



**sescom**

Śródroczny skonsolidowany raport  
Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

za okres 6 miesięcy  
roku obrotowego 2021/2022  
zakończony dnia 31 marca 2022 roku

[sescom.eu](http://sescom.eu)

## Spis treści

<b>I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU</b> .....	<b>4</b>
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE 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 .....	11
5.4 Akcjonariat SESCOM S.A. ....	11
5.5 Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki .....	12
5.6 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie .....	15
5.7 Wyjaśnienie zdarzeń mających istotny wpływ na wynik Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym .....	15
5.8 Informacje dotyczące segmentów działalności .....	15
5.9 Działalność zaniechana .....	16
5.10 Przychody .....	17
5.11 Koszty działalności operacyjnej .....	17
5.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	18
5.13 Przychody finansowe .....	19
5.14 Koszty finansowe .....	19
5.15 Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
5.16 Wartości niematerialne.....	19
5.17 Pozostałe aktywa .....	20
5.18 Zapasy .....	21
5.19 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	21
5.20 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących .....	22
5.21 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	22
5.22 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne.....	22
5.23 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	22
5.24 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów.....	23
5.25 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	23
5.26 Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego 24	
5.27 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	24
5.28 Program motywacyjny .....	26
5.29 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.....	27
5.30 Zdarzenia po dniu bilansowym.....	27
5.31 Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	27
5.32 Zarządzanie kapitałem .....	27
5.33 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	28

<b>II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2022 ROKU .....</b>	<b>29</b>
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	29
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	30
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	31
4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	32
5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	33
5.1. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta i założenie o kontynuacji działalności .....	33
5.2. Informacja o przychodach ze sprzedaży .....	34
5.3. Informacja o kosztach według rodzaju .....	34
5.4. Rzeczowe aktywa trwale .....	34
5.5. Wartości niematerialne .....	35
5.6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	35
5.7. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących .....	36
5.8. Należności z tytułu udzielonych pożyczek .....	36
5.9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	36
5.10. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów .....	36
5.11. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	37
5.12. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz .....	37
<b>III. Informacja o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych .....</b>	<b>38</b>

**I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA  
31 MARCA 2022 ROKU**

**1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2022 PLN	Stan na dzień 30.09.2021 PLN
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	8 933 770	8 769 155
<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	2 927 505	3 466 261
Wartość firmy	9 175 827	9 175 827
Wartości niematerialne	6 420 361	5 804 772
Należności długoterminowe	124 410	120 420
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałe inwestycje	799 787	451 732
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 199 079	913 556
Pozostałe aktywa	3 078	4 122
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>26 656 312</b>	<b>25 239 584</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		
Zapasy	5 088 800	4 427 530
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27 460 526	31 927 222
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	198 471	463 408
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	434 945
Pozostałe aktywa	2 004 689	1 932 950
Środki pieniężne	16 026 544	16 488 269
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>50 779 030</b>	<b>55 674 324</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>77 435 342</b>	<b>80 913 909</b>

PASywa	Stan na dzień 31.03.2022 PLN	Stan na dzień 30.09.2021 PLN
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>		
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	698 812	1 165 709
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	569 470	502 514
Zyski zatrzymane, z tego	41 209 099	40 606 748
<i>zyski z lat ubiegłych</i>	41 190 992	37 884 701
<i>wynik bieżącego okresu</i>	18 107	2 722 047
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>47 226 783</b>	<b>47 024 375</b>
<b>Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli</b>	<b>1 221 115</b>	<b>1 201 348</b>
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>48 447 899</b>	<b>48 225 722</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	3 892 196	4 269 466
Rezerwa na podatek odroczoney	93 378	150 885
Inne rezerwy długoterminowe	261 450	147 960
Przychody przyszłych okresów	336 865	300 349
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>4 583 889</b>	<b>4 868 660</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 473 702	23 088 049
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	3 545 419	2 940 687
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 241 033	860 935
Przychody przyszłych okresów	68 806	68 806
Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 074 595	861 049
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>24 403 555</b>	<b>27 819 526</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>28 987 443</b>	<b>32 688 186</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>77 435 342</b>	<b>80 913 909</b>

## 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>		
Przychody ze sprzedaży	77 086 187	65 184 433
Koszt własny sprzedaży	61 319 137	51 997 576
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>15 767 050</b>	<b>13 186 857</b>
Koszty sprzedaży	4 338 886	2 948 958
Koszty zarządu	10 331 455	7 256 646
Pozostałe przychody operacyjne	361 509	815 297
Pozostałe koszty operacyjne	113 373	1 195 300
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 344 845</b>	<b>2 601 250</b>
Przychody finansowe	21 822	7 415
Koszty finansowe	526 922	221 144
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(83 700)	(10 646)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>756 045</b>	<b>2 376 875</b>
Podatek dochodowy	688 631	625 206
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>67 414</b>	<b>1 751 669</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(29 540)</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto, z tego przypisany:</b>	<b>37 874</b>	<b>1 751 669</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej	18 107	1 614 077
Udziałom niesprawującym kontroli	19 768	137 592
<b>Inne całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej:</b>		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	66 956	435 296
<b>Całkowite dochody netto razem, z tego:</b>	<b>104 830</b>	<b>2 186 965</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej	85 063	2 049 373
Udziałom niesprawującym kontroli	19 768	137 592

	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
<b>Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>18 107</b>	<b>1 614 077</b>
Liczba akcji zwykłych pomniejszona o akcje własne	2 049 185	2 049 185
Liczba akcji rozwodniających	-	-
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję) zwykły	0,01	0,79
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję) rozwodniony	0,01	0,79

### 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>726 504</b>	<b>2 376 875</b>
<b>Korekty:</b>		
Amortyzacja	2 861 175	2 074 192
Wynik na działalności inwestycyjnej	(34 376)	(153 051)
Różnice kursowe	66 900	300 768
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	83 700	(494 118)
Koszty finansowe ujęte w wyniku	132 960	120 337
Inne korekty	79 624	129 447
<b>Zmiany stanu aktywów i zobowiązań:</b>		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	4 926 114	(2 045 194)
Zmiana stanu zapasów	(661 271)	2 325 912
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(70 694)	209 549
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(6 153 388)	(1 082 238)
Zmiana stanu rezerw	1 327 036	(328 473)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	36 515	266 318
<b>Korekty działalności operacyjnej razem</b>	<b>2 594 295</b>	<b>1 323 449</b>
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	(280 771)	(839 571)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 040 028</b>	<b>2 860 753</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne	(2 108 999)	(2 003 935)
Płatności za aktywa finansowe	(1 250)	(261 557)
Przychody ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	34 504	225 805
Odsetki otrzymane	8 323	
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 067 422)</b>	<b>(2 039 687)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	379 733	-
Wpływ dotacji	17 700	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(29 267)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 665 660)	(1 515 026)
Odsetki zapłacone	(136 838)	(122 192)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(1 434 332)</b>	<b>(1 637 218)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>(461 725)</b>	<b>(816 152)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	16 488 269	17 512 122
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>16 026 544</b>	<b>16 695 970</b>

#### 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	Udziały niekontrolujące	RAZEM
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Stan na 1 października 2021 roku</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>1 165 709</b>	<b>502 514</b>	<b>40 606 748</b>	<b>1 201 348</b>	<b>48 225 722</b>
<b>Całkowite dochody ogółem:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	18 107	19 768	37 875
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	66 956	-	-	66 956
<b>Wycena programów motywacyjnych</b>	-	-	-	<b>117 346</b>	-	-	-	<b>117 346</b>
<b>Rozwiązanie kapitału rezerwowego na wykup akcji własnych</b>	-	-	-	<b>(584 243)</b>	-	<b>584 243</b>	-	-
<b>Stan na 31 marca 2022</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>698 812</b>	<b>569 470</b>	<b>41 209 098</b>	<b>1 221 116</b>	<b>48 447 899</b>
<b>Stan na 1 października 2020 roku</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>889 848</b>	<b>134 895</b>	<b>38 704 375</b>	<b>751 721</b>	<b>45 230 243</b>
<b>Całkowite dochody ogółem:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	1 614 077	137 592	1 751 669
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	300 400	-	-	300 400
Zmiana kapitału mniejszości z tytułu przejęcia kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wycena programów motywacyjnych</b>	-	-	-	<b>141 807</b>	-	-	-	<b>141 807</b>
<b>Stan na 31 marca 2021</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>1 031 655</b>	<b>435 295</b>	<b>40 318 452</b>	<b>889 313</b>	<b>47 424 119</b>



## 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 Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa kapitałowa składa się z Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Na dzień 31 marca 2022 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 31.03.2022
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 zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac.	Niemcy	100%
SESCOM Technischer Support GmbH w likwidacji	Nie prowadzi obecnie działalności	Austria	100%
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.	Wielka Brytania	100%

Grupa Kapitałowa Sescom S.A

Śródroczny skonsolidowany raport za pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022

	Monitorowanie rynku nowych technologii w branży retail, finansowej i telekomunikacyjnej; centrum prowadzenia działań związanych z rozwojem biznesowym Sescom.		
SDC Sp. z o.o.	Prace badawcze i rozwojowe nad systemami informatycznymi wspomagającymi zarządzanie efektywnością energetyczną. Rozwój systemu monitoringu zużycia energii z wykorzystaniem platformy i mikroserwera SES Control®.	Polska	100%
Sestore Sp. z o.o.	Usługi remontów i remodelingu salonów handlowych i placówek handlowych - wraz z pracami projektowymi, instalacyjnymi i utylizacją.	Polska	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%
FIXFM S.A.	Usług serwisowe dla segmentu small business.	Polska	100%
SES HYDROGEN S.A.	Zarządzanie procesem komercjalizacji badań naukowych oraz transferu technologii wodorowych pomiędzy nauką i biznesem oraz pomiędzy przedsiębiorstwami.	Polska	92,33%

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w składzie Grupy polegające na połączeniu SESCOM ze spółką zależną SDC sp. z o.o. -> Więcej na ten temat w punkcie „Zmiany w strukturze Grupy”

Ponadto na dzień bilansowy 31.03.2022 roku Grupa posiadała inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności:

Nazwa	Powiązanie	% udział SESCOM S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej	Działalność podstawowa
SANASENS Sp. z o.o.	Jednostka stowarzyszona	20%	Projektowanie i dostarczanie rozwiązań predictive maintenance opartych na sztucznej inteligencji
Bankilo Spółka Akcyjna	Jednostka stowarzyszona	17,39%	Rozwój platformy informatycznej oferującej wirtualny przepływ energii z miejsca jej wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia
Nepthyme 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

W okresie sprawozdawczym inwestycje w jednostkach stowarzyszonych powiększyły się w związku z nabyciem akcji w Nepthyme S.A. w dniu 20.12.2021 roku. 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 Nepthyme S.A., stanowiących 30% łącznej liczby akcji w kapitale zakładowym tej spółki.

## 5.2 Zmiany w strukturze Grupy

W związku z przeniesieniem działalności operacyjnej Grupy SESCOM w Austrii ze spółki Sescom Technischer Support z siedzibą w Wiedniu do spółki SESCOM GmbH z siedzibą w Berlinie, w dniu 23 lutego 2022 roku nastąpiło otwarcie likwidacji spółki austriackiej. Wynik na działalności tego podmiotu za okres sprawozdawczy został zaprezentowany w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu jako wynik na działalności zaniechanej.

W okresie sprawozdawczym rozpoczął się proces reorganizacji Grupy SESCOM polegający w szczególności na konsolidacji działań w ramach struktury Jednostki dominującej. W dniu 22 lutego 2022 roku został podpisany plan połączenia SESCOM S.A. ze spółką zależną SDC Sp. z o.o. W dniu 20 maja

2022 roku połączenie zostało wpisane do KRS przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy. Połączenie zostało dokonane przez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (SDC Sp. z o.o.) na spółkę przejmującą (SESCOM S.A.). W wyniku połączenia Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, w szczególności stał się stroną wszelkich umów zawartych przez spółkę przejmowaną przed dniem połączenia.

Połączenie Sescom S.A. z SDC Sp. z o.o. będzie miało pozytywny wpływ na optymalizację procesów wewnątrz Grupy SESCO, w tym uproszczenie struktur i procesów operacyjnych. Fuzja przyczyni się również do ujednoczenia sposobu zarządzania spółkami.

W dniu 30 maja 2022 roku został podpisany plan połączenia SESCO S.A. ze spółką zależną SESTORE Sp. z o.o. Połączenie zostanie dokonane przez przeniesienie całego majątku SESTORE sp. z o.o. na SESCO.

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 będzie kontynuowana w ramach struktur Sescom S.A. Podjęcie czynności mających na celu połączenie Emitenta oraz Sestore Sp. z o.o. stanowi kontynuację działań reorganizacyjnych Grupy. Zakończenie procesu połączenia przyczyni się do optymalizacji procesów wewnątrzgrupowych, ujednoczeniu zarządzania spółkami należącymi do Grupy Sescom oraz ograniczenia kosztów stałych. Zapoczątkowany proces połączenia Emitenta ze spółką zależną Sestore jest kolejnym, po połączeniu z SDC Sp. z o.o., działaniem unifikującym podmioty należące do Grupy SESCO.

### 5.3 Zarząd i Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki dominującej nie uległ zmianie od dnia zakończenia poprzedniego roku obrotowego i jest następujący:

#### Zarząd:

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

#### Rada Nadzorcza:

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

### 5.4 Akcjonariat SESCO S.A.

Według stanu na dzień 31 marca 2022 roku struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się następująca:

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 Sescom S.A.	50 815	2,42%	50 815*	1,78%
Pozostali	247 627	11,79%	247 627	8,69%
<b>Razem</b>	<b>2 100 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 850 000</b>	<b>100,00%</b>

\*Sescom 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

Grupa Kapitałowa Sescom S.A.

Śródroczny skonsolidowany raport za pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022

## 5.5 Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki

### Podstawa sporządzenia i założenie o kontynuacji działalności

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.

W lutym 2022 roku rozpoczęła się wojna na terytorium Ukrainy wywołana agresją Rosji. Doprowadziło to do zachwiania równowagi na światowych rynkach. Sytuacja ta miała i nadal ma przełożenie na krajową i światową gospodarkę. Nie prowadzimy działalności na terytorium Rosji czy też Ukrainy zatem zaistniałe wydarzenia nie miały istotnego wpływu na bieżące sprawozdanie finansowe. Można zakładać, że zmiany sytuacji gospodarczej, które zostały wywołane przez trwającą na Ukrainie wojnę, będą miały wpływ pośredni na działalność Grupy w przyszłości w związku z globalnymi zmianami sytuacji gospodarczej, co przełoży się na koszty wykonywanych usług. Konflikt zbrojny spowodował postępujące zwalnianie gospodarki, zarówno w kraju, jak i na świecie.

Jako ryzyka wpływające na bieżącą działalność Grupy, związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie należy wskazać w szczególności następujące okoliczności:

- ryzyko dotyczące wzrostu stóp procentowych oraz osłabienie kursu PLN wobec kursu EUR na skutek turbulencji gospodarczych spowodowanych konfliktem zbrojnym na Ukrainie;
- ryzyko związane z niedostępnością bądź utrudnioną dostępnością pracowników w skutek zarządzanej na Ukrainie powszechnej mobilizacji mężczyzn do sił zbrojnych Ukrainy;
- inflację oraz ryzyko stagflacji

Grupa 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.

### Zmiany polityki rachunkowości i nowe standardy MSSF

Zasady polityki rachunkowości Grupy nie uległy zmianie w stosunku do zasad opublikowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok obrotowy 2020/2021.

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 2021/2022:

- 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),
- 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, 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.

### **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 marca 2022 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 w likwidacji	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.

## 5.6 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.

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

	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	67 414	1 751 669
<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(29 540)	-
<b>Zysk (strata) netto, z tego przypisany:</b>	<b>37 874</b>	<b>1 751 669</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej	18 107	1 614 077
Udziałom niesprawującym kontroli	19 768	137 592

W bieżącym okresie sprawozdawczym wynik Grupy został obciążony stratami jednostek zależnych: FIXFM S.A oraz SES Hydrogen S.A. W okresie porównawczym działalność FIXFM S.A. nie miała jeszcze tak istotnego wpływu na wynik Grupy jak w okresie bieżącym, a SES Hydrogen S.A. jest konsolidowany dopiero od trzeciego kwartału roku obrotowego 2020/2021. Działalność Grupy w zakresie tych jednostek zależnych została wydzielona do dwóch odrębnych segmentów operacyjnych, które odnotowały w okresie pierwszego półrocza 2021/2022 roku stratę ogółem w wysokości 2,7 mln zł. Na głównej działalności związanej z usługami Facility Management zysk netto wyniósł 2,8 mln zł. Szczegółowe informacje na temat wyników poszczególnych segmentów operacyjnych zaprezentowano poniżej w nocie „Informacje dotyczące segmentów działalności”.

## 5.8 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. oraz jednostki stowarzyszonej Nepthyne 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.

W związku z decyzją o likwidacji działalności spółki Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu koszty działalności tej spółki zostały wykazane jako wynik na działalności zaniechanej a wyniki te oraz aktywa i zobowiązania tej spółki nie są prezentowane w żadnych z powyżej wyodrębnionych segmentów.

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
<b>AKTYWA</b>				
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
Wartość firmy	27 395	-	9 148 432	9 175 827
Rzeczowe aktywa trwałe	-	293 944	8 639 826	8 933 770
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	1 774 874	1 928 065	2 717 422	6 420 361
Pozostałe aktywa trwałe	219 784	582 431	1 324 139	2 126 354
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>				
Zapasy	-	-	5 088 800	5 088 800
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	278 997	322 274	26 859 254	27 460 526
Środki pieniężne	328 755	191 049	15 235 116	15 754 920
Pozostałe aktywa obrotowe	7 732	12 302	2 183 126	2 203 160
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 637 538</b>	<b>3 330 066</b>	<b>71 196 115</b>	<b>77 163 718</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE</b>				
	363 497	291 717	16 797 226	17 452 441
<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</b>	63 072	111 721	11 328 713	11 503 505
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>426 569</b>	<b>403 438</b>	<b>28 125 939</b>	<b>28 955 946</b>

	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	1 563 041	5 217	75 517 929	77 086 187
Koszt własny sprzedaży	1 346 032	-	59 973 105	61 319 137
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>217 010</b>	<b>5 217</b>	<b>15 544 824</b>	<b>15 767 050</b>
Koszty sprzedaży	668 834	245 460	3 424 592	4 338 886
Koszty zarządu	1 218 024	1 016 520	8 096 911	10 331 455
Pozostałe przychody operacyjne	34 901	9 099	317 510	361 509
Pozostałe koszty operacyjne	36	4 229	109 108	113 373
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(1 634 983)</b>	<b>(1 251 894)</b>	<b>4 231 722</b>	<b>1 344 845</b>
Przychody finansowe	-	-	21 822	21 822
Koszty finansowe	1 124	3 185	522 614	526 922
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	(7 755)	(75 945)	(83 700)
<b>Zysk (strata)</b>	<b>(1 636 107)</b>	<b>(1 262 833)</b>	<b>3 654 985</b>	<b>756 045</b>
Podatek dochodowy	(147 994)	(51 340)	887 965	688 631
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 488 113)</b>	<b>(1 211 493)</b>	<b>2 767 020</b>	<b>67 414</b>

## 5.9 Działalność zaniechana

W dniu 23 lutego 2022 roku została otwarta likwidacja Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu. Koszty ogólne zarządu wygenerowane przez tę spółkę zależną zostały zaprezentowane jako wynik na działalności zaniechanej. Spółka ta nie prowadziła działalności gospodarczej i nie osiągała żadnych przychodów.



Poniżej aktywa i zobowiązania z działalności zaniechanej ujęte w następujących pozycjach bilansowych:

	Stan na dzień 31.03.2022
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	
Środki pieniężne	271 623
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21 261
Rozliczenie międzyokresowe bierne – rezerwa na koszty likwidacji	10 235

Przepływy pieniężne z działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym są nieistotne i nie wymagają odrębnej prezentacji dla zrozumienia niniejszego sprawozdania.

## 5.10 Przychody

Przychody ze sprzedaży	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2020 31.03.2021
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	66 569 818	55 211 780
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 516 368	9 972 654
<b>RAZEM</b>	<b>77 086 187</b>	<b>65 184 433</b>

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	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2020 31.03.2021
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	56 518 891	48 991 366
Kraje Unii Europejskiej	19 195 357	15 472 946
Pozostałe kraje	1 371 939	720 122
<b>RAZEM</b>	<b>77 086 187</b>	<b>65 184 433</b>

## 5.11 Koszty działalności operacyjnej

Koszty	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2020 31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
a) amortyzacja	2 861 175	2 074 192
b) zużycie materiałów i energii	8 554 780	6 635 050
c) usługi obce	41 721 395	33 930 736
d) podatki i opłaty	465 376	394 503
e) wynagrodzenia	9 919 724	8 924 703
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 990 012	1 399 233
g) pozostałe koszty rodzajowe	808 695	567 889
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 022 988	8 703 148
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>75 344 143</b>	<b>62 629 452</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	827 833	(675 512)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(152 959)	249 240
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(4 338 886)	(2 948 958)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(10 360 995)	(7 256 646)
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>61 319 137</b>	<b>51 997 576</b>

## 5.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Zysk ze zbycia aktywów:</b>		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	44 252	152 982
<b>Razem</b>	<b>44 252</b>	<b>152 982</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	90 693	67 231
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	681	30 098
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	92 344	-
Dotacje	63 717	517 910
Pozostałe	69 823	47 076
<b>Razem</b>	<b>317 258</b>	<b>662 315</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>361 509</b>	<b>815 297</b>

Spadek pozostałych przychodów operacyjnych wynika w szczególności ze spadku przychodów z dotacji NCBR. Projekt finansowany tą dotacją zakończył się w bieżącym okresie sprawozdawczym. Część dotacji przyznana na realizację działań rozwojowych będzie odnoszona w przychody sukcesywnie do okresu amortyzacji zakończonych prac rozwojowych. Część dotacji związana z pracami badawczymi w okresie porównawczym została bezpośrednio odniesiona w przychody tego okresu, podobnie jak koszty tych prac.

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Straty ze zbycia aktywów</b>		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	129	-
<b>Razem</b>	<b>129</b>	<b>-</b>
<b>Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy:</b>		
Należności handlowe	31 865	562
Zapasy	8 941	308 355
<b>Razem</b>	<b>40 806</b>	<b>308 917</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>		
Umorzone należności	-	15 473
Koszty pokryte odszkodowaniem	2 949	63 994
Prace badawcze dofinansowane z dotacji	-	750 158
Przekazane darowizny	-	30 000
Pozostałe	69 489	26 757
<b>Razem</b>	<b>72 438</b>	<b>886 383</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>113 373</b>	<b>1 195 300</b>

Istotny spadek w pozycji pozostałych kosztów w okresie zakończonym 31 marca 2022 roku w stosunku do okresu porównawczego związany był z poniesionymi przez Jednostkę dominującą kosztami prac badawczych do projektu SES\_BI w kwocie 750 tys. zł w roku poprzednim. W bieżącym okresie sprawozdawczym projekt dofinansowany z dotacji NCBiR został zakończony, a koszty z nim związane dotyczyły prac rozwojowych i zostaną rozliczone poprzez amortyzację wartości niematerialnej będącej efektem zrealizowanych prac.

### 5.13 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Przychody odsetkowe:</b>		
bankowe	375	-
pożyczki	3 878	5 374
<b>Razem</b>	<b>4 253</b>	<b>5 374</b>
<b>Pozostałe przychody finansowe:</b>		
dotądnie różnice kursowe	17 568	2 041
<b>Razem</b>	<b>17 568</b>	<b>2 041</b>
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>21 822</b>	<b>7 415</b>

### 5.14 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Koszty odsetkowe:</b>		
Odsetki od kredytów i pożyczek (z wyłączeniem tych od jednostek zależnych)	10 341	1 856
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	129 107	116 670
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji (koszty banków)	7 107	7 368
Pozostałe	4 869	11 023
<b>Razem</b>	<b>151 425</b>	<b>136 916</b>
<b>Pozostałe koszty finansowe:</b>		
Ujemne różnice kursowe	316 850	60 519
Opłaty z tyt. faktoringu	53 387	23 708
Pozostałe	5 261	-
<b>Razem</b>	<b>375 498</b>	<b>84 228</b>
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>526 922</b>	<b>221 144</b>

### 5.15 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Budynki, w tym:	3 545 757	4 165 776
- <i>prawo do użytkowania</i>	2 927 505	3 466 261
Maszyny i urządzenia	215 956	208 838
Środki transportu, w tym:	5 031 638	4 322 687
- <i>samochody w leasingu</i>	4 811 426	4 287 743
Inne	140 419	51 416
Środki trwałe w budowie	-	20 438
<b>Razem</b>	<b>8 933 770</b>	<b>8 769 155</b>

### 5.16 Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do użytkowania)	1 378 064	895 465
Pozostałe wartości niematerialne	1 914 538	2 382 831
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do użytkowania)	3 127 759	2 526 476
<b>Razem</b>	<b>6 420 361</b>	<b>5 804 772</b>

Wzrost wartości niematerialnych w stosunku do danych na koniec poprzedniego roku obrotowego wynika w szczególności z realizacji projektów rozwojowych – kontynuacji projektu związanego z budową platformy do realizacji działań operacyjnych w SESCO – PLT 4.1 oraz nakładami na inne trwające projekty rozwojowe oraz nowy projekt SAPP (Supplier Application – narzędzie wspierające wykonawców usług serwisowych).

Zakończone prace rozwojowe	Data nabycia	Wart. Brutto	Wart. Netto 31.03.2022	Wart. Netto 30.09.2021
Prace rozwojowe- RFID - SESMATIC	30.06.2019	503 027	226 362	276 665
Licencja - RPA księgowość (PR-RPA)	15.11.2019	17 692	-	1 474
Projekt SES-BI	01.02.2022	711 577	687 858	-
Prace rozwojowe - Projekt Wodorowy	30.09.2019	644 097	283 598	385 581
Projekt HAL	31.12.2020	308 993	180 246	231 745
<b>Razem</b>		<b>2 185 386</b>	<b>1 378 064</b>	<b>895 465</b>

Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania	Kocioł wodorowy 500 KW	Kocioł wodorowy	Elektrolizer	PLT4.1	Projekt HAL	SES_BI	SAPP
<b>Stan na 01.10.2021</b>	<b>21 925</b>	<b>554 309</b>	<b>382 929</b>	<b>1 064 138</b>	-	<b>503 175</b>	-
Zwiększenia	83 382	34 068	129 703	524 373	-	208 403	332 932
Zmniejszenia: - zakończenie prac rozwojowych i przyjęcie do używania					-	(711 577)	
						(711 577)	
<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>105 306</b>	<b>588 377</b>	<b>512 632</b>	<b>1 588 511</b>	-	-	<b>332 932</b>

Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania	Kocioł wodorowy 500 KW	Kocioł wodorowy	Elektrolizer	PLT4.1	Projekt HAL	SES_BI	SAPP
<b>Stan na 01.10.2020</b>	-	<b>408 277</b>	-	-	<b>248 172</b>	<b>65 378</b>	-
Zwiększenia	21 925	146 032	382 929	1 064 138	60 821	437 797	
Zmniejszenia: - aport					(308 993)	(308 993)	
					(308 993)		
<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>21 925</b>	<b>554 309</b>	<b>382 929</b>	<b>1 064 138</b>	-	<b>503 175</b>	-

## 5.17 Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
Koszty dotyczące przychodów rozliczanych w przyszłych okresach	1 647 064	1 672 791
Projekty rozliczane w czasie	5 754	25 108
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	354 949	239 173
<b>Razem, z tego:</b>	<b>2 007 767</b>	<b>1 937 073</b>
krótkoterminowe	2 004 689	1 932 950
długoterminowe	3 078	4 122

## 5.18 Zapasy

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Materiały w cenie nabycia	617 638	1 051 115
Towary w cenie nabycia	4 823 370	3 810 464
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(352 207)	(434 049)
<b>Razem</b>	<b>5 088 800</b>	<b>4 427 530</b>

## 5.19 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	22 310 790	23 351 617
Odpis aktualizujący należności	(242 644)	(211 443)
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>22 068 146</b>	<b>23 140 173</b>
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	409 548	1 665 218
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	685 511	227 982
Pozostałe, w tym:	4 421 731	7 014 269
- faktoring	3 470 987	5 997 380
<b>Należności pozostałe</b>	<b>5 516 789</b>	<b>8 907 469</b>
<b>RAZEM NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE, W TYM:</b>	<b>27 584 936</b>	<b>32 047 642</b>
- krótkoterminowe	27 460 526	31 927 222
- długoterminowe	124 410	120 420

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

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Nieprzeterminowane	20 078 667	20 015 815
Przeterminowane do 30 dni	1 738 948	1 818 147
Przeterminowane 31 - 90 dni	137 037	1 024 871
Przeterminowane 91-180 dni	112 324	277 658
Przeterminowane 181-360 dni	1 169	3 682
Przeterminowane powyżej 360 dni	-	-
<b>Razem</b>	<b>22 068 146</b>	<b>23 140 173</b>

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 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	242 644	211 443
Odpisy aktualizujące zapasy	352 207	434 049
Odpisy aktualizujące pożyczki	91 963	91 963
<b>Razem</b>	<b>686 814</b>	<b>737 456</b>

## 5.21 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	16 026 544	16 488 269
<b>Razem</b>	<b>16 026 544</b>	<b>16 488 269</b>

## 5.22 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.09.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
Świadczenia pracownicze	613 795	341 154	61 251	893 698
Przyszłe koszty (platforma)	130 646	858 269	130 646	858 269
Rezerwy na premie handlowe	57 722	268 007	57 722	268 007
Premie uznaniowe na wynagrodzenia	45 000	-	45 000	-
Pozostałe rezerwy	13 885	54 621	13 885	54 621
<b>Razem</b>	<b>861 049</b>	<b>1 522 051</b>	<b>308 505</b>	<b>2 074 595</b>

Rezerwy	Stan na 30.09.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	147 960	113 490	-	261 450
<b>Razem, w tym:</b>	<b>147 960</b>	<b>113 490</b>	<b>-</b>	<b>261 450</b>
- krótkoterminowe	-	-	-	-
- długoterminowe	147 960	113 490	-	261 450

## 5.23 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 594 340	18 742 227
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	1 641 448	1 916 275
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 209 027	2 402 118
Pozostałe	28 887	27 429
<b>Razem, z tego:</b>	<b>17 473 702</b>	<b>23 088 049</b>
- krótkoterminowe	17 473 702	23 088 049
- długoterminowe	-	-

## 5.24 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i PFR	453 315	102 849
Zobowiązania z tytułu leasingów	6 984 299	7 107 304
<b>Razem, z tego:</b>	<b>7 437 615</b>	<b>7 210 153</b>
- krótkoterminowe	3 545 419	2 940 687
- długoterminowe	3 892 196	4 269 466

## Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe, Subwencje PFR	Leasingi	RAZEM
<b>Stan zadłużenia na 01.10.2021</b>	<b>102 849</b>	<b>7 107 304</b>	<b>7 210 153</b>
<b>Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych</b>	<b>342 735</b>	<b>(1 794 768)</b>	<b>(1 452 033)</b>
otrzymane finansowanie	379 733	-	379 733
spłata kapitału	(29 267)	(1 665 661)	(1 694 927)
spłata odsetek i prowizji	(7 731)	(129 107)	(136 838)
<b>Zmiany bezgotówkowe</b>	<b>7 731</b>	<b>1 671 764</b>	<b>1 679 495</b>
zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	1 532 457	1 532 457
umorzenie subwencji PFR	-	-	-
odsetki naliczone	7 731	129 107	136 838
inne zmiany	-	10 199	10 199
<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>453 315</b>	<b>6 984 299</b>	<b>7 437 615</b>

## 5.25 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021	zmiana w okresie
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu	508	1 410	(902)
różnice kursowe niezrealizowane	505	155	350
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	305 172	490 753	(185 581)
należności handlowe - odpisy aktualizujące	19 211	30 287	(11 076)
zapasy - odpisy aktualizujące	55 676	75 216	(19 540)
pożyczki - odpisy aktualizujące	-	17 473	(17 473)
rezerwa gwarancyjna	49 676	28 112	21 564
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne, strata podatkowa	768 331	270 150	498 181
<b>Razem</b>	<b>1 199 079</b>	<b>913 556</b>	<b>285 523</b>

### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 30.09.2021	zmiana w okresie
	PLN	PLN	PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu	88 091	121 084	(32 993)
różnice kursowe niezrealizowane	16	2 265	(2 249)
należności handlowe i inne	5 271	2 479	2 792
pozostałe różnice przejściowe	-	25 057	(25 057)
<b>Razem</b>	<b>93 378</b>	<b>150 885</b>	<b>(57 507)</b>

## Efektywna stawka podatkowa

### Ustalenie podatku efektywnego

A	wynik brutto przed opodatkowaniem	726 504
B	podatek	688 631
C	efektywna stopa (B/A)	94,79%

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa posiada również gwarancje bankowe w banku HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce.

