			
Jednostki zależne członków Zarządu			5	
Razem	5	-	5	-

	Kwoty należne od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2023	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM S.A.	28	119	3	4
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	278			
Jednostki zależne członków Zarządu	3	4	307	119
Razem	310	124	310	124

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą i jednostkami zależnymi

Transakcje pomiędzy jednostkami Grupy zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy w procesie konsolidacji i nie mają wpływu na wynik, należności i zobowiązania Grupy. Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy jednostką dominującą i jednostkami zależnymi:

Transakcje z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	01.10.2022	01.10.2021	01.10.2022	01.10.2021
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM S.A.	831	512	3 927	3 767
Sescom Czech Republic s.r.o.	493	476	1	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	627	480	1	-
Sescom GmbH	2 384	2 095		2
SDC Sp z o.o		47		150
SESTORE Sp z o.o		144		58
SES Hydrogen S.A.	47	122	43	-
Sescom Ltd.	291	242		-
DT Sp. z o.o.	71	61	829	307
FIXFM S. A.		124		-
SES Hydrogen Energy S.A.	43			
Różnice kursowe z przeliczenia walut	12	-		20
Razem	4 800	4 303	4 800	4 303

Transakcje z tytułu pożyczek	Przychody finansowe od jednostek:		Koszty finansowe na rzecz jednostek:	
	01.10.2022	01.10.2021	01.10.2022	01.10.2021
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Sescom SA		-	65	21
SES Hydrogen S.A.	62	12		-
Sescom Ltd.	2	0		-
FIXFM S. A.		8		-
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	1			
Różnice kursowe z przeliczenia walut		0		-
Razem	65	21	65	21

	Dywidendy uzyskane od jednostek		Dywidendy wypłacone na rzecz jednostek	
	01.10.2022	01.10.2021	01.10.2022	01.10.2021
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Sescom SA		-		2 381
Sescom Czech Republic s.r.o.		1 372		-
Sescom Muszaki Szerviz kft		795		-
Różnice kursowe z przeliczenia walut		214		-
Razem	-	2 381	-	2 381

	Kwoty należne od jednostek:		Zobowiązania wobec jednostek:	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2023	30.09.2022
SESCOM S.A.	303	484	9 770	5 698
Sescom Czech Republic s.r.o.	84	144		
Sescom Muszaki Szerviz kft	117	124	1	
Sescom GmbH	500	206		
SESTORE Sp z o.o		92		141
Sescom Technischer Support GmbH		63	-	
SES Hydrogen S.A.	16	2 791	52	
Sescom Ltd.	8 103	665		
DT Sp. z o.o.	-	24	302	341
FIXFM S. A.		1 585		2
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	990			
Różnice kursowe z przeliczenia walut	12	4		
Razem	10 126	6 182	10 126	6 182

W powyższej tabeli prezentującej kwoty należne i zobowiązania pomiędzy jednostkami Grupy wykazane zostały również pożyczki udzielone przez SESCO S.A. następującym podmiotom Grupy:

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Sescom Ltd.	7 172	-
SES Hydrogen S.A.		2 541
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	510	-
FIXFM S.A.	-	1 363
Razem	7 682	3 904

W bieżącym okresie sprawozdawczym miała miejsce również transakcja polegająca na utworzeniu jednostki zależnej SES Hydrogen Energy Sp. o.o. poprzez wniesienie do niej wkładu niepieniężnego w postaci:

- praw do patentów przez SESCOM S.A. (w zamian objęcie udziałów o wartości nominalnej 590 tys. zł)
- zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez SES Hydrogen S.A. (w zamian objęcie udziałów o wartości nominalnej 2.660 tys. zł).

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.

5.28 Program motywacyjny

W Grupie obecnie funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menadżerskiej na lata 2021-2025 („Program”). Celem Programu jest stworzenie dodatkowego mechanizmu motywującego członków kadry kierowniczej do pracy i działań na rzecz Spółki, które zapewnią, w długoterminowej perspektywie, stabilny wzrost wartości Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej.

