

INFORMACJA DODATKOWA

I. Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym tj. od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. Spółka SEKO S.A. nie dokonała zmiany zasad rachunkowości. Przyjęte przy sporządzeniu raportu kwartalnego zasady rachunkowości zostały szczegółowo przedstawione w raporcie półrocznym za I półrocze 2012 r. opublikowanym w dniu 31.08.2012 r.

II. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Informacje na temat rezerw, odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawiono w punktach VI, VII, VIII oraz IX poniżej.

Poza wyżej wymienionymi w sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2012 r. nie występują inne wielkości szacunkowe.

III. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W III KWARTALE 2012 R., WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

W III kwartale 2012 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 26 916 tys. zł, co oznacza wzrost o 17,0% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Przychody ze sprzedaży produktów zwiększyły się o blisko 14% (do poziomu 21 642 tys. zł), zaś przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły o ponad 33% (do kwoty 5 274 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Spółka poniosła stratę z działalności operacyjnej w wysokości 261 tys. zł (w tym samym okresie ubiegłego roku poniesiono stratę w kwocie 219 tys. zł). Główną przyczyną poniesionej straty w tym okresie był niski poziom przychodów ze sprzedaży, a także trwający okres urlopowy. Na poziomie wyniku netto, Spółka poniosła w III kwartale 2012 r. stratę w wysokości 345 tys. zł (przy stracie na poziomie 566 tys. zł w III kwartale 2011 r.).

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2012 r., Spółka osiągnęła przychody w wysokości 83 003 tys. zł, tym samym odnotowano wzrost o blisko 10% w stosunku do tego samego okresu 2011 r. W okresie 9 miesięcy 2012 r. Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 617 tys. zł oraz zysk netto w wysokości 37 tys. zł (w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka poniosła stratę z działalności operacyjnej w wysokości 4 025 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 4 398 tys. zł). Czynnikiem istotnie obniżającym wynik netto osiągnięty przez Spółkę były koszty finansowe, a w szczególności odsetki związane z obsługą zaciągniętych kredytów.

W dniu 9 lipca 2012 r. akcjonariusze WILBO S.A. Pan Dariusz Bobiński i Pan Waldemar Wilandt odstąpili od umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 22 lutego 2012 r. między SEKO S.A. i Złotą Rybką sp. z o.o., a WILBO S.A. i akcjonariuszami WILBO S.A. Panem Dariuszem Bobińskim i Panem Waldemarem Wilandtem (o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 5/2012 z dnia 22 lutego 2012 r.), wzywając SEKO S.A. do zapłaty solidarnie ze Złotą Rybką sp. z o.o. kary umownej w wysokości 10 mln zł, powołując się na niewywiązanie się z umowy przez stronę SEKO S.A. W ocenie Zarządu SEKO S.A. akcjonariusze WILBO nie odstąpili skutecznie od umowy, a ich wcześniejsze działania i zaniechania jak również piętrzące się trudności we współpracy z WILBO S.A. jednoznacznie wskazują na niewywiązywanie się przez WILBO S.A. i jej Akcjonariuszy z postanowień umowy inwestycyjnej. W związku ze wspomnianym naruszeniem przez WILBO S.A. i Akcjonariuszy postanowień obowiązujących strony umów SEKO S.A. wezwało WILBO S.A. i Akcjonariuszy WILBO S.A. w osobach Pana Dariusza Bobińskiego i Pana Waldemara Wilandta do solidarnej zapłaty kary umownej w wysokości 10 milionów złotych. Szczegółowe informacje na temat współpracy między Spółką i Wilbo SA i przyczyn jej zakończenia zostały przedstawione w „Sprawozdaniu Zarządu z działalności spółki SEKO S.A. w I półroczu 2012 r.” stanowiącym część raportu półrocznego Spółki za I półrocze 2012 r. opublikowanego w dniu 31 sierpnia 2012 r.

IV. CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY SEKO S.A. W III KWARTALE 2012 R.

Do głównych czynników, które miały wpływ na wynik finansowy Spółki w III kwartale 2012 r. można zaliczyć niski poziom przychodów ze sprzedaży (w stosunku do posiadanych możliwości produkcyjnych), a także trwający w tym okresie sezon urlopowy w Spółce.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym w działalności Spółki nie wystąpiły zdarzenia o charakterze jednorazowym mające istotny wpływ na wynik finansowy.

V. INFORMACJA NA TEMAT SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁANIA SEKO S.A. W III KWARTALE 2012 R.

Działalność Spółki charakteryzuje się sezonowością typową dla branży przetwórstwa rybnego. Najwyższe przychody ze sprzedaży są realizowane w IV kwartale roku, co wynika ze zwiększonego zapotrzebowania na przetwory rybne w okresie przedświątecznych oraz większą konsumpcją ryb w miesiącach jesienno-zimowych. Niższa sprzedaż jest realizowana w I kwartale roku. Z kolei najniższe przychody są realizowane w II oraz III kwartale, kiedy to, ze względu na wyższe temperatury powietrza, popyt na przetwory rybne ulega osłabieniu (poziom przychodów w I i II kwartale każdego roku jest również w pewnym stopniu uzależniony od terminu świąt Wielkanocnych, które wypadają w jednym lub drugim kwartale). Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte przez Spółkę w III kwartale 2012 r. potwierdziły przedstawioną wyżej prawidłowość.

