

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SFD S.A.
ZA 2013 ROK**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Informacja dodatkowa
3. Bilans na dzień 31.12.2013
4. Rachunek zysków i strat za 2013 rok
5. Zestawienie zmian w kapitałach własnych
6. Rachunek przepływów pieniężnych

Kędzierzyn - Koźle, dnia 12.06.2014

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SFD S.A. ZA ROK 2013

- 1) *Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Nazwa:

SFD S. A.

ul. Głogowska 23C

45-315 Opole

podstawowy przedmiot działalności:

sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, działalność agentów zajmujących się sprzedażą wyrobów tekstylnych, odzieży, wyrobów futrzarskich, obuwia i artykułów skórzanych.

Spółka posiada oddział w Bielsku - Białej mieszczący się na placu Św. Mikołaja nr 5, lok. 9, 43-300 Bielsko – Biała.

NIP - 754 302 22 22

Regon 160360680

KRS - 0000373427

Organ rejestrowy :

Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS

- 2) *Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym;*

- **Black Master Sp. z o. o. ul. Głogowska 23 C 45-315 Opole**

Podstawowym przedmiotem działalności jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnym i dzierżawionymi

SFD S.A. posiada 100 % udziałów.

NIP – 754 271 86 83

Regon - 532309205

KRS - 0000116494

Organ rejestrowy :

Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS

- SFD Pharm Sp. z o. o. ul. Głogowska 23 C 45-315 Opole

Podstawowym przedmiotem działalności jest sprzedaż wyrobów farmaceutycznych

SFD S.A. posiada 100 % udziałów.

NIP – 754 307 04 22

Regon - 161511394

KRS - 0000453945

Organ rejestrowy :

Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS

- 3) *Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy;*

Nie dotyczy

- 4) *wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia;*

Nie dotyczy

- 5) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.*

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

- 6) *Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym*

SFD S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący 31.12.2013r.

Black Master Sp. z o.o. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący 31.12.2013r.

SFD Pharm Sp. z o.o. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 19.02.2013r i kończący 31.12.2013r.

- 7) *Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Sprawozdanie finansowe jednostek objętych sprawozdaniem finansowym nie zawiera danych łącznych.

- 8) *Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.*

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostki powiązane działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 9) *W przypadku sprawozdań finansowych sporządzanych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Nie wystąpiło połączenie Spółek w 2013 roku.

- 10) **Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdania finansowe zostały przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 r. nr 169, poz. 1327).

Jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- WNIP - 5%,
- maszyny i urządzenia - 10%, 20%, 30%,
- środki transportu - 14%, 20%, 30%
- pozostałe - 1,5%, 2,5%, 10%, 17%, 20%

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zasady amortyzacji aktywów będących w leasingu są takie same jak dla środków trwałych. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów : okres leasingu lub okres użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się wg średniego kursu NBP natomiast **środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy, do których zaliczane są materiały i towary są wyceniane według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku. W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających i nieprzydatnych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży ustalany jest jako różnica pomiędzy sumą stanu magazynowego na początek miesiąca i zakupów danego miesiąca a stanem magazynowym na koniec miesiąca.

Rozchód z magazynu

Rozchód w magazynie jest wyceniany według metody FIFO.

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Metoda konsolidacji pełnej, polega na zsumowaniu, w pełnej wartości poszczególnych pozycji bilansu jednostki dominującej, bilansów jednostek zależnych (bilansów jednostkowych) oraz dokonaniu wyłączeń:

- a) kapitałów i udziałów,
- b) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków,
- c) zysków i strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych między jednostkami grupy konsolidowanej, zawartymi w wartości aktywów podlegających konsolidacji,
- d) dywidend naliczonych i wypłaconych.

Dokonywanie wyłączeń jest poprzedzone przeprowadzeniem niezbędnej inwentaryzacji środków trwałych, wzajemnych rozrachunków, kapitałów i udziałów oraz ewentualnych dywidend, zysków i strat.

11) Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych.

Załącznik nr 4 do zasad (polityki) rachunkowości wprowadza procedurę sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rok 2013 jest pierwszym rokiem kiedy spółka dominująca sporządza skonsolidowane finansowe.

12) Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka SFD S.A. traktowała także jako podmioty powiązane poniższe podmioty powiązane osobowo:

- Virtual Development Sp. J.
- Atmoterm S.A.
- Abakus Sp. z o.o.
- Abakus Industrial Sp. z o.o.
- Wizja Produktu Ryszard Kogut

Wyżej wymienione podmioty powiązane nie podlegają konsolidacji ze względu na brak powiązań kapitałowych.

13) Przedstawienie sposobu ustalania „ujemnej wartości firmy” oraz zasad jej amortyzacji.

Zgodnie z art. 44b.ust. 11 i 12 ustawy o rachunkowości - nadwyżkę wartości godziwej aktywów netto spółki przejętej nad ceną przejęcia, czyli ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach finansowych, jednostka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest na dzień przyjęcia do przychodów na dzień połączenia. Ujemną wartość firmy odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne przez ww. okres.

Średnioważony okres użyteczności ekonomicznej nabytych aktywów trwałych ustala się jako średnioważoną wartości aktywów trwałych podlegających amortyzacji oraz okresu amortyzacji tych środków trwałych.

Ujęcie wartości firmy (ujemnej) wraz z wyłączeniem wartości udziałów w korespondencji z kapitałem własnym stanowi podstawową korektę konsolidacyjną (kapitałową).


SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427

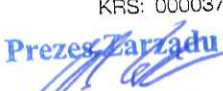




SFD Spółka Akcyjna

ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427

Prezes Zarządu **Wiceprezes Zarządu**


Mateusz Pazdan


Bartosz Rogut

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych;

Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na
WZA na dzień 31.12.2013 roku

<u>Akcjonariusz</u>	<u>Seria akcji</u>	<u>Liczba akcji (szt.)</u>	<u>Udział w kapitale zakładowym (%)</u>	<u>Liczba głosów</u>	<u>Udział w ogólnej liczbie głosów (%)</u>
<u>Mateusz Dominik Pazdan</u>	A, B	33.370.000	75,02%	50.870.000	82,07%
<u>Pozostali</u>	B, C, D, E	11.110.000	24,98%	11.110.000	17,93%
<u>Suma</u>		44.480.000	100,00%	61.980.000	100,00%

<u>L.p.</u>	<u>Nazwa Spółki</u>	<u>Procentowa wartość posiadanych udziałów</u>	<u>Stopień udziału w zarządzaniu Spółką</u>	<u>Wielkość kapitału podstawowego</u>	<u>Zysk/ strata za rok 2013</u>
1	Black Master Sp. z o.o.	100%	100%	250 000,00	106 661,62
2	SFD Pharm Sp. z o.o.	100%	100%	50 000,00	-4 567,95

Spółka SFD S.A. wraz z powyżej wymienionymi podmiotami stanowi grupę kapitałową, w której SFD S.A. stanowi jednostkę dominującą. SFD S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej.

1
[Signature]

2. Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;

Ustalenie wartości firmy/ujemnej wartości firmy
Black Master Sp. z o.o.

		udział procentowy
Cena nabycia udziałów:	1 520 156,16	100%
Aktywa netto	1 970 116,28	100%

Różnica: -449 960,12

nadwyżka aktywów netto nad wartością nabycia udziałów = ujemna wartość firmy

W spółce Black Master w roku 2013 dokonano pierwszego odpisu ujemnej wartości firmy w wysokości 11 342,58 zł.

Pozostała jednostka zależna SFD Pharm sp. z o.o. nie posiada ujemnej wartości firmy i nie występuje różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością aktywów netto.

3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Sprawozdanie skonsolidowane jest sporządzane po raz pierwszy za rok 2013. Dane porównawcze za rok 2012 obejmują dane jednostki dominującej SFD S.A oraz Black master sp. z o.o.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu;

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;

Nierozliczone (niezapłacone) należności spółki dominującej dotyczące lat ubiegłych w kwocie 88 045,13 zł pomniejszyły wynik lat ubiegłych.

W spółce zależnej Black Master sp. z o.o. dokonano korekty wyniku finansowego w dniu 31.12.2013 na kwotę 89 716,24 zł, zwiększając wartość środków trwałych w budowie, wynikającej z przeprowadzonej kontroli Urzędu Skarbowego w Opolu, dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2009, 2010, 2011.