Gwarancje bankowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
<b>HSBC, z tytułu:</b>		
Należytego wykonania usług	490 000	490 000
Umowy najmu	526 693	474 837
Usunięcia wad i usterek	56 579	56 579
<b>BGK, z tytułu:</b>		
Spląty kredytu	4 800 000	4 800 000
<b>Razem</b>	<b>5 873 271</b>	<b>5 821 416</b>

### 5.27 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

#### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Poniżej zaprezentowane zostały wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej:

	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
Zarząd	751 785	561 000
Rada Nadzorcza	49 500	49 500
<b>Razem</b>	<b>801 285</b>	<b>610 500</b>

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

Transakcje z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Sprzedaż		Zakup	
	na rzecz jednostki		od jednostki	
	01.10.2021	01.10.2020	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
SESCOM S.A.	488 422	471 600	15 258	15 258
Jednostki zależne członków Zarządu	15 258	15 258	488 422	471 600
<b>Razem</b>	<b>503 680</b>	<b>486 858</b>	<b>503 680</b>	<b>486 858</b>

Grupa Kapitałowa Sescom S.A

Śródroczny skonsolidowany raport za pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022



	Kwoty należne od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2022	30.09.2021	31.03.2022	30.09.2021
SESCOM S.A.	141 377	136 910	2 656	1 413
Jednostki zależne członków Zarządu	2 656	1 413	141 377	136 910
<b>Razem</b>	<b>144 033</b>	<b>138 323</b>	<b>144 033</b>	<b>138 323</b>

### Transakcje pomiędzy jednostką dominującą i jednostkami zależnymi

Transakcje pomiędzy jednostkami Grupy zostały wyłączone ze skonsolidowane 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	
	01.10.2021	01.10.2020	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
SESCOM S.A.	512 454	1 185 213	3 766 765	2 730 766
Sescom Czech Republic s.r.o.	476 136	376 575	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	480 170	325 800	-	-
Sescom GmbH	2 094 562	1 829 216	1 856	-
SDC Sp z o.o	47 094	61 255	149 600	201 453
SESTORE Sp z o.o	143 900	77 023	57 796	803 587
SES Hydrogen S.A.	122 081	3 150	-	16 250
Sescom Ltd.	242 028	150 570	-	-
DT Sp. z o.o.	60 663	47 772	307 000	316 646
FIXFM S. A.	123 526	38 900	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	19 598	26 773
<b>Razem</b>	<b>4 302 615</b>	<b>4 095 475</b>	<b>4 302 615</b>	<b>4 095 475</b>

Transakcje z tytułu pożyczek	Przychody finansowe od jednostek:		Koszty finansowe na rzecz jednostek:	
	01.10.2021	01.10.2020	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Sescom SA	-	-	20 606	2 010
SES Hydrogen S.A.	11 840	-	-	-
Sescom Ltd.	461	-	-	-
DT Sp. z o.o.	0	2 010	-	-
FIXFM S. A.	8 275	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	30	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>20 606</b>	<b>2 010</b>	<b>20 606</b>	<b>2 010</b>

	Dywidendy uzyskane od jednostek		Dywidendy wypłacone na rzecz jednostek	
	01.10.2021	01.10.2020	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Sescom SA	-	-	2 381 170	-
Sescom Czech Republic s.r.o.	1 371 743	-	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	795 197	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	214 230	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 381 170</b>	<b>-</b>	<b>2 381 170</b>	<b>-</b>

	Kwoty należne od jednostek:		Zobowiązania wobec jednostek:	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2022	30.09.2021	31.03.2022	30.09.2021
SESCOM S.A.	279 329	179 463	4 307 859	2 437 977
Sescom Czech Republic s.r.o.	154 463	144 366	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	112 844	137 622	-	-
Sescom GmbH	646 495	787 312	-	-
SDC Sp z o.o	17 627	12 169	137 732	39 852

Grupa Kapitałowa Sescom S.A

Śródroczny skonsolidowany raport za pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022

SESTORE Sp z o.o	14 940	28 241	20 891	12 562
SES Hydrogen S.A.	1 529 746	561 500	-	-
Sescom Ltd.	623 234	469 208	-	-
DT Sp. z o.o.	14 087	10 702	122 674	127 049
FIXFM S. A.	1 215 409	305 422	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	19 019	18 565
<b>Razem</b>	<b>4 608 174</b>	<b>2 636 005</b>	<b>4 608 174</b>	<b>2 636 005</b>

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
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Sescom Ltd.	-	98 262
SES-HYDROGEN	1 364 023	202 184
FIXFM S.A.	1 063 623	305 348
<b>Razem</b>	<b>2 427 646</b>	<b>605 794</b>

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi 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 dniu 23.09.2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sescom S.A. Uchwałą nr 3 postanowiło o realizacji programu motywacyjnego dla kadry menadżerskiej Spółki i Grupy Kapitałowej Sescom S.A., natomiast dnia 28.09.2020 roku Rada Nadzorcza Sescom S.A. uchwaliła Regulamin Programu Motywacyjnego w Sescom S.A. na lata obrotowe 2021-2025. 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 przyznanich 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, z tego z jednym z Członków Zarządu Emitenta ogółem uprawniających do nabycia 102 tys. akcji. 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 przyznanich instrumentów kapitałowych, która to wartość została oszacowana na podstawie rozwiniętego modelu Blacka-Scholesa-Mertona przez niezależnego aktuarusza.

Dane do modelu wyceny:	Stan na dzień 31.03.2022
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 motywacyjnego:	Stan na dzień 31.03.2022
Rezerwa z tytułu wyceny programu motywacyjnego, z tego:	393 207
- obciążająca koszty bieżącego okresu	117 346
Ilość przyznanych opcji na akcje – w sztukach (występujących na początek okresu)	102 000
Zmniejszenie z tytułu utraty części uprawnień przez uczestnika w związku z rozwiązaniem umowy – w sztukach	(12 000)
Ilość przyznanych opcji na akcje – w sztukach (występujących na koniec okresu)	90 000
Ilość możliwych do wykonania opcji na akcje na koniec bieżącego okresu	0

W okresie sprawozdawczym, w związku z rozwiązaniem stosunku służbowego z uczestnikiem programu zmniejszyła się ilość możliwych do realizacji przez niego opcji nabycia akcji SESCOM S.A. z 15 tys. sztuk na 3 tys. sztuk.

## 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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom S.A.

Zmiany w strukturze organizacji Grupy dokonane po dniu bilansowych zostały opisane w nocie „Zmiany w strukturze Grupy”.

## 5.31 Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, SESCOM nie przeprowadzała emisji, wykupu, ani nie dokonywała 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 2021 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 SESOCOM S.A. Całość wyniku Jednostki dominującej za rok obrotowy 2020/2021 została przeznaczona na kapitał zapasowy.

W okresie sprawozdawczym zostały wypłacone do SESCOM S.A. dywidendy ze spółek zależnych z siedzibami w Czechach i Węgrach. Transakcje te zostały wyłączone w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

## II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2022 ROKU

### 1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		
Wartość firmy	8 508 326	8 508 326
Rzeczowe aktywa trwałe	6 342 051	6 903 329
Wartości niematerialne	2 717 422	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	748 474	610 075
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	45 054	45 054
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>28 027 467</b>	<b>27 515 914</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		
Zapasy	4 602 704	3 809 603
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 312 474	21 842 269
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	463 408
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 427 646	1 040 739
Pozostałe aktywa	1 295 259	1 038 951
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 333 041	7 142 874
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>35 971 124</b>	<b>35 337 844</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>63 998 591</b>	<b>62 853 758</b>

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		
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 rezerwowowy	698 812	1 165 709
Zyski zatrzymane, z tego	37 501 857	33 172 344
zyski z lat ubiegłych	33 756 587	31 595 371
wynik bieżącego okresu	3 745 270	1 576 973
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>42 950 072</b>	<b>39 087 456</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	2 899 299	3 562 385
Rezerwa na podatek odroczonego	13 048	19 501
Inne rezerwy długoterminowe	261 450	147 960
Przychody przyszłych okresów	342 597	271 680
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>3 516 394</b>	<b>4 001 526</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 494 871	16 662 176
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	3 030 789	2 510 108
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	74 048	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	932 417	592 492
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>17 532 125</b>	<b>19 764 776</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>21 048 519</b>	<b>23 766 302</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>63 998 591</b>	<b>62 853 758</b>

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2020 31.03.2021
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	54 406 764	47 755 084
Koszt własny sprzedaży	43 352 255	38 080 822
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>11 054 509</b>	<b>9 674 262</b>
Koszty sprzedaży	2 165 733	1 884 473
Koszty zarządu	7 250 800	6 480 206
Pozostałe przychody operacyjne	258 794	928 010
Pozostałe koszty operacyjne	16 018	1 458 771
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 880 752</b>	<b>778 822</b>
Przychody finansowe	2 406 029	7 384
Koszty finansowe	242 075	143 242
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>4 044 706</b>	<b>642 964</b>
Podatek dochodowy	299 436	115 733
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3 745 270</b>	<b>527 231</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>Inne całkowite dochody</b>	-	-
<b>Całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>3 745 270</b>	<b>527 231</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/akcję)</b>		
Zwykły	1,83	0,26
Rozwodniony	1,83	0,26

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk przed opodatkowaniem	4 044 706	642 964
Korekty:		
Amortyzacja	1 746 061	1 725 135
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej	(58 994)	(25 882)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki z działalności finansowej (koszty pożyczek, leasingów, kredytów)	109 904	104 823
Wycena programu motywacyjnego	117 346	141 807
Przychody z tytułu dotacji	(29 314)	(12 360)
Inne pozycje	9 637	-
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności (bez dotacji)	2 612 326	(347 633)
zmiana stanu zapasów	(793 101)	1 881 232
zmiana stanu pozostałe aktywa	(256 308)	206 038
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań (z wyłączeniem dotacji)	(3 167 305)	(574 543)
zmiana stanu innych rezerw długoterminowych	113 490	-
zmiana stanu rozliczenia m/o bierne	339 925	(441 592)
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	93 168	(804 747)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 881 541</b>	<b>2 495 243</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	34 504	36 829
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	(865 305)	(1 293 756)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(1 900 000)	(389 903)
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	(1 250)	(1 150 392)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 624 406)</b>	<b>(2 797 221)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływ dotacji	17 700	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	379 733	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 354 497)	(1 096 305)
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	(109 904)	(104 823)
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>(1 066 968)</b>	<b>(1 201 128)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 190 167</b>	<b>(1 503 106)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 142 874	12 656 794
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>8 333 041</b>	<b>11 153 687</b>

#### 4. 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
<b>Stan na 1 października 2021 roku</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>1 165 709</b>	<b>33 172 344</b>	<b>39 087 456</b>
<b>Całkowite dochody ogółem:</b>						-
Wynik finansowy bieżącego okresu					3 745 270	3 745 270
Inne całkowite dochody netto						-
<b>Wycena programów motywacyjnych</b>				<b>117 346</b>		<b>117 346</b>
<b>Rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych</b>				<b>(584 243)</b>	<b>584 243</b>	-
<b>Stan na 31 marca 2022 roku</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>698 812</b>	<b>37 501 857</b>	<b>42 950 072</b>
<b>Stan na 1 października 2020 roku</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>889 848</b>	<b>32 415 045</b>	<b>38 054 296</b>
<b>Całkowite dochody ogółem:</b>						-
Wynik finansowy bieżącego okresu					527 231	527 231
Inne całkowite dochody netto						-
<b>Wycena programów motywacyjnych</b>				<b>141 807</b>		<b>141 807</b>
<b>Stan na 31 marca 2021 roku</b>	<b>2 100 000</b>	<b>4 005 160</b>	<b>(1 355 757)</b>	<b>1 031 655</b>	<b>32 942 276</b>	<b>38 723 334</b>



## 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 2021 roku.

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

W lutym 2022 roku rozpoczęła się wojna na terytorium Ukrainy wywołana agresją Rosji. Doprowadziło to do zachwiania równowagi na światowych rynkach. Sytuacja ta miała i nadal ma przełożenie na krajową gospodarkę. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka prowadzi działalność bez większych zakłóceń, jednak biorąc pod uwagę zmiany sytuacji gospodarczej, które zostały wywołane przez trwającą na Ukrainie wojnę, można zakładać, że będzie ona miała znaczący wpływ na działalność Spółki. Konflikt zbrojny spowodował postępujące zwalnianie gospodarki, zarówno w kraju, jak i na świecie a także wzrost cen paliw i surowców, oraz potencjalne problemy z ich dostępnością.

Jako ryzyka wpływające na bieżącą działalność Spółki, związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie należy wskazać w szczególności następujące okoliczności:

- ryzyko dotyczące wzrostu stóp procentowych oraz osłabienie kursu PLN wobec kursu EUR na skutek turbulencji gospodarczych spowodowanych konfliktem zbrojnym na Ukrainie;
- ryzyko związane z niedostępnością bądź utrudnioną dostępnością pracowników w skutek zarządzanej na Ukrainie powszechnej mobilizacji mężczyzn do sił zbrojnych Ukrainy.

#### **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 SESCO jest złoty polski (PLN). Spółka prezentuje dane w pełnych złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych 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 SESCO**

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	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, z tego:	45 224 585	39 295 832
- do jednostek powiązanych	3 565 769	2 627 811
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, z tego:	9 182 179	8 459 252
- do jednostek powiązanych	52 055	16 986
<b>RAZEM</b>	<b>54 406 764</b>	<b>47 755 084</b>

Przychody od klientów zewnętrznych	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	49 741 978	44 414 006
Kraje Unii Europejskiej	4 290 903	3 220 533
Pozostałe kraje	373 883	120 545
<b>RAZEM</b>	<b>54 406 764</b>	<b>47 755 084</b>

## 5.3. Informacja o kosztach według rodzaju

Koszty	01.10.2021	01.10.2020
	31.03.2022	31.03.2021
	PLN	PLN
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
a) amortyzacja	1 746 061	1 725 135
b) zużycie materiałów i energii	6 406 581	5 178 867
c) usługi obce	25 792 703	22 626 005
d) podatki i opłaty	429 865	381 101
e) wynagrodzenia	8 178 606	7 843 662
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 640 257	1 349 960
g) pozostałe koszty rodzajowe	575 642	442 796
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 830 629	7 448 913
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>52 600 344</b>	<b>46 996 440</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	41 403	(800 179)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	127 041	249 240
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 165 733)	(1 884 473)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(7 250 800)	(6 480 206)
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>43 352 255</b>	<b>38 080 822</b>

## 5.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Budynki, w tym:	3 545 758	4 172 514
- leasing - prawo do użytkowania powierzchni biurowych	2 927 505	3 466 261
Maszyny i urządzenia, w tym:	182 148	203 251
Środki transportu, w tym:	2 585 136	2 481 090
- samochody w leasingu	2 558 301	2 447 172
Inne	29 009	36 474
Środki trwałe w budowie	-	10 000
<b>Razem</b>	<b>6 342 051</b>	<b>6 903 329</b>

## Nabycia i sprzedaż

W roku obrotowym zakończonym 31 marca 2022 roku, Spółka nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 953 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie samochody w leasingu w kwocie 719 tys. zł oraz prawo do użytkowania budynków (umowy najmu) o wartości 103 tys. zł. Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 marca 2022 roku Spółka dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości netto 35 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.

### 5.5. Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do użytkowania)	1 588 511	1 567 313
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do użytkowania), z tego:	914 220	278 139
- projekt RFID-SESMATIC	226 362	276 665
- projekt RPA księgowość	-	1 474
- projekt SES-BI	687 858	-
Pozostałe wartości niematerialne	214 691	369 288
<b>Razem</b>	<b>2 717 422</b>	<b>2 214 740</b>

### 5.6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
<b>Należności brutto z tytułu:</b>	<b>19 375 846</b>	<b>21 905 899</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	15 186 699	14 696 980
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	38 474	502 738
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	19 631	14 150
Należności faktoringowe	3 470 987	5 997 380
Należności z tytułu zapłaconych kaucji zwrotnych	56 291	103 660
Należności z tytułu dotacji	593 345	510 815
Pozostałe	10 419	80 177
<b>Odpisy aktualizujące należności, z tytułu:</b>	<b>(18 318)</b>	<b>(18 576)</b>
- postępowanie sanacyjne	(2 344)	(2 602)
- postępowanie upadłościowe	(996)	(996)
- sprawy w sądzie	(14 978)	(14 978)
<b>Razem, z tego:</b>	<b>19 357 528</b>	<b>21 887 323</b>
- krótkoterminowe	19 312 474	21 842 269
- długoterminowe	45 054	45 054

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

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Nieprzeterminowane	12 817 241	12 215 306
Przeterminowane do 30 dni	1 462 532	1 477 034
Przeterminowane 31 - 90 dni	245 269	736 826
Przeterminowane 91-180 dni	298 387	86 242
Przeterminowane 181-360 dni	176 076	141 442
Przeterminowane powyżej 360 dni	168 876	21 554
<b>Razem</b>	<b>15 168 381</b>	<b>14 678 403</b>

## 5.7. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	18 318	18 576
Odpisy aktualizujące zapasy	273 646	357 746
Odpisy aktualizujące pożyczki	91 963	91 963
<b>Razem</b>	<b>383 927</b>	<b>468 285</b>

## 5.8. Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
<b>Pożyczki</b>		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 427 646	605 794
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	91 963	526 908
<b>Odpis aktualizujący należności z tyt pożyczki</b>	<b>(91 963)</b>	<b>(91 963)</b>
<b>Razem, z tego:</b>	<b>2 427 646</b>	<b>1 040 739</b>
krótkoterminowe	2 427 646	1 040 739
długoterminowe	-	-

## 5.9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 163 649	12 761 568
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	1 216 067	1 691 727
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 092 574	2 185 749
Pozostałe	22 581	23 132
<b>Razem</b>	<b>13 494 871</b>	<b>16 662 176</b>

## 5.10. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów	379 733	-
Zobowiązania z tytułu pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingów	5 550 356	6 072 493
<b>Razem, z tego:</b>	<b>5 930 089</b>	<b>6 072 493</b>
- krótkoterminowe	3 030 789	2 510 108
- długoterminowe	2 899 299	3 562 385

## Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe	Leasingi	RAZEM
<b>Stan zadłużenia na 01.10.2021</b>	-	<b>6 072 493</b>	6 072 493
<b>Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych</b>	372 002	(1 456 670)	(1 084 668)
otrzymane finansowanie	379 733		379 733
spłata kapitału		(1 354 497)	(1 354 497)
spłata odsetek i prowizji	(7 731)	(102 173)	(109 904)
<b>Zmiany bezgotówkowe</b>	7 731	934 533	942 264
zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)		822 160	822 160
odsetki naliczone	7 731	102 173	109 904
inne zmiany		10 200	10 200
<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>379 733</b>	<b>5 550 356</b>	<b>5 930 089</b>

## 5.11. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na	Stan na	zmiana
	31.03.2022	30.09.2021	w okresie
	PLN	PLN	PLN
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	294 661	485 697	(191 036)
należności handlowe - odpisy aktualizujące	3 480	3 530	(50)
zapasy - odpisy aktualizujące	51 993	67 972	(15 979)
pożyczki - odpisy aktualizujące	-	17 473	(17 473)
rezerwa na naprawę gwarancyjne	49 676	28 112	21 564
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne	29 013	7 291	21 722
korekta podatku dochodowego	319 651	-	319 651
<b>Razem</b>	<b>748 474</b>	<b>610 075</b>	<b>138 399</b>

### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na	Stan na	zmiana
	31.03.2022	30.09.2021	w okresie
	PLN	PLN	PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	7 777	1 788	5 989
należności handlowe i inne	5 271	2 479	2 792
odszkodowania - wypłata w 2021	-	15 234	(15 234)
<b>Razem</b>	<b>13 048</b>	<b>19 501</b>	<b>(6 453)</b>

## 5.12. 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 SESCO M S.A. oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe SESCO M S.A. zostały sporządzone i zatwierdzone do publikacji w dniu 22 czerwca 2022 roku (dzień publikacji 23 czerwca 2022).

Sporządziła:

.....  
Aleksandra Sobiegraj

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....  
Anna Rokita

Zatwierdził Zarząd SESCO M S.A.:

.....  
Sławomir Halbryt  
Prezes Zarządu

.....  
Adam Kabat  
Członek Zarządu

.....  
Magdalena Budnik  
Członek Zarządu

.....  
Sławomir Kądziała  
Członek Zarządu