Program realizowany jest poprzez zaoferowanie do nabycia osobom uprawnionym akcji wynikających z przyznanych uprawnień po cenie wynoszącej średnią cenę rynkową z okresu 30 dni sesyjnych przed dniem podjęcia uchwały wskazującej, to jest 24,12 zł za jedną akcję. W ramach realizacji Programu zawarto umowy z 13 osobami uprawnionymi, ogółem uprawniających do nabycia 102 tys. akcji. Od dnia ogłoszenia programu do dnia bilansowego rozwiązane zostały umowy z 4 osobami uprawnionymi, w związku z czym na dzień 31 marca 2023 ilość możliwych do przyznania akcji wynosi 74.400 sztuk. Warunkiem zaoferowania akcji jest:

- w odniesieniu do 50% uprawnień, spełnienie kryterium ekonomicznego w postaci osiągnięcia przez Grupę Kapitałową Sescom S.A. skorygowanej EBITDA w wysokości co najmniej 35 mln zł, nie później niż za rok obrotowy kończący się 30 września 2025 roku,
- w odniesieniu do pozostałych 50% uprawnień, spełnienie kryterium lojalnościowego w postaci pozostawania w stosunku służbowym do dnia upływu okresu trwania Programu, to jest do zakończenia roku obrotowego, w którym nastąpi realizacja celu ekonomicznego.

Program motywacyjny kwalifikuje się, zgodnie z MSSF 2 „Płatności w formie akcji” jako program rozliczany w instrumentach kapitałowych. Wartość godziwa usług świadczonych przez osoby uprawnione w zamian za przyznanie uprawnień do nabycia akcji Sescom S.A po określonej cenie ujmowana jest jako koszt wynagrodzeń w korespondencji z kapitałem rezerwowym. Wartość płatności w formie akcji wyceniana jest metodą pośrednią tj. poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych, która to wartość została oszacowana na podstawie rozwiniętego modelu Blacka-Scholesa-Mertona przez niezależnego aktuarusza.

Dane do modelu wyceny:		Stan na dzień 31.03.2023
Wartość rynkowa akcji		32 zł/akcję
Cena wykonania		24,12 zł/akcję
Stopa procentowa wolna od ryzyka		0,8%
Zmienność cen akcji		33%
Okres nabywania uprawnień	od 01.10.2020 do 30.09.2025	
Wartość godziwa uprawnienia do nabycia 1 akcji		13,53 zł

Wycena programu na dzień bilansowy ujęta w kapitale rezerwowym (w tys. PLN) z tego:	565
- obciążająca koszty bieżącego okresu	89
Ilość przyznanych opcji na akcje – w sztukach - na koniec okresu	74 400
Ilość możliwych do wykonania opcji na akcje na koniec bieżącego okresu	0

5.29 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wszystkie instrumenty finansowe Grupy na dzień bilansowy i na dzień porównawczy były kwalifikowane do kategorii wycenianych w skorygowanej cenie nabycia („SCN”), inaczej w zamortyzowanym koszcie. Wartość bilansowa tych instrumentów nie odbiega od ich wartości godziwej.

5.30 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie zaszły zdarzenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie skonsolidowane Grupy Sescom S.A. za IP 2022/2023 i nie zostały w nim uwzględnione.

Po dniu bilansowym wystąpiły istotne zdarzenia, które będą miały istotny wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki i Grupy kapitałowej SESCO S.A.

W dniu 29 marca 2023 roku Sescom Limited z siedzibą w Londynie, w której Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym („Kredytobiorca”), zawarł umowę kredytową („Umowa”) w walucie GBP z Bankiem Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”, „Kredytodawca”). Kredyt jest udzielany w transzach. Pierwsze transze kredytu zostały udzielone w kwietniu 2023 roku.