6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

6a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Know-how	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Wartość brutto na 1.01.2013 r. (BO)	7 218 159,60	2 961 800,00	0,00	0,00	0,00	127 783,70	10 307 743,30
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup						0,00	0,00
b) darowizna							0,00
c) pozostałe							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż							0,00
b) likwidacja							0,00
c) darowizna							0,00
d) pozostałe							0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2013 r. (BZ)	7 218 159,60	2 961 800,00	0,00	0,00	0,00	127 783,70	10 307 743,30

3
Zon R

6b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Know-how	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Umorzenie na 1.01.2013 r. (BO)	751 891,63	308 520,83	0,00	0,00	0,00	76 801,13	1 137 213,59
2. Zwiększenia	360 907,98	148 090,00	0,00	0,00	0,00	23 145,20	532 143,18
a) naliczenie umorzenia	360 907,98	148 090,00				23 145,20	532 143,18
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne							0,00
c) pozostałe							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż							0,00
b) likwidacja							0,00
c) darowizna							0,00
d) pozostałe							0,00
4. Umorzenie na 31.12.2013 r. (BZ)	1 112 799,61	456 610,83	0,00	0,00	0,00	99 946,33	1 669 356,77
5. Wartość netto na 1.01.2013 r. (BO)	6 466 267,97	2 653 279,17	0,00	0,00	0,00	50 982,57	9 170 529,71
6. Wartość netto na 31.12.2013 r. (BZ)	6 105 359,99	2 505 189,17	0,00	0,00	0,00	27 837,37	8 638 386,53

4


6c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Wartość brutto na 1.01.2013 r. (BO)	30 000,00	0,00	362 870,55	138 696,96	289 021,45	350 981,69	1 171 570,65
2. Zwiększenia	10 000,00	0,00	0,00	0,02	68 861,77	152 462,10	219 683,12
a) zakup					68 861,77	150 821,35	219 683,12
b) przyjęcie ze środków trw. w budowie							0,00
c) leasing finansowy							0,00
d) pozostałe-przesunięcia	10 000,00			0,02		1 640,75	11 640,77
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	61 640,79	102 805,28	164 446,07
a) sprzedaż					60 000,00		60 000,00
b) likwidacja			0,00			102 805,28	102 805,28
c) darowizna							0,00
d) pozostałe-przesunięcia					1 640,79		1 640,79
4. Wartość brutto na 31.12.2013 r. (BZ)	40 000,00	0,00	362 870,55	138 696,98	296 242,43	400 638,51	1 226 807,70

5


6d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Umorzenie na 1.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	61 990,36	90 328,02	108 942,27	161 745,44	423 006,09
2. Zwiększenia	0,00	0,00	9 071,76	20 564,27	41 751,62	53 931,10	125 318,75
a) naliczenie umorzenia,			9 071,76	20 564,27	41 751,62	53 931,10	125 318,75
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne							0,00
c) pozostałe-przesunięcia							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00	13 937,74	36 437,74
a) sprzedaż					22 500,00	13 937,74	36 437,74
b) likwidacja							0,00
c) darowizna							0,00
d) pozostałe-przesunięcia							0,00
4. Umorzenie na 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	71 062,12	110 892,29	128 193,89	201 738,80	511 887,10
5. Wartość netto na 1.01.2013 r. (BO)	30 000,00	0,00	300 880,19	48 368,94	180 079,18	189 236,25	748 564,56
6. Wartość netto na 31.12.2013 r. (BZ)	40 000,00	0,00	291 808,43	27 804,69	168 048,54	198 899,71	726 561,37

Kierownik⁶



6e) Struktura środków trwałych i WNIP w podziale na używane na podstawie tytułu własności oraz używane na podstawie umowy leasingu.

Środki trwałe	31 12 2012	31 12 2013
używane na podstawie tytułu własności	593 394,71	434 516,22
używane na podstawie umowy leasingu	155 169,83	292 045,15
Razem	748 564,54	726 561,37
Wartości niematerialne i prawne	31 12 2012	31 12 2013
używane na podstawie tytułu własności	9 133 981,63	8 612 535,45
używane na podstawie umowy leasingu	36 548,08	25 851,08
Razem	9 170 529,71	8 638 386,53

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane;

Nie występują grunty użytkowane wieczystość przez jednostki powiązane.

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Wartości nieamortyzowane lub nieumarzane środków trwałych przez jednostki powiązane nie występują.

9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

Zobowiązania wobec budżetu państwa nie występują.

7
Kierownik
KE

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku obrotowego	Rozwiązanie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Utworzenie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
RAZEM	55 968,26	55 968,26	55 968,26	84 043,46	84 043,46
1. Niewykorzystane urlopy	25 632,26	25 632,26	-	42 065,86	42 065,86
2. Rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	20.500	-	20 500,00	28 500,00	28 500,00
3. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 836,00	-	9 836,00	13 477,60	13 477,60

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Utworzenie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Uznanie odpisów za błędne	Stan na koniec roku obrotowego
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	46.203,08	125 902,42	24 726,87	-	147 378,63
RAZEM	46.203,08	125 902,42	24 726,87	-	147 378,63

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe

Rodzaj zobowiązania	Kwota na dzień bilansowy	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	pow. 5 lat
RAZEM	1 673 937,75	130 250,69	200 987,24	72 877,02	1 269 822,80
z tytułu leasingu	221 922,40	93 812,18	128 110,22		
Zobowiązania z tyt. zakupów udziałów Black Master	1 452 015,35	36 438,51	72 877,02	72 877,02	1 269 822,80

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju);

Zabezpieczeniem zobowiązania długoterminowego jednostki dominującej jest hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Opolu ul. Głogowska 23C stanowiąca własność jednostki powiązanej Black Master Sp. z o.o. objętej księgą wieczysta Nr OP10/00094322/3.

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

W związku z posiadaniem przez SFD S.A. kredytu w rachunku bieżącym w banku ING Śląski S.A. w wysokości 1 200 000 zł, występuje zabezpieczenie kredytu w postaci:

- weksla własnego in blanco z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Mateusza Pazdana,
- zastawu rejestrowego na zapasach towarów handlowych o wartości minimalnej 1 800 000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- wpisu do hipoteki Kredytobiorcy na nieruchomości Głogowska 23c.

Spółka SFD S.A. posiada również kredyt w rachunku bieżącym z limitem 1 200 000 zł w Banku Zachodnim WBK, który został zabezpieczony wekslem in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

W spółkach zależnych nie występują zobowiązania warunkowe.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w umowach kredytowych. Zawarto następujące aneksy:

- aneks nr 8 z dnia 19.02.2014 do umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym nr 685/2011/00004608/00 z dnia 11.02.2011

Bank udzielił kredytobiorcy kredytu do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia:

- a) 2 500 000 zł w okresie od dnia 20.02.2014 do dnia 19.02.2015
- b) 1 200 000 zł w okresie od dnia 12.11.2013 do dnia 19.02.2014

Strony ustaliły zabezpieczenie w następującej formie:

- a) cesji praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt b),
- b) zastawu rejestrowego na zapasach towarów handlowych będących własnością kredytobiorcy znajdujących się w magazynie w miejscowości 45-315 Opole ul. Głogowska 23C
- c) cesji praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt d)
- d) hipoteki umownej do kwoty 3 750 000 zł na nieruchomości położonej w Opolu ul. Głogowska 23C stanowiącej własność firmy Black Master Sp. z o.o. objętej księgą wieczystą Nr OP10/000/94300/3 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Opolu VI Wydział Ksiąg Wieczystych.

- aneks nr 1522/126/26/14/02 z dnia 27.03.2014 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 1522/126/01/13/00 z dnia 18.01.2013

Bank udziela kredytobiorcy kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 3 000 000 zł. Kredytobiorca, w związku z udzielonym kredytem, w celu zabezpieczenia roszczeń banku udziela prawnego zabezpieczenia w postaci:

- a) weksla własnego in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- b) poręczenia Mateusza Pazdana na wekslu własnym In blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- c) gwarancji w wysokości 60% kwoty kredytu tj. 1 800 000 zł, na okres kredytu powiększony o trzy miesiące, udzielonej przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis,
- