



***SECO/WARWICK***  
[www.secowarwick.com](http://www.secowarwick.com)

**SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**

## SPIS TREŚCI

<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	9
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>10</b>
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	11
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	13
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	15
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	17
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>18</b>
<b>I. Informacje ogólne.....</b>	<b>19</b>
<b>II. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz     przychodów i kosztów .....</b>	<b>22</b>
<b>III. Wybrane dane finansowe .....</b>	<b>24</b>
<b>DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>27</b>



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.07.2024 – 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	533 423	502 003	171 836	151 577
Koszt własny sprzedaży	-428 465	-387 886	-137 523	-117 032
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>104 958</b>	<b>114 118</b>	<b>34 312</b>	<b>34 545</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 983	1 951	1 062	944
Koszty sprzedaży	-33 286	-32 500	-10 929	-10 672
Koszty ogólnego zarządu	-52 713	-51 920	-17 176	-17 449
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-33	-1 027	-38	475
Pozostałe koszty operacyjne	-2 503	-1 773	-758	-288
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>18 407</b>	<b>28 849</b>	<b>6 473</b>	<b>7 555</b>
Przychody finansowe	5 507	4 003	1 133	-621
Koszty finansowe	-7 292	-7 864	-3 155	-266
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-192	-200	-44	-85
<b>Zysk brutto</b>	<b>16 430</b>	<b>24 788</b>	<b>4 408</b>	<b>6 583</b>
Podatek dochodowy	-2 985	-3 801	-696	-1 259
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>13 445</b>	<b>20 986</b>	<b>3 711</b>	<b>5 323</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>13 445</b>	<b>20 986</b>	<b>3 711</b>	<b>5 323</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający</b>				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	13 135	20 188	3 634	5 256
Akcjonariuszom niekontrolującym	310	798	78	67
<b>Zysk</b>	<b>13 445</b>	<b>20 986</b>	<b>3 711</b>	<b>5 323</b>
<b>INNE CAŁKOWITE DOCHODY:</b>				
<b>Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>				
Zyski aktuarialne programu emerytalnego określonych świadczeń	-	-	-	-
<b>Pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>				
Wycena instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne	-3 673	-2 225	-3 257	2 470
	-1 037	-931	48	-2 075

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-2 636	-1 295	-3 305	4 545
<b>Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem</b>		<b>-2 225</b>	<b>-3 257</b>	<b>2 470</b>
<b>Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów</b>	<b>197</b>	<b>177</b>	<b>-9</b>	<b>394</b>
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	197	177	-9	394
<b>Inne całkowite dochody netto razem</b>	<b>-3 476</b>	<b>-2 049</b>	<b>-3 266</b>	<b>2 864</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>9 969</b>	<b>18 938</b>	<b>445</b>	<b>8 187</b>

**Całkowite dochody ogółem przypadające**

Akcjonariuszom jednostki dominującej	10 083	18 751	414	7 947
Akcjonariuszom niekontrolującym	-114	187	34	240

**ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ:**

- podstawowy zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1,52	2,44	0,50	0,68
- rozwodniony zysku przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	1,51	2,38	0,51	0,69
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	1,52	2,44	0,50	0,68
- rozwodniony zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1,51	2,38	0,51	0,69

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	<b>30 września 2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31 grudnia 2023</b> <b>(badane)</b>
<b>AKTYWA</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	86 677	59 575
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	44 021	41 362
Nieruchomości inwestycyjne	-	255
Wartość firmy	31 748	31 748
Wartości niematerialne	51 740	52 310
Należności handlowe oraz pozostałe należności długoterminowe	1 279	1 325
Pozostałe aktywa finansowe	250	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 424	3 241
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>218 139</b>	<b>189 879</b>
Zapasy	82 398	88 785
Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	125 220	132 320
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 216	2 138
Pozostałe aktywa finansowe	3 485	4 182
Pozostałe aktywa niefinansowe	5 455	3 925
Aktywa kontraktowe	136 369	126 133
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 960	75 736
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>450 103</b>	<b>433 219</b>
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	8 008	3 477
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>450 103</b>	<b>436 696</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>676 250</b>	<b>626 575</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	<b>30 września 2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31 grudnia 2023</b> <b>(badane)</b>
<b>PASYWA</b>		
Kapitał podstawowy	3 557	3 556
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	78 666	78 666
Akcje własne	-18 536	-20 268
Pozostałe kapitały rezerwowe	53 677	57 022
Zyski zatrzymane	128 508	123 991
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	245 871	242 967
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	2 565	2 675
<b>Kapitał własny</b>	<b>248 435</b>	<b>245 642</b>
Kredyty i pożyczki	23 934	8 806
Zobowiązania leasingowe	37 423	32 654
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	7 192	8 680
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 475	1 604
Zobowiązania kontraktowe	1 392	1 341
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>71 416</b>	<b>53 085</b>
Kredyty i pożyczki	68 260	44 451
Zobowiązania leasingowe	7 361	7 043
Pochodne instrumenty finansowe	50	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	82 343	79 452
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	27 611	28 155
Pozostałe rezerwy	12 112	10 506
Zobowiązania kontraktowe	153 071	156 758
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>350 809</b>	<b>326 365</b>
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>5 590</b>	<b>1 483</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>356 398</b>	<b>327 848</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>427 814</b>	<b>380 933</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>676 250</b>	<b>626 575</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	16 430	24 788
<b>Korekty razem:</b>	<b>19 404</b>	<b>-18 035</b>
Udział w (zyskach)/stratach netto jednostki współkontrolowanej	192	200
Amortyzacja	13 302	12 482
(Zyski)/ straty z tytułu różnic kursowych	-2 945	841
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	6 129	5 061
(Zysk)/ strata z działalności inwestycyjnej	-1 232	1 238
Inne korekty	-233	934
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>		
Zmiana stanu rezerw	716	-148
Zmiana stanu zapasów	5 656	-7 587
Zmiana stanu należności	5 177	-32 324
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	6 228	6 565
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań kontraktowych	-14 267	-4 375
Zmiana stanu walutowych instrumentów pochodnych	-477	-2 081
Korekty z tytułu płatności w formie akcji	1 158	1 158
<b>Przychody pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>35 834</b>	<b>6 752</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-2 361	-3 887
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>33 472</b>	<b>2 866</b>
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70	110
Wydatki inwestycyjne na wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe	-34 472	-18 833
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-34 402</b>	<b>-18 724</b>
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	24	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów	47 987	22 216
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-8 616	-8 496
Spłaty kredytów	-8 027	-5 180
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-4 314	-4 359
Odsetki	-5 934	-5 363
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>21 120</b>	<b>-1 183</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany</b>		
Skutki zmiany kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	35	-46
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>20 224</b>	<b>-17 087</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>75 736</b>	<b>73 900</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>95 960</b>	<b>56 813</b>