Przedmiotem Umowy jest udzielenie przez Kredytodawcę kredytu inwestycyjnego („Kredyt”) w wysokości do kwoty 8.268.043,21 GBP, jednak nie więcej niż 80% łącznej ceny nabycia, z przeznaczeniem na finansowanie transakcji kupna 100% udziałów w spółce PCB Technical Solutions Limited z siedzibą w High Wycombe w Wielkiej Brytanii („PCB”, „Spółka Nabywana”). Oprocentowanie Kredytu ustalono w oparciu o zmienną stopę bazową TERM SONIA 3M GBP ICE powiększoną o marżę Banku. Warunki dotyczące prowizji i marży Kredytodawcy oraz możliwości wypowiedzenia Umowy, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych umów kredytowych.

Okres wykorzystania poszczególnych transz kredytu pokrywa się z etapami rozliczenia umowy nabycia udziałów i jest następujący:

1. wykorzystanie transzy do kwoty 5.571.393,21 GBP do 3 miesięcy od daty podpisania Umowy, z terminem spłaty do 96 miesięcy,
2. wykorzystanie transzy do kwoty 1.348.325,00 GBP do 15 miesięcy od daty podpisania Umowy, z terminem spłaty do 84 miesięcy
3. wykorzystanie transzy do kwoty 1.348.325,00 GBP do 39 miesięcy od daty podpisania Umowy, z terminem spłaty do 60 miesięcy.

Umowa została zabezpieczona w następujący sposób:

1. ustanowienie zastawu na udziałach Kredytobiorcy,
2. ustanowienie zastawu na udziałach Spółki Nabywanej,
3. poręczenie Emitenta stanowiące zobowiązanie spłaty Kredytu solidarne z Kredytobiorcą,
4. poręczenie Spółki Nabywanej stanowiące zobowiązanie spłaty Kredytu solidarnie z Kredytobiorcą,
5. oświadczenia Kredytobiorcy i Emitenta o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 777 kpc. w wysokości 130% wierzytelności Banku z tytułu Kredytu,
6. ubezpieczenie KUKE dotyczące 95% Kredytu.

W dniu 12 kwietnia 2023 roku Sescom Limited z siedzibą w Londynie, spółka zależna Emitenta („Sescom Ltd”), dokonała nabycia 100% udziałów w spółce PCB Technical Solutions Limited z siedzibą w High Wycombe w Wielkiej Brytanii („PCB”, „Spółka przejmowana”). Na podstawie zawartej umowy Share Purchase Agreement („SPA”) pomiędzy Sescom Ltd a 7 osobami fizycznymi, z których 5 pełni jednocześnie funkcje dyrektorów w PCB („Sprzedający”), nastąpiło przeniesienie wszystkich 396 udziałów spółki PCB o wartości nominalnej 1 GBP za 1 udział. Kwota transakcji na dzień nabycia została oszacowana na 8.427 tys. GBP, co stanowi równowartość skorygowanej EBITDA PCB za rok obrotowy 2021/2022 pomnożonej przez 5,5. Dodatkowy element ceny stanowi suma wartości odchylenia kapitału pracującego oraz nadwyżki środków pieniężnych nad długiem Spółki przejmowanej na dzień nabycia, w łącznej szacunkowej kwocie 2.862 tys. GBP („Dodatkowy element ceny”). Z racji zastosowania elementów zmiennych, w tym mechanizmu earn-out, podane kwoty nie są kwotami ostatecznymi, a jedynie szacunkiem na dzień przeprowadzenia transakcji. Ostateczna cena będzie zależna od wyniku skorygowanej EBITDA PCB osiągniętego w ciągu 3 pierwszych pełnych lat w grupie Emitenta.

5.31 Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, SESCOM nie przeprowadzał emisji, wykupu, ani nie dokonywał spłaty dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

5.32 Zarządzanie kapitałem

Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Grupę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 30 września 2022 roku.

5.33 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie wypłacano ani nie deklarowano wypłaty dywidendy przez SESCOM S.A. Całość wyniku Jednostki dominującej za rok obrotowy 2021/2022 została przeznaczona na kapitał zapasowy.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Wartość firmy	8 508	8 508
Rzeczowe aktywa trwałe	5 432	5 861
Wartości niematerialne	3 600	3 194
Inwestycje w jednostkach zależnych	7 508	5 096
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	932	932
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	630	648
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	222	45
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	6 772	-
Pozostałe aktywa	-	-
Aktywa trwałe razem	33 604	24 283
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	4 524	4 433
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27 368	24 120
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	492
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	910	3 904
Pozostałe aktywa	1 745	1 344
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 772	7 845
Aktywa obrotowe razem	37 319	42 138
AKTYWA RAZEM	70 923	66 421

PASywa	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał akcyjny	2 100	2 100
Nadwyżka emisyjna	4 005	4 005
Akcje własne	(1 356)	(1 356)
Pozostały kapitał rezerwowowy	871	781
Zyski zatrzymane, z tego	36 834	34 374
zyski z lat ubiegłych	34 380	33 736
wynik bieżącego okresu	2 454	638
Kapitał własny razem	42 454	39 903
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	2 247	2 567
Rezerwa na podatek odroczonego	309	30
Inne rezerwy długoterminowe	289	289
Przychody przyszłych okresów	201	236
Zobowiązania długoterminowe razem	3 046	3 123
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18 998	18 657
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	5 159	3 791
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	37	-
Przychody przyszłych okresów	71	71
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 158	876
Zobowiązania krótkoterminowe razem	25 423	23 395
Zobowiązania razem	28 469	26 518
PASywa RAZEM	70 923	66 421

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	71 218	54 407
Koszt własny sprzedaży	55 910	43 352
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	15 308	11 055
Koszty sprzedaży	2 695	2 166
Koszty zarządu	9 043	7 251
Pozostałe przychody operacyjne	236	259
Pozostałe koszty operacyjne	205	16
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 601	1 881
Przychody finansowe	262	2 406
Koszty finansowe	870	242
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 993	4 045
Podatek dochodowy	539	299
Zysk (strata) netto	2 454	3 745
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody netto ogółem	2 454	3 745
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/akcję)		
Zwykły	1,20	1,83
Rozwodniony	1,20	1,83

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	2 993	4 045
<u>Korekty:</u>		
Amortyzacja	2 018	1 746
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej	(80)	(59)
Odsetki z działalności finansowej (koszty pożyczek, leasingów, kredytów)	389	110
Wycena programu motywacyjnego	90	117
Przychody z tytułu dotacji	(65)	(29)
Inne pozycje	(117)	10
Zmiany w kapitale obrotowym:		
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności (bez dotacji)	(2 172)	2 612
zmiana stanu zapasów	(91)	(793)
zmiana stanu pozostałe aktywa	(397)	(256)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań (z wyłączeniem dotacji)	(331)	(3 167)
zmiana stanu innych rezerw długoterminowych	-	113
zmiana stanu rozliczenia m/o bierne	200	340
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	344	93
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 781	4 882
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	28	35
Otrzymane dywidendy od jednostek zależnych	63	-
Otrzymane środki z majątku likwidacyjnego AT	155	-
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek (kapitał)	-	98
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	-	10
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(622)	(865)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(7 946)	(1 900)
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	(1)
Środki pieniężne przejęte w wyniku połączenia z SESTORE i FIX	259	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	(24)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 087)	(2 624)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływ dotacji	596	18
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 569	380
Spłaty kredytów i pożyczek oraz dotacji	(2)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 541)	(1 354)
Odsetki zapłacone od zobowiązań finansowych	(389)	(110)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	233	(1 067)
Przepływy pieniężne netto razem	(5 073)	1 190
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 845	7 143
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 772	8 333

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka emisyjna	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	RAZEM
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 października 2022 roku	2 100	4 005	(1 356)	781	34 374	39 904
Całkowite dochody ogółem:						
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	2 454	2 454
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	90	-	90
Połączenie ze spółkami zależnymi	-	-	-	-	6	6
Stan na 31 marca 2023	2 100	4 005	(1 356)	871	36 834	42 454
Stan na 1 października 2021 roku	2 100	4 005	(1 356)	1 166	33 172	39 087
Całkowite dochody ogółem:						
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	3 745	3 745
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	117	-	117
Rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczzonego na nabycie akcji własnych	-	-	-	(584)	584	-
Stan na 31 marca 2022	2 100	4 005	(1 356)	699	37 502	42 950

5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta i założenie o kontynuacji działalności

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

Nie obejmuje ono wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2022 roku.