Czynnikiem niwelującym w pewnym stopniu sezonowość związaną z produkcją i sprzedażą przetworów rybnych, jest prowadzona przez Spółkę stacja paliw. Przychody związane z tą działalnością charakteryzują się dużą stabilnością w ciągu roku.

VI. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W III kwartale 2012 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania, ani nie dokonywała odwrócenia odpisów z tego tytułu.

VII. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

Stan odpisów aktualizujących utworzonych przez Spółkę na dzień 30.09.2012 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.09.2012 r.	30.06.2012 r.	31.12.2011 r.	30.09.2011 r.
Rzeczowe aktywa trwałe				
Zobowiązania				
Należności	349	349	400	390
Razem	349	349	400	390

W III kwartale 2012 r. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 1 tys. zł. W tym okresie zostały odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności również w kwocie 1 tys. zł.

VIII. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Stan rezerw utworzonych przez Spółkę przedstawia tabela.

Wyszczególnienie	30.09.2012 r.	30.06.2012 r.	31.12.2011 r.	30.09.2011 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123	105	69	52
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	149	149	149	136
a) długoterminowa	149	149	149	136
b) krótkoterminowa				
Pozostałe rezerwy	20	55	51	
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	20	55	51	
Rezerwy razem	292	309	269	188

W III kwartale 2012 r. Spółka utworzyła rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 18 tys. zł. Rozwiązano również rezerwę na przewidywane zobowiązania w kwocie 35 tys. zł

IX. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł	30.09.2012 r.	30.06.2012 r.	31.12.2011 r.	30.09.2011 r.
Z tytułu amortyzacji podatkowej wyższej niż księgowa	123	105	69	52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	123	105	69	52

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł	30.09.2012 r.	30.06.2012 r.	31.12.2011 r.	30.09.2011 r.
Z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	53	52	65	50
Z tytułu odpraw emerytalnych	28	28	28	26
Odpisy aktualizujące należności	66	66	76	74
Z tytułu aktualizacji zobowiązań	5	10	10	
Z tytułu straty podatkowej	1.038	985	1.038	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku razem	1.190	1.141	1.217	150

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2012 r. Spółka nie przeprowadzała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

XI. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30 września 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

XII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Na dzień 30 września 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

XIII. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W III kwartale 2012 r. nastąpiło wywiązanie się kontrahenta z naliczonych przez Spółkę kar umownych z tytułu nieterminowej realizacji zlecenia poprzez wykonanie środka trwałego (budynek magazynu, hydrofornia).

W związku z tym Spółka ujęła w księgach rachunkowych zwiększenie środków trwałych, a także wykazała w wyniku lat ubiegłych naliczone kary z tego tytułu w 2010 r. w wysokości 409 tys. zł.

XIV. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

Spółka posiada kredyt walutowy w euro. Zadłużenie spółki z tego tytułu na dzień 30 września 2012 r. wynosiło 496 tys. euro (2 105 tys. zł). Ewentualne zmiany kursu walutowego EUR/PLN mogą powodować wzrost lub spadek zadłużenia z tego tytułu.

Spółka utrzymuje również część w wolnych środków pieniężnych w walutach obcych. Ich struktura walutowa i wysokość zależy od skali aktualnych transakcji zagranicznych. Na dzień 30 września 2012 r. Spółka posiadała lokatę krótkoterminową w wysokości 1 000 tys. euro (4 153 tys. zł). Ewentualne zmiany kursów walutowych mogą wpływać na wartość tych środków.

Zmiany rynkowych stóp procentowych (w szczególności WIBOR oraz EURIBOR) mają wpływ na wysokość oprocentowania kredytów zaciągniętych przez Spółkę, a tym samym wysokość kosztów obsługi tych kredytów.

XV. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W III kwartale 2012 r. nie wystąpiły sytuacje niespłacenia kredytu lub pożyczki, ani naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

XVI. INFORMACJA O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W III kwartale 2012 r. Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

XVII. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

W sprawozdaniu finansowym Spółki nie występują instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej.

XVIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W III kwartale 2012 r. nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

XIX. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W III kwartale 2012 r. Spółka nie dokonywała emisji, ani wykupu dłużnych papierów wartościowych.

W dniu 3 września 2012 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu wniesionego w dniu 7 sierpnia 2012 r. przez Pana Michała Hamadyka do Sądu Okręgowego w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 28/2012 z dnia 4 września 2012 r.).

Przedmiotem pozwu jest żądanie uchylenia uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 maja 2012 r. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji na okaziciela serii D z pozbawieniem akcjonariuszy prawa poboru w całości.

XX. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W III kwartale 2012 r. Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XXI. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Poza zdarzeniami opisanymi w sprawozdaniu, po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły inne wydarzenia, mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

XXII. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH KTÓRE NASTĄPIŁY OD ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego, tj. od 31 grudnia 2011 r. nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych oraz należności warunkowych Spółki.

Hipoteki z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów zwiększyły się od zakończenia ostatniego roku obrotowego o kwotę 1 274 tys. zł, zaś zastawy rejestrowe na ruchomych środkach trwałych stanowiące zabezpieczenie udzielonych kredytów wzrosły o kwotę 7 270 tys. zł.

XXIII. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

W III kwartale 2012 r. nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.