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitały udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>3 556</b>	<b>78 666</b>	<b>-20 268</b>	<b>57 022</b>	<b>123 991</b>	<b>242 965</b>	<b>2 675</b>	<b>245 642</b>
Zysk za okres	-	-	-	-	13 135	13 135	310	13 445
Inne całkowite dochody	-	-	-	-3 052	-	-3 052	-424	-3 476
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3 052</b>	<b>13 135</b>	<b>10 084</b>	<b>-114</b>	<b>9 969</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-8 616	-8 616	-	-8 616
Sprzedaż akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	1 732	-1 709	-	24	-	24
Utworzenie kapitału rezerwowego na realizację odkupu akcji własnych	-	-	-	1 415	-	1 415	-	1 415
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 732</b>	<b>-3 346</b>	<b>4 519</b>	<b>2 906</b>	<b>-114</b>	<b>2 792</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2024 r. (niebadane)</b>	<b>3 556</b>	<b>78 666</b>	<b>-18 536</b>	<b>53 677</b>	<b>128 508</b>	<b>245 871</b>	<b>2 565</b>	<b>248 435</b>
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitały udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>3 616</b>	<b>78 666</b>	<b>-28 532</b>	<b>70 831</b>	<b>97 081</b>	<b>221 662</b>	<b>2 409</b>	<b>224 071</b>
Zysk za okres	-	-	-	-	20 188	20 188	798	20 986
Inne całkowite dochody	-	-	-	-1 437	-	-1 437	-611	-2 049
<b>Razem całkowite dochody za rok obrotowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1 437</b>	<b>20 188</b>	<b>18 752</b>	<b>187</b>	<b>18 938</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-8 496	-8 496	-	-8 496
Sprzedaż akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	24	-	24	-	24
Wycena programu opcji menadżerskich	-	-	-	2 107	-	2 107	-	2 107
Wartość akcji własnych sprzedanych w ramach programu motywacyjnego	-	-	3 000	-3 000	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-60	-	5 264	-5 204	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-60</b>	<b>-</b>	<b>8 264</b>	<b>-7 510</b>	<b>11 692</b>	<b>12 385</b>	<b>187</b>	<b>12 572</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r. (niebadane)</b>	<b>3 556</b>	<b>78 666</b>	<b>-20 268</b>	<b>63 320</b>	<b>108 772</b>	<b>234 048</b>	<b>2 598</b>	<b>236 646</b>

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.07.2024 – 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	218 850	213 310	70 845	72 506
Koszt własny sprzedaży	-175 343	-169 626	-57 518	-58 207
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>43 506</b>	<b>43 685</b>	<b>13 327</b>	<b>14 299</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 675	1 416	1 467	363
Koszty sprzedaży	-14 426	-13 912	-4 158	-4 004
Koszty ogólnego zarządu	-21 393	-19 792	-7 247	-7 172
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-89	447	-	447
Pozostałe koszty operacyjne	-1 989	-1 469	-165	-216
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>8 284</b>	<b>10 374</b>	<b>3 226</b>	<b>3 717</b>
Przychody finansowe	14 878	12 169	1 271	2 069
Koszty finansowe	-4 572	-5 592	-2 370	231
<b>Zysk brutto</b>	<b>18 589</b>	<b>16 952</b>	<b>2 127</b>	<b>6 017</b>
Podatek dochodowy	-2 587	-2 566	-131	-720
<b>Zysk netto</b>	<b>16 002</b>	<b>14 386</b>	<b>1 996</b>	<b>5 297</b>

	za okres 01.01.2024 – 30.09.2024	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	za okres 01.07.2024 – 30.09.2024	za okres 01.07.2023 – 30.09.2023
<b>Zysk</b>	<b>16 002</b>	<b>14 386</b>	<b>1 996</b>	<b>5 297</b>
<b>INNE CAŁKOWITE DOCHODY:</b>				
<b>Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>				
Zyski aktuarialne programu emerytalnego określonych świadczeń	-	-	-	-
<b>Pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>				
Wycena instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne	-1 037	-931	48	-2 075

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	-1 037	-931	48	-2 075
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	197	177	-9	394
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	197	177	-9	394
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-840</b>	<b>-754</b>	<b>39</b>	<b>-1 681</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>15 162</b>	<b>13 632</b>	<b>2 035</b>	<b>3 616</b>
<b>ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ:</b>				
- podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję	1,86	1,74	0,23	0,67
- rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję	1,84	1,70	0,25	0,67

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	<b>30 września 2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31 grudnia 2023</b> <b>(badane)</b>
<b>AKTYWA</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	49 763	42 729
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	8 111	10 661
Nieruchomości inwestycyjne	-	255
Wartości niematerialne	49 246	48 507
Należności długoterminowe	250	308
Inwestycje w jednostkach powiązanych	79 722	70 820
Pozostałe aktywa finansowe	250	63
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>187 341</b>	<b>173 343</b>
Zapasy	44 257	54 792
Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	60 857	67 337
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 046	2 087
Pozostałe aktywa finansowe	3 485	4 182
Pozostałe aktywa niefinansowe	3 006	1 990
Koszty kontraktowe	202	270
Aktywa kontraktowe	73 671	66 726
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 781	17 579
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>202 306</b>	<b>214 963</b>
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>202 306</b>	<b>214 963</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>389 648</b>	<b>388 306</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	<b>30 września 2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31 grudnia 2023</b> <b>(badane)</b>
<b>PASYWA</b>		
Kapitał podstawowy	3 557	3 557
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	78 666	78 666
Akcje własne	-18 536	-20 268
Pozostałe kapitały rezerwowe	44 896	46 030
Zyski zatrzymane	99 704	92 319
<b>Kapitał własny</b>	<b>208 287</b>	<b>200 304</b>
Kredyty i pożyczki	1 382	3 223
Zobowiązania leasingowe	4 566	4 764
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	8 724	8 320
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 164	1 164
Zobowiązania kontraktowe	1 392	1 341
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 227</b>	<b>18 812</b>
Kredyty i pożyczki	60 585	39 999
Zobowiązania leasingowe	2 826	3 629
Pochodne instrumenty finansowe	50	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	34 188	54 392
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14 255	15 308
Pozostałe rezerwy	8 134	5 759
Przychody przyszłych okresów	-	4 887
Zobowiązania kontraktowe	44 096	45 216
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>164 134</b>	<b>169 190</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>181 361</b>	<b>188 002</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>389 648</b>	<b>388 306</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk brutto</b>	<b>18 589</b>	<b>16 952</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-9 910</b>	<b>-17 124</b>
Amortyzacja	6 310	6 536
(Zyski)/ straty z tytułu różnic kursowych	-35	241
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	-6 770	-3 043
(Zysk)/ strata z działalności inwestycyjnej	-1 022	716
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>		
Zmiana stanu rezerw	1 323	-870
Zmiana stanu zapasów	10 535	-10 110
Zmiana stanu należności	12 456	-30 256
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	-19 795	6 107
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań kontraktowych	-7 947	14 012
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 904	-507
Zmiana stanu walutowych instrumentów pochodnych	-477	-2 081
Korekty z tytułu płatności w formie akcji	1 415	2 131
<b>Przychody pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>8 680</b>	<b>-172</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-352	-1 420
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>8 328</b>	<b>-1 593</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60	106
Dywidendy otrzymane	3 641	4 000
Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne	-8 902	-
Wydatki inwestycyjne na wartości niematerialne i rzeczowe aktywa trwałe	-10 275	-7 263
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-15 476</b>	<b>-3 157</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Kredyty i pożyczki	26 697	17 587
Sprzedaż akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	24	-
Spląty kredytów i pożyczek	-7 953	-3 453
Dywidenda	-8 616	-8 496
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 377	-1 547
Odsetki	-3 460	-4 894