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

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego („MSSF”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji SESCOM jest złoty polski (PLN). Spółka prezentuje dane w tysiącach złotych chyba że w konkretnych sytuacjach wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych tysięcy złotych w sprawozdaniu jednostkowym może spowodować wystąpienie drobnych niezgodności w sumach na poziomie od jednej do kilku jednostek w wyniku zastosowanych zaokrągleń.

Wpływ nowych standardów na sprawozdanie SESCOM

Zmiany MSSF, które weszły w życie zostały zaprezentowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym stanowiącym element niniejszego raportu.

5.2. Informacja o przychodach ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	59 551	45 225
- do jednostek powiązanych	3 828	3 566
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 667	9 182
- do jednostek powiązanych	48	52
RAZEM	71 218	54 407

Przychody od klientów zewnętrznych	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż krajowa	65 451	49 742
Kraje Unii Europejskiej	5 243	4 291
Pozostałe kraje	525	374
RAZEM	71 218	54 407

5.3. Informacja o kosztach według rodzaju

Koszty	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	2 018	1 746
b) zużycie materiałów i energii	7 035	6 407
c) usługi obce	34 500	25 793
d) podatki i opłaty	498	430
e) wynagrodzenia	10 616	8 179
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 037	1 640
g) pozostałe koszty rodzajowe	924	576
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 447	7 831
Koszty według rodzaju, razem	68 075	52 600
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(400)	41
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(27)	127
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 695)	(2 166)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(9 043)	(7 251)
Koszt własny sprzedaży	55 910	43 352

5.4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	29	35
Razem	29	35
Pozostałe przychody operacyjne:		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	19	90
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności	11	-
Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów	69	89
Dotacje	65	29
Pozostałe	43	15
Razem	207	224
Pozostałe przychody operacyjne razem	236	259

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Straty ze zbycia aktywów:		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Razem	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące oraz umorzenia majątku		
Zmiana odpisów aktualizujących oraz umorzone należności	9	-
Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów	167	5
Razem	176	5
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty pokryte odszkodowaniem	11	3
Wartość zlikwidowanego majątku obrotowego	3	-
Pozostałe	15	8
Razem	29	11
Pozostałe koszty operacyjne razem	205	16

5.5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe:		
Bankowe	40	1
Należności	2	-
Pożyczki (kalkulowane wg SCN)	65	24
Razem	107	25
Pozostałe przychody finansowe:		
Dywidendy	-	2 381
Przychody z likwidacji jednostek zależnych	155	-
Razem	155	2 381
Przychody finansowe razem	262	2 407

Koszty finansowe	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i inne bankowe	202	9
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu kalkulowane wg SCN	188	102
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji	9	7
Pozostałe	21	1
Razem	420	120
Pozostałe koszty finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	151	69
Opłaty z tyt. faktoringu	120	53
Wartość inwestycji w udziały w spółkach zlikwidowanych	154	-
Pozostałe	25	-
Razem	450	122
Koszty finansowe razem	870	242

5.6. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Budynki, w tym:	2 133	2 801
- leasing - prawo do użytkowania powierzchni biurowych	1 856	2 351
Maszyzny i urządzenia, w tym:	167	185
- maszyny i urządzenia leasingowane	-	-
Środki transportu, w tym:	3 097	2 853
- samochody w leasingu	2 976	2 707
Inne	14	22
Środki trwałe w budowie	21	-
Razem	5 432	5 861