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>5 315</b>	<b>-803</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>-1 833</b>	<b>-5 552</b>
Skutki zmiany kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	<b>-1 798</b>	<b>-5 599</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>35</b>	<b>-46</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>17 579</b>	<b>13 206</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>15 781</b>	<b>7 607</b>



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

(dane sporządzone w tys. PLN)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. (badane)</b>	<b>3 557</b>	<b>78 666</b>	<b>-20 268</b>	<b>46 030</b>	<b>92 319</b>	<b>200 302</b>
Zysk za okres	-	-	-	-	16 002	16 002
Inne całkowite dochody	-	-	-	-840	-	-840
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-840</b>	<b>16 002</b>	<b>15 162</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-8 616	-8 616
Sprzedaż akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	24	-	24
Wycena programu opcji menadżerskich	-	-	-	1 415	-	1 415
Wartość akcji własnych sprzedanych w ramach programu motywującego	-	-	1 732	-1 732	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 732</b>	<b>-1 134</b>	<b>7 386</b>	<b>7 985</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r. (niebadane)</b>	<b>3 557</b>	<b>78 666</b>	<b>-18 536</b>	<b>44 896</b>	<b>99 704</b>	<b>208 287</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. (badane)</b>	<b>3 616</b>	<b>78 666</b>	<b>-28 532</b>	<b>50 556</b>	<b>88 322</b>	<b>192 627</b>
Zysk za okres	-	-	-	-	14 386	14 386
Inne całkowite dochody	-	-	-	-754	-	-754
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-754</b>	<b>14 386</b>	<b>13 632</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-8 496	-8 496
Sprzedaż akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	24	-	24
Wycena programu opcji menadżerskich	-	-	-	2 107	-	2 107
Wartość akcji własnych sprzedanych w ramach programu motywującego	-	-	3 000	-3 000	-	-
Umorzenie akcji własnych	-60	-	5 264	-5 204	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-60</b>	<b>-</b>	<b>8 264</b>	<b>-6 827</b>	<b>5 890</b>	<b>7 267</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r. (niebadane)</b>	<b>3 557</b>	<b>78 666</b>	<b>-20 268</b>	<b>43 729</b>	<b>94 212</b>	<b>199 895</b>



**INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA III KWARTAŁY 2024 ROKU**

**30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

## I. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Dane jednostki dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej SECO/WARWICK (dalej: Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK, Grupa Kapitałowa, Grupa) jest SECO/WARWICK Spółka Akcyjna z siedzibą w Świebodzinie (dalej: Emitent, Spółka). Spółka została utworzona w dniu 2 stycznia 2007 r., na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy KRS, który wpisał Spółkę do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000271014.

Działalność Grupy SECO/WARWICK dzieli się na cztery główne grupy produktów:

- piece próżniowe,
- linie do obróbki cieplnej aluminium i linie CAB (Aluminum Process+ Controlled Atmosphere Brazing),
- piece topialne,
- usługi posprzedażowe i serwisowe- aftersales.

Spółka SECO/WARWICK S.A. jest podmiotem dominującym wobec poniższych spółek:

- SECO/WARWICK Corporation,
- SECO/WARWICK Rus,
- Retech Systems LLC,
- SECO/WARWICK Retech Thermal Equipment Manufacturing Tianjin Co. Ltd.,
- SECO/WARWICK Germany GmbH,
- SECO/WARWICK Services Sp. z o.o.,
- SECO/WARWICK of Delaware Inc,
- Retech Tianjin Holdings LLC,
- SECO WARWICK USA HOLDING LLC,
- SECO VACUUM TECHNOLOGIES LLC,
- SECO/WARWICK INDIA PVT. Ltd.,
- SECO/WARWICK INDIA Pvt. Ltd. (DUBAI BRANCH) (ZEA).

Jednostka pozostająca pod współkontrolą:

- OOO SCT (Sołniecznogorsk) Rosja, w której Spółka dominująca posiada 50% udziałów uprawniających do 50% głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

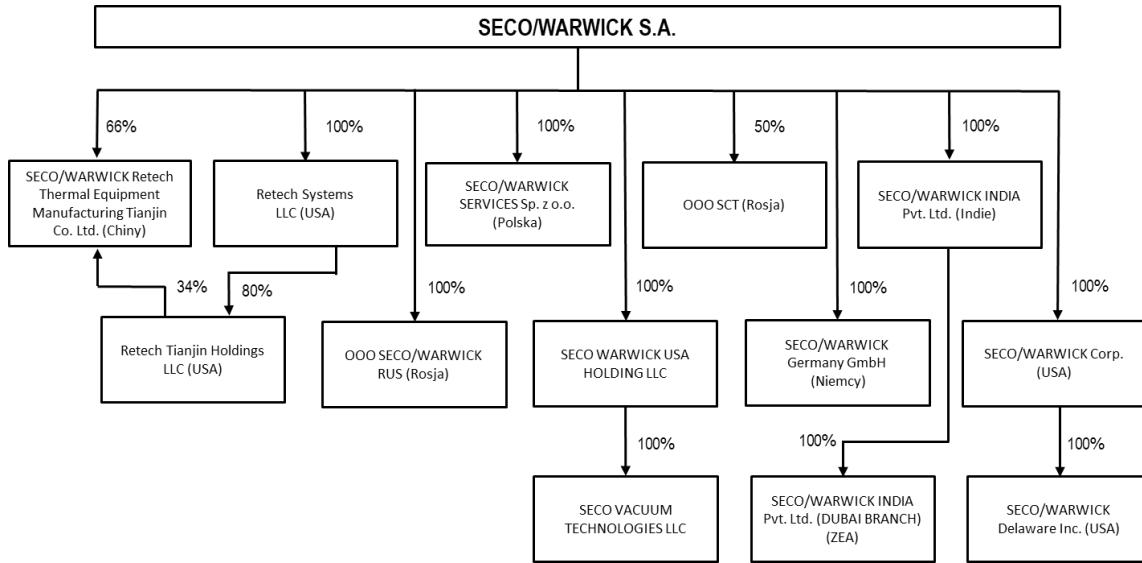
**Tabela: Na dzień 30 września 2024 roku w skład Grupy SECO/WARWICK wchodziły następujące podmioty:**

<b>Nazwa podmiotu</b>	<b>Siedziba</b>	<b>Przedmiot działalności</b>	<b>Procentowy udział SECO/Warwick w kapitale podstawowym</b>
<b>Podmiot dominujący</b>			
SECO/WARWICK S.A.	Świebodzin	Spółka holdingowa w Grupie SECO/WARWICK. Nadzór właścicielski oraz świadczenie usług zarządzania strategicznego. Produkcja urządzeń do obróbki cieplnej metali.	<b>Nie dotyczy</b>
<b>Spółki zależne bezpośrednio i pośrednio</b>			
SECO/WARWICK Corp.	Meadville (USA)	Sprzedaż i działalność serwisowa.	<b>100%</b>
SECO/WARWICK of Delaware, Inc	Wilmington (USA)	Działalność holdingowa i rejestracja znaków towarowych i patentów oraz udzielanie licencji na ich używanie przez SECO/WARWICK Corp.	<b>100%</b>
SECO/WARWICK Rus	Moskwa (Rosja)	Pośrednictwo w sprzedaży produktów Grupy SECO/WARWICK.	<b>100%</b>
Retech Systems LLC	Buffalo (USA)	Działalność handlowo-usługowa oraz produkcja urządzeń metalurgicznych do topienia, odlewania próżniowego metali i stopów specjalnych.	<b>100%</b>
SECO/WARWICK Retech Thermal Equipment Manufacturing Tianjin Co., Ltd.	Tianjin (Chiny)	Produkcja urządzeń do obróbki cieplnej metali.	<b>93%</b>
Retech Tianjin Holdings LLC	(USA)	Działalność holdingowa.	<b>80%</b>
OOO SCT	Sołnecznogorsk (Rosja)	Świadczenie usług w dziedzinie termicznej obróbki metali na terenie Rosji.	<b>50%</b>
SECO/WARWICK GmbH	Germany Bedburg-Hau (Niemcy)	Sprzedaż i działalność serwisowa.	<b>100%</b>
SECO/WARWICK Services Sp.z o.o.	Świebodzin	Działalność serwisowa.	<b>100%</b>
SECO WARWICK USA HOLDING LLC	Wilmington (USA)	Działalność holdingowa.	<b>100%</b>
SECO VACUUM TECHNOLOGIES LLC	Wilmington (USA)	Sprzedaż i dystrybucja pieców próżniowych.	<b>100%</b>
SECO/WARWICK INDIA PVT. Ltd.,	Mumbai (Indie)	Sprzedaż, działalność serwisowa oraz produkcja urządzeń do obróbki cieplnej metali	<b>100%</b>
SECO/WARWICK INDIA Pvt. Ltd. (DUBAI BRANCH)	DUBAI (ZEA)	Pośrednictwo w sprzedaży produktów Grupy SECO/WARWICK.	<b>100%</b>

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

**Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej:**



**Skład Grupy SECO/WARWICK na dzień publikacji niniejszego sprawozdania**

Po dniu 30 września 2024 roku, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Grupy Kapitałowej SECO/WARWICK nie uległ zmianie.

**Skład organów jednostki dominującej SECO/WARWICK S.A.**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego oraz 30 września 2024 roku Zarząd SECO/WARWICK S.A. funkcjonował w składzie:

- Sławomir Woźniak - Prezes Zarządu
- Bartosz Klinowski – Członek Zarządu
- Earl Good – Członek Zarządu
- Piotr Walasek – Członek Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego oraz 30 września 2024 roku Rada Nadzorcza SECO/WARWICK S.A. funkcjonowała w składzie:

- Andrzej Zawistowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Maciej Karnicki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jeffrey Boswell - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Murawski - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Jasiński - Członek Rady Nadzorczej.

**Zmiany w składzie Zarządu:**

Od 1 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie było zmian w składzie Zarządu SECO/WARWICK S.A.

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:**

Od 1 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej SECO/WARWICK S.A.

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

## **II. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Koszt historyczny ustalany jest co do zasady na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi. Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Grupa bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmują te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN. Różnice pomiędzy kwotami ogółem, a sumą ich składników, wynikają z zaokrągleń. Różnice kursowe z przeliczenia pozycji bilansowych kalkulowane są jako różnice pomiędzy kursem z bilansu otwarcia i zamknięcia.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku i później.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

## **VI. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2023 w punkcie VII.

## **VII. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz korekty**

Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 24 kwietnia 2024 roku i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

Niniejsze sprawozdania finansowe sporządzono w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE wydane i obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku lub później.

### **1. Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2024.**

#### **▪ Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Wyjaśnienie wymogów dotyczących klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych. Zastosowanie standardu nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Zmiany MSSF 16 „Leasing”**

Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki. Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”**

Zmiana opisuje charakterystykę umów faktoringu odwrotnego („Supplier finance arrangements”) i wprowadza konieczność ujawnienia dodatkowych informacji. Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

**1. Standardy oraz interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym**

**Standardy i Interpretacje**

**Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości**

<p>Zmiany MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”. Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku.</p>	<p>Wprowadzenie wymogu dodatkowych zdefiniowanych sum częściowych w rachunku zysków i strat, wprowadzenie wymogu ujawniania informacji na temat miar wyników zdefiniowanych przez kierownictwo oraz dodanie nowych zasad grupowania (agregacji i dezagregacji) informacji. MSSF 18 zastąpi MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i będzie miał zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później.</p>
<p>Zmiana MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji”. Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku.</p>	<p>Wprowadzenie nowych wymagań dotyczących ujawniania informacji przez spółki zależne, które nie mają publicznego zobowiązania do publikowania sprawozdań finansowych.</p>
<p>Zmiana MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później.</p>	<p>Wprowadzenie nowych wymogów dotyczących klasyfikacji, wyceny oraz ujawniania informacji na temat instrumentów finansowych.</p>
<p>Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem”. Data wejścia w życie odroczone na czas nieokreślony.</p>	<p>Zmiany doprecyzowują, że w przypadku transakcji dotyczącej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, zakres rozpoznania zysku lub straty zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie, w taki sposób, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ pełny zysk lub stratę ujmuje się, gdy transakcja pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem obejmuje przeniesienie składnika aktywów lub aktywów stanowiących działalność gospodarczą (niezależnie od tego, czy są one zlokalizowane w jednostce zależnej, czy nie), podczas gdy</li> <li>▪ częściowy zysk lub stratę ujmuje się, gdy transakcja pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem obejmuje aktywa, które nie stanowią działalności gospodarczej, nawet jeśli aktywa te znajdują się w jednostce zależnej.</li> </ul>

**Standardy i Interpretacje**

**Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości**

Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymiennalności”.  
Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. i później.

Zgodnie z MSR 21 „Skutki zmian kursów walut obcych” przy przeliczaniu transakcji w walutach obcych spółka stosuje natychmiastowy kurs wymiany walut. W niektórych jurysdykcjach natychmiastowy kurs wymiany nie jest dostępny, ponieważ waluty nie można wymienić na inną walutę.

MSR 21 został zmieniony w celu wyjaśnienia:

- kiedy waluta jest wymiennalna na inną walutę; oraz
- jak spółka szacuje natychmiastowy kurs wymiany, gdy waluta nie jest wymiennalna.

Zmiany zawierają także dodatkowe wymogi ujawnień, które mają pomóc użytkownikom ocenić wpływ zastosowania oszacowanego kursu wymiany na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do:

- MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”;
- MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”;
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”;
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”;  
oraz
- MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”.

Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 r. i później.

Zmiana dotycząca zaprzestania ujmowania zobowiązań z tytułu leasingu ma zastosowanie wyłącznie do zobowiązań z tytułu leasingu wygasłych od dnia rozpoczęcia rocznego okresu sprawozdawczego, w którym zmiana została zastosowana po raz pierwszy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.  
Zarząd Grupy nie oczekuje istotnego wpływu zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

**III. Wybrane dane finansowe**

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR ustalane przez Narodowy Bank Polski w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, w tym w odniesieniu do historycznych danych finansowych wynoszą:

Okres sprawozdawczy	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
średni kurs w okresie*	4,3022	-	4,5773
kurs na ostatni dzień okresu	4,2791	4,3480	-

*\*) średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie*

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje śródrocznych skróconych skonsolidowanych: sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024



Podstawowe pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz z przepływów pieniężnych z prezentowanego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR przedstawia poniższa tabela:

Wybrane skonsolidowane dane finansowe:

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	3 kwartały narastająco od 01.01. do 30.09.			
	2024	2023	2024	2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	533 423	502 003	123 989	95 748
Koszt własny sprzedaży	-428 465	-387 886	-99 593	-73 858
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	18 407	28 849	4 278	7 629
Zysk (strata) brutto	16 430	24 788	3 819	6 276
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	13 135	20 188	3 053	5 008
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 472	2 866	7 780	1 740
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-34 402	-18 724	-7 996	-1 360
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21 120	-1 183	4 909	3 955
	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	676 250	626 575	158 036	144 107
Zobowiązania razem	427 814	380 934	99 978	87 611
W tym zobowiązania krótkoterminowe	356 398	327 848	83 288	75 402
Kapitał własny	248 435	245 642	58 058	56 495
Kapitał podstawowy	3 557	3 556	831	818

Podstawowe pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR przedstawia poniższa tabela:

Wybrane jednostkowe dane finansowe:

Wybrane jednostkowe dane finansowe	3 kwartały narastająco od 01.01. do 30.09.			
	2024	2023	2024	2023
	w tys. zł		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	218 850	213 310	50 869	46 602
Koszt własny sprzedaży	-175 343	-169 626	-40 757	-37 058
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 284	10 374	1 926	2 266

Zysk (strata) brutto	18 589	16 952	4 321	3 703
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	16 002	14 386	3 720	3 143
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 328	-1 593	1 936	-348
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 476	-3 157	-3 597	-690
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 315	-803	1 235	-175
	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	389 648	388 306	91 058	89 307
Zobowiązania razem	181 361	188 002	42 383	43 239
W tym zobowiązania krótkoterminowe	164 134	169 190	38 357	38 912
Kapitał własny	208 287	200 304	48 675	46 068
Kapitał podstawowy	3 557	3 557	831	818



**DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 3 KWARTAŁY 2024 ROKU  
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

**WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE**

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Sprzedaż produktów i usług	529 058	493 537	169 836	149 350
- w tym przychody rozpoznawane w czasie	457 064	390 752	162 249	81 229
Sprzedaż towarów i materiałów	4 365	8 467	2 000	2 226
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>533 423</b>	<b>502 003</b>	<b>171 836</b>	<b>151 577</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 983	1 951	1 062	944
Przychody finansowe	5 507	4 003	1 133	-621
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>540 913</b>	<b>507 957</b>	<b>174 031</b>	<b>151 900</b>

Przychody ze sprzedaży w podziale na rynki geograficzne:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Unia Europejska	184 009	182 033	58 295	60 297
Rosja	7 459	2 663	6 499	-184
USA	214 877	187 382	69 332	54 799
Azja	94 602	100 313	28 241	31 559
Pozostałe	32 476	29 613	9 469	5 106
<b>SUMA przychodów</b>	<b>533 423</b>	<b>502 003</b>	<b>171 836</b>	<b>151 577</b>

Wszystkie przychody ze sprzedaży rozpoznane przez Grupę są ujmowane zgodnie z MSSF 15. Szczegółowe informacje dotyczące rozpoznawania przychodów przez Grupę zawarte zostały w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2023 w punkcie VI.

Przychody ze sprzedaży w podziale na segmenty operacyjne:

	<b>30.09.2024</b>		<b>30.09.2023</b>	
	<b>Produkcja i dystrybucja – reszta świata</b>	<b>Produkcja i dystrybucja – Chiny</b>	<b>Produkcja i dystrybucja – reszta świata</b>	<b>Produkcja i dystrybucja – Chiny</b>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>477 872</b>	<b>55 551</b>	<b>426 194</b>	<b>75 809</b>
Sprzedaż dla klientów stanowiąca co najmniej 10% przychodów	-	-	-	-
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>-385 867</b>	<b>-42 597</b>	<b>-335 066</b>	<b>-52 819</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>92 004</b>	<b>12 954</b>	<b>91 128</b>	<b>22 989</b>
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>13 088</b>	<b>5 318</b>	<b>16 353</b>	<b>12 496</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>8 632</b>	<b>4 503</b>	<b>8 579</b>	<b>11 609</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>582 882</b>	<b>93 368</b>	<b>523 358</b>	<b>99 037</b>

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>GŁÓWNE PRODUKTY 01.01.2024-30.09.2024</b>					<i>Inne</i>	<i>Działalność ogółem</i>
	<i>Piece Próżniowe</i>	<i>Aluminium Process</i>	<i>Piece Topialne</i>	<i>Aftersales- usługi serwisowe</i>	<i>Razem</i>		
<b>Przychody ogółem</b>	<b>129 627</b>	<b>100 500</b>	<b>170 111</b>	<b>133 184</b>	<b>533 423</b>	-	<b>533 423</b>
Sprzedaż dla klientów stanowiąca co najmniej 10% przychodów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Koszty ogółem</b>	<b>-100 555</b>	<b>-80 657</b>	<b>-155 640</b>	<b>-89 644</b>	<b>-426 496</b>	<b>-1 969</b>	<b>-428 465</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>29 073</b>	<b>19 843</b>	<b>14 471</b>	<b>43 540</b>	<b>106 927</b>	<b>-1 969</b>	<b>104 958</b>

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>GŁÓWNE PRODUKTY 01.07.2024-30.09.2024</b>					<i>Inne</i>	<i>Działalność ogółem</i>
	<i>Piece Próżniowe</i>	<i>Aluminium Process</i>	<i>Piece Topialne</i>	<i>Aftersales- usługi serwisowe</i>	<i>Razem</i>		
<b>Przychody ogółem</b>	<b>43 351</b>	<b>34 979</b>	<b>53 000</b>	<b>40 505</b>	<b>171 836</b>	-	<b>171 836</b>
Sprzedaż dla klientów stanowiąca co najmniej 10% przychodów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Koszty ogółem</b>	<b>-34 553</b>	<b>-29 105</b>	<b>-46 739</b>	<b>-25 731</b>	<b>-136 128</b>	<b>-1 396</b>	<b>-137 523</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>8 798</b>	<b>5 874</b>	<b>6 261</b>	<b>14 775</b>	<b>35 708</b>	<b>-1 396</b>	<b>34 312</b>

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>GŁÓWNE PRODUKTY 01.01.2023-30.09.2023</b>					<i>Inne</i>	<i>Działalność ogółem</i>
	<i>Piece Próżniowe</i>	<i>Aluminium Process</i>	<i>Piece Topialne</i>	<i>Aftersales- usługi serwisowe</i>	<i>Razem</i>		
<b>Przychody ogółem</b>	<b>142 644</b>	<b>106 099</b>	<b>149 737</b>	<b>105 006</b>	<b>503 486</b>	<b>-1 482</b>	<b>502 003</b>
Sprzedaż dla klientów stanowiąca co najmniej 10% przychodów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Koszty ogółem</b>	<b>-110 242</b>	<b>-78 025</b>	<b>-132 155</b>	<b>-65 924</b>	<b>-386 346</b>	<b>-1 540</b>	<b>-387 886</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>32 402</b>	<b>28 073</b>	<b>17 583</b>	<b>39 082</b>	<b>117 140</b>	<b>-3 022</b>	<b>114 118</b>

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>GŁÓWNE PRODUKTY 01.07.2023-30.09.2023</b>					<i>Inne</i>	<i>Działalność ogółem</i>
	<i>Piece Próżniowe</i>	<i>Aluminium Process</i>	<i>Piece Topialne</i>	<i>Aftersales- usługi serwisowe</i>	<i>Razem</i>		
<b>Przychody ogółem</b>	<b>48 494</b>	<b>31 799</b>	<b>39 359</b>	<b>33 463</b>	<b>153 114</b>	<b>-1 538</b>	<b>151 577</b>
Sprzedaż dla klientów stanowiąca co najmniej 10% przychodów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Koszty ogółem</b>	<b>-37 362</b>	<b>-25 271</b>	<b>-35 341</b>	<b>-17 916</b>	<b>-115 890</b>	<b>-1 142</b>	<b>-117 032</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>11 132</b>	<b>6 528</b>	<b>4 018</b>	<b>15 546</b>	<b>37 224</b>	<b>-2 679</b>	<b>34 545</b>

**POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Rozwiązanie odpisu na zapasy	-	14	-	14
Odwrócenie rezerw	-	320	-	320
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	204	144	-34	38
Otrzymane odszkodowania i kary	305	12	-	11
Przychody z tytułu wynajmu środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	155	645	48	211
Rozliczenie leasingu w związku z nieskorzystaniem z prawa wykupu przedmiotu leasingu	1 066	48	-	-
Inne	252	767	-18	350
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>1 983</b>	<b>1 951</b>	<b>1 062</b>	<b>944</b>

<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Utworzenie odpisu na zapasy	646	544	15	-50
Koszty sądowe, odszkodowania, kary	998	114	296	8
Koszty związane z przychodami z tytułu wynajmu środków trwałych	520	632	168	178
Darowizny	13	23	3	11
Inne	326	459	277	141
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>2 503</b>	<b>1 773</b>	<b>758</b>	<b>288</b>

<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Utrata wartości należności	33	876	38	-475
Utrata wartości aktywów kontraktowych	-	151	-	-
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych</b>	<b>33</b>	<b>1 027</b>	<b>38</b>	<b>-475</b>

**PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Przychody z tytułu odsetek	978	464	320	125
Wynik na instrumentach pochodnych	4 318	3 482	1 572	154
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	56	-872	56
Inne	211	-	113	-955
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>5 507</b>	<b>4 003</b>	<b>1 133</b>	<b>-621</b>

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
 za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023 - 30.09.2023</b>
Odsetki	4 026	4 786	1 719	1 822
Odsetki od leasingów	2 413	1 032	842	343
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	499	1 440	460	-2 019
Pozostałe	354	606	134	121
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>7 292</b>	<b>7 864</b>	<b>3 155</b>	<b>266</b>

### **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Wartość nabycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2024-30.09.2024 r. w Grupie SECO/WARWICK wyniosła 34 472 tys. PLN.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
środki trwałe	62 438	53 525
środki trwałe w budowie	24 239	6 050
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>86 677</b>	<b>59 575</b>

### **ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW**

<b>Saldo odpisów aktualizujących na dzień</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	18 335	18 302
Wartość firmy	44 946	44 946
Zapasy	14 285	13 638
Aktywa kontraktowe	341	341
Rzeczowe aktywa trwałe	3	3

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Na początek okresu</b>	<b>18 302</b>	<b>17 540</b>
Zwiększenie	33	1 511
Rozwiązanie (-)		-1 214
Wykorzystanie (-)	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	464
<b>Na koniec okresu</b>	<b>18 335</b>	<b>18 302</b>

### **DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Rada Nadzorcza SECO/WARWICK S.A. w dniu 24 kwietnia 2024 roku pozytywnie oceniła wniosek Zarządu SECO/WARWICK S.A. wyrażony w Uchwale Nr 9/2024 Zarządu SECO/WARWICK S.A. z dnia 24 kwietnia 2024 roku w sprawie podziału zysku netto SECO/WARWICK S.A. za rok 2023.

W dniu 24 kwietnia 2024 roku raportem bieżącym nr 3/2024 Spółka poinformowała o rekomendacji Zarządu w sprawie wypłaty dywidendy. Zarząd w swojej rekomendacji zaproponował aby zysk netto Spółki w kwocie 12.493.044,86 zł (słownie: dwanaście milionów czterysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące czterdzieści cztery złote 86/100) został podzielony w następujący sposób:

#### **Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

- Część zysku netto w kwocie 8.616.365,00 zł (słownie: osiem milionów sześćset szesnaście tysięcy trzysta sześćdziesiąt pięć złotych 00/100) przeznaczona jest na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy,
- Część zysku netto w kwocie 3.876.679,86 zł (słownie: trzy miliony osiemset siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych 86/100) na kapitał zapasowy Spółki.

Ponadto Zarząd Spółki zarekomendował, aby dniem ustalenia prawa do dywidendy (dzień D) był 18 czerwca 2024 roku, a wypłata dywidendy (dzień W) nastąpiła w dniu 28 czerwca 2024 roku.

W dniu 13 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało podziału zysku netto Spółki za rok 2023 zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki.

### ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa SECO/WARWICK posiada zobowiązania inwestycyjne dotyczące rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 288 tys. PLN. Kwota ta została przeznaczona na zakup nowych maszyn i urządzeń.

### SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE

#### Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji bankowych na wywiązanie się z warunków kontraktowych na dzień 30 września 2024 roku wynosiły 1 178 tys. PLN, natomiast na koniec 2023 roku wynosiły 21 966 tys. PLN.

### Jednolitość zasad rachunkowości i metod obliczeniowych stosowanych przy sporządzeniu raportu śródrocznego za III kwartał 2024 roku

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez UE oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”).

### Sezonowość i cykliczność działalności SECO/WARWICK S.A. oraz jej Grupy.

W ramach działalności prowadzonej przez Grupę SECO/WARWICK nie występują istotne zjawiska o charakterze sezonowym bądź mające charakter cykliczny.

### Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ.

W ramach działalności prowadzonej przez SECO/WARWICK S.A. oraz jej Grupę nie występują istotne rodzaje oraz kwoty pozycji wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ.

### Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych 2024 roku lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na III kwartał 2024 roku.

W ramach działalności prowadzonej przez SECO/WARWICK S.A. oraz jej Grupę Kapitałową nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych, które były podawane poprzednich latach obrotowych, i które z punktu widzenia rodzaju oraz kwot zmian istotnie wpłynęły na wyniki III kwartału 2024 roku.



**Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**Zysk przypadający na jedną akcję**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2024- 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023- 30.09.2023</b>	<b>01.07.2024- 30.09.2024</b>	<b>01.07.2023- 30.09.2023</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	13 135	20 188	3 634	10 687
Zysk (strata) na działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	13 135	20 188	3 634	10 687
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-	-	-
<b>Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>13 135</b>	<b>20 188</b>	<b>3 634</b>	<b>10 687</b>
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	8 618 970	8 283 888	8 618 970	8 283 888
<b>Zysk na jedną akcję</b>	<b>1,52</b>	<b>2,44</b>	<b>0,42</b>	<b>1,29</b>
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	8 691 827	8 467 758	8 691 827	8 467 758
<b>Rozwodniony zysk na jedną akcję</b>	<b>1,51</b>	<b>2,38</b>	<b>0,42</b>	<b>1,26</b>

**Istotne zdarzenia występujące po zakończeniu III kwartału 2024 roku, nieujęte w sprawozdaniu za III kwartał 2024 roku, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy SECO/WARWICK**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2024**

**1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń SECO/WARWICK S.A. oraz jej Grupy w okresie I-III kwartały 2024 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

Sprzedaż Grupy za I-III kwartały 2024 roku wyniosła 533 mln PLN i była o 6,3% wyższa niż w analogicznym okresie roku 2023, przy niższej rok do roku marży brutto ze sprzedaży o 3 pp (19,7% w raportowanym okresie). Wyższa wartość sprzedaży odzwierciedlała stan portfela zamówień Grupy.

Największy wzrost sprzedaży odnotował zakład usług serwisowych Aftersales (27%) oraz zakład Pieców Topialnych (14%).

Zakład Pieców do obróbki cieplnej - Aluminium Process oraz Zakład Pieców Próżniowych odnotowały spadek sprzedaży (-5% i -9%).

W okresie od stycznia do września 2024 roku spółki Grupy zdobyły zamówienia na łączną kwotę 445,4 mln PLN w porównaniu do 467,4 mln PLN w analogicznym okresie roku ubiegłego. Najwięcej zamówień (33%) przypadło

**Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

na zakład Pieców Topialnych, 25% na Aftersales, 23% na zakład Pieców Próżniowych oraz 20% na zakład Pieców do obróbki cieplnej Aluminium Process.

Wartość portfela zamówień na koniec września bieżącego roku wyniosła 694,9 mln PLN.

Sprzedaż Grupy za I-III kwartały roku 2024 miała niższą marżę brutto (19,7%) niż w tym samym okresie roku 2023 (22,7%). Najwyższą marżę (32,7%) zanotował zakład usług serwisowych Aftersales, 22,4% zakład Pieców Próżniowych natomiast 22,7% zakład Pieców do obróbki cieplnej Aluminium Process.

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wzrosły rok do roku o blisko 1,6 mln PLN (1,9%) i za I-III kwartały 2024 wyniosły 86,0 mln PLN. EBITDA Grupy wyniosła 31,7 mln PLN - niższa wyższego analogicznego okresu 2023 roku o 23,3%. Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 13,1 mln PLN (-34,9% rok do roku).

## **2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w III kwartale 2024 roku wyniki finansowe.**

W III kwartale 2024 roku, na podstawie aktualnych obserwacji, Spółka nadal identyfikuje skutki wojny w Ukrainie na sytuację finansową Spółki:

### **WOJNA W UKRAINIE**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy. Natomiast na podstawie aktualnych obserwacji Spółka identyfikuje następujące główne obszary ewentualnego wpływu wojny w Ukrainie na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz sytuację finansową:

- wzrost zmienności kursów walutowych,
- osłabienie koniunktury gospodarczej w skali globalnej przy jednoczesnej rosnącej inflacji (zjawiska stagflacyjne),
- wzrost ryzyka geopolitycznego przekładający się na ryzyko ograniczenia aktywności inwestycyjnej w branżach obsługiwanych przez Grupę,
- pogłębiające się zawirowania w łańcuchach dostaw – problemy z dostępnością wybranych komponentów, surowców i materiałów, np. stali oraz z istotnym wzrostem ich cen,
- rosnące koszty energii (energii elektrycznej, paliw i gazu ziemnego),
- wzrost stóp procentowych skutkujący wzrostem kosztów finansowania,
- ryzyka w obszarze IT.

## **3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.**

W III kwartale 2024 roku nie zaistniały żadne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej SECO/WARWICK, do których zalicza się połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek Grupy, inwestycje długoterminowe, podział czy restrukturyzację.

## **4. Stanowisko Zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na 2024 rok w kontekście wyników zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2024 roku.**

Zarząd spółki SECO/WARWICK S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Spółki ani Grupy Kapitałowej SECO/WARWICK na 2024 rok.

## **5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania niniejszego raportu, wraz ze wskazaniem zmian, jakie nastąpiły od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.**

Tabela: Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania III kwartał 2024 roku – 14 listopada 2024 r. oraz na dzień przekazania raportu za I półrocze 2024 r. – 12 września 2024 r.

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
SW Holding	3 387 139	33,87%	3 387 139	33,87%
Spruce Holding Limited Liability Company (USA)	1 091 952	10,92%	1 091 952	10,92%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	600 000	6,00%	600 000	6,00%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny*	640 798	6,41%	640 798	6,41%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	506 504	5,07%	506 504	5,07%

\* uprzednio: MetLife OFE

Dane zawarte w tabeli zostały podane na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy otrzymanych przez Spółkę w trybie art. 69 Ustawy o ofercie.

#### Akcje własne

Na dzień 30 września 2024 roku jak i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 14 listopada 2024 r. SECO/WARWICK S.A. posiada 1 265 093 akcji własnych stanowiących 12,65% udział w kapitale zakładowym. Spółka nie wykonuje prawa głosu z akcji własnych.

#### Opis zmian w znacznych pakietach akcji Spółki od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj raportu za I półrocze 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu

Działając na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 24 kwietnia 2024 roku oraz uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 22 z dnia 13 czerwca 2024 roku – w sprawie weryfikacji realizacji Celów Rocznych Beneficjentów Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2023 nastąpiło przeniesienie własności łącznie 118 542 sztuk akcji własnych Spółki w związku z ich zarejestrowaniem na rachunkach maklerskich osób objętych Programem Motywacyjnym. Akcje zostały sprzedane beneficjentom Programu Motywacyjnego za cenę wynoszącą 0,20 PLN (słownie: dwadzieścia groszy) za jedną akcję.

Sprzedane akcje własne stanowią 1,19% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 118 542 głosów, które stanowią 1,19% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po ich zbyciu Spółka posiada 1 265 093 akcji własnych, które stanowią 12,65% kapitału zakładowego oraz 12,65% wszystkich głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

**6. Akcje SECO/WARWICK S.A. będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień przekazania niniejszego raportu, wraz ze wskazaniem zmian, jakie nastąpiły od daty publikacji poprzedniego raportu okresowego.**

Tabela: Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej SECO/WARWICK S.A. posiadający akcje Spółki na dzień przekazania raportu za III kwartał 2024 roku.

#### Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

	12.09.2024				14.11.2024			
	Stan posiadanych akcji S/W S.A.	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Zmniejszenie/Zwiększenie	Stan posiadanych akcji S/W S.A.	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	łącznie wartość nominalna akcji (PLN)
<b>Zarząd</b>								
Sławomir Woźniak	137 490	1,37%	1,37%	45 000	182 490	1,82%	1,82%	36 498
Bartosz Klinowski	144 253	1,44%	1,44%	22 500	166 753	1,67%	1,67%	33 351
Earl Good	26 225	0,26%	0,26%	-	26 225	0,26%	0,26%	5 245
Piotr Walasek	67 596	0,68%	0,68%	22 500	90 096	0,90%	0,90%	18 019
<b>Rada Nadzorcza</b>								
Andrzej Zawistowski	65 000	0,65%	0,65%	-	65 000	0,65%	0,65%	13 000
Jeffrey Boswell	9 776	0,10%	0,10%	-	9 776	0,10%	0,10%	1 955
Marcin Murawski	-	-	-	-	-	-	-	-
Robert Jasiński	-	-	-	-	-	-	-	-
Maciej Karnicki	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>450 340</b>	<b>4,50%</b>	<b>4,50%</b>	<b>90 000</b>	<b>540 340</b>	<b>5,40%</b>	<b>5,40%</b>	<b>108 068</b>

Tabela: Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej SECO/WARWICK S.A. posiadający akcje Spółki na dzień przekazania raportu za I półrocze 2024 roku.

	30.06.2024				12.09.2024			
	Stan posiadanych akcji S/W S.A.	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Zmniejszenie/Zwiększenie	Stan posiadanych akcji S/W S.A.	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	łącznie wartość nominalna akcji (PLN)
<b>Zarząd</b>								
Sławomir Woźniak	137 490	1,37%	1,37%	-	137 490	1,37%	1,37%	27 498
Bartosz Klinowski	144 253	1,44%	1,44%	-	144 253	1,44%	1,44%	28 851
Earl Good	26 225	0,26%	0,26%	-	26 225	0,26%	0,26%	5 245
Piotr Walasek	67 596	0,68%	0,68%	-	67 596	0,68%	0,68%	13 519
<b>Rada Nadzorcza</b>								
Andrzej Zawistowski	65 000	0,65%	0,65%	-	65 000	0,65%	0,65%	13 000
Jeffrey Boswell	9 776	0,10%	0,10%	-	9 776	0,10%	0,10%	1 955
Marcin Murawski	-	-	-	-	-	-	-	-
Robert Jasiński	-	-	-	-	-	-	-	-
Maciej Karnicki	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>450 340</b>	<b>4,50%</b>	<b>4,50%</b>	<b>-</b>	<b>450 340</b>	<b>4,50%</b>	<b>4,50%</b>	<b>90 068</b>

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>12.09.2024</b>	<b>14.11.2024</b>
Liczba akcji	10 000 000	10 000 000
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

#### Grupa Kapitałowa SECO/WARWICK S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024

Działając na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 24 kwietnia 2024 roku oraz uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 22 z dnia 13 czerwca 2024 roku – w sprawie weryfikacji realizacji Celów Rocznych Beneficjentów Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2023 nastąpiło przeniesienie własności łącznie 118 542 sztuk akcji własnych Spółki w związku z ich zarejestrowaniem na rachunkach maklerskich osób objętych Programem Motywacyjnym. Akcje zostały sprzedane beneficjentom Programu Motywacyjnego za cenę wynoszącą 0,20 PLN (słownie: dwadzieścia groszy) za jedną akcję.

Sprzedane akcje własne stanowią 1,19% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 118 542 głosów, które stanowią 1,19% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po ich zbyciu Spółka posiada 1 265 093 akcji własnych, które stanowią będą stanowią 12,65% kapitału zakładowego oraz 12,65% wszystkich głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółką SECO/WARWICK S.A. nie posiadają akcji ani udziałów w spółkach powiązanych.

**7. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej.**

W III kwartale 2024 roku Emitent ani spółki Grupy SECO/WARWICK nie były stroną istotnych postępowań (pojedynczo lub łącznie).

Informacje szczegółowe na istotnych postępowań zostały zawarte w nocie 34 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2023 r. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie powzięła dodatkowych informacji.

**8. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

W III kwartale 2024 roku Spółka SECO/WARWICK S.A. i jednostki od niej zależne nie zawarły żadnej umowy transakcyjnej z jednostkami powiązanymi odbiegającej od rynkowych i rutynowych zawieranych na warunkach rynkowych, które byłyby dla Grupy istotne.

**9. Informacje dotyczące udzielenia przez SECO/WARWICK S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki oraz udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.**

W III kwartale 2024 roku Spółka SECO/WARWICK S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytów, lub pożyczek oraz gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, dla którego łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

**10. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.**

W III kwartale 2024 roku w działalności Grupy SECO/WARWICK nie zaistniały żadne zdarzenia, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz takie, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Spółka i jej Grupa Kapitałowa na dzień publikacji niniejszego raportu działa w sposób stabilny. Wszystkie zobowiązania dotyczące prowadzonej działalności regulowane są terminowo.

**11. Czynniki, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

**Program Motywacyjny SECO/WARWICK S.A.**

W dniu 15 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza uchwałą nr 2/2022 określiła cele jednostkowe na rok 2023 dla uczestników Programu Motywacyjnego, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 11/2022 z dnia 15 grudnia 2022 roku. Osiągnięcie celów jednostkowych warunkuje przyznanie uczestnikom Programu uprawnień wynikających z Programu, przy jednoczesnym warunku pozostaniu przez nich w stosunku pracy ze Spółką w

okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Cele te zostały zatwierdzone przez WZ uchwałą nr 23 w dniu 7 czerwca 2023 roku.

W dniu 14 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/2023 określiła cele jednostkowe na rok 2024 dla uczestników Programu Motywacyjnego, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2023 z dnia 14 grudnia 2023 roku. Osiągnięcie celów jednostkowych warunkuje przyznanie uczestnikom Programu uprawnień wynikających z Programu, przy jednoczesnym warunku pozostaniu przez nich w stosunku pracy ze Spółką w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Cele te zostały zatwierdzone przez WZA uchwałą nr 21 w dniu 13 czerwca 2024 roku.

Zarówno w przypadku Programu Motywacyjnego na rok 2023, jak i 2024, cele dotyczą wskaźników finansowo-operacyjnych poszczególnych spółek zależnych, jednostek organizacyjnych związanych z poszczególnymi technologiami lub całej Grupy Kapitałowej, w zależności od funkcji pełnionej przez danego uczestnika Programu.

Realizacja celów za rok 2023 została zatwierdzona przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 22 z dnia 13 czerwca 2024 roku.

Koszty poniesione w 2023 roku w związku z Programem Motywacyjnym za lata 2022-2024 wyniosły 1 726 tys. PLN.

Koszty poniesione w okresie I-III kwartałów 2024 r. w związku z Programem Motywacyjnym za lata 2022-2024 wyniosły 1 415 tys. PLN.

## **WOJNA W UKRAINIE**

Ewentualny wpływ wojny w Ukrainie został szerzej opisany w punkcie 2 pozostałych informacji dodatkowych do niniejszego sprawozdania oraz w pkt III Informacji dodatkowej do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.