Nabycia i sprzedaż

W roku obrotowym zakończonym 31 marca 2023 roku, Spółka nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 1 213 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie samochody w leasingu w kwocie 975 tys. zł oraz prawo do użytkowania budynków (umowy najmu) o wartości 191 tys. zł. Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 marca 2023 roku Spółka dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości netto 124 tys. zł. Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie posiada zobowiązań na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5.7. Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	2 860	2 270
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania), z tego:	671	793
- projekt RFID-SESMATIC	126	176
- projekt SES-BI	546	617
Pozostałe wartości niematerialne	69	131
Razem	3 600	3 194

5.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Należności brutto z tytułu:	27 791	24 289
Należności z tytułu dostaw i usług	24 042	21 992
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	62	-
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	52	78
Należności faktoringowe	3 106	1 482
Należności z tytułu zapłaconych kaucji zwrotnych	437	67
Należności z tytułu dotacji	36	613
Pozostałe	56	57
Odpisy aktualizujące należności, z tytułu:	(201)	(124)
- postępowanie sanacyjne	(1)	(73)
- postępowanie upadłościowe	(105)	(32)
- wątpliwe	(10)	(5)
- sprawy w sądzie	(85)	(15)
Razem, z tego:	27 590	24 165
krótkoterminowe	27 368	24 120
długoterminowe	222	45

Grupa Kapitałowa Sescom S.A.

Śródroczny skonsolidowany raport za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023

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

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	21 409	17 027
Przeterminowane do 30 dni	1 331	3 323
Przeterminowane 31 - 90 dni	217	768
Przeterminowane 91-180 dni	225	327
Przeterminowane 181-360 dni	302	271
Przeterminowane powyżej 360 dni	356	152
Razem	23 841	21 868

5.9. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	201	124
Odpisy aktualizujące zapasy	385	287
Odpis aktualizujący inwestycje w jednostki zależne	-	3 335
Odpis aktualizujący inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	1
Razem	586	3 747

5.10. Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	7 682	3 904
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	-	-
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczki	-	-
Razem, z tego:	7 682	3 904
krótkoterminowe	910	3 904
długoterminowe	6 772	-
Razem	7 682	3 904

5.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 229	15 827
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	2 445	1 540
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 299	1 266
Pozostałe	25	24
Razem	18 998	18 657

5.12. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i subwencji PFR	2 632	1 062
Zobowiązania z tytułu pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingów	4 774	5 296
Razem, z tego:	7 406	6 358
krótkoterminowe	5 159	3 791
długoterminowe	2 247	2 567

Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe/subwencje	Leasingi	RAZEM
Stan zadłużenia na 01.10.2022	1 062	5 296	6 358
Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych	1 365	(1 728)	(363)
otrzymane finansowanie	1 569		1 569
spłata kapitału subwencji	(2)	(1 541)	(1 543)
spłata odsetek i prowizji	(202)	(187)	(389)
Zmiany bezgotówkowe	205	1 206	1 411
zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	1 107	1 107
odsetki naliczone	202	187	389
inne zmiany	3	(88)	(85)
Stan na 31.03.2023	2 632	4 774	7 406

5.13. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022	zmiana w okresie
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	69	143	(74)
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	345	353	(8)
należności handlowe - odpisy aktualizujące	38	24	14
zapasy - odpisy aktualizujące	73	54	19
rezerwa na naprawy gwarancyjne	55	55	-
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne	50	19	31
Razem	630	648	(18)

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 30.09.2022	zmiana w okresie
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	-	-	-
należności handlowe i inne	2	30	(28)
pozostałe różnice przejściowe - CIT	306	-	306
Razem	309	30	(278)

5.14. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Zarząd SESCOM S.A. nie podawał do publicznej wiadomości prognoz dotyczących wyników finansowych.

III. Informacja o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej SESCOM S.A. oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe SESCOM S.A. zostały sporządzone i zatwierdzone do publikacji w dniu 30 czerwca 2023 roku.

Sporządziła:

.....
Aleksandra Sobiegraj

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Anna Rokita

Zatwierdził Zarząd SESCOM S.A.:

.....			
Sławomir Halbryt	Marek Kwiatkowski	Magdalena Budnik	Sławomir Kądziała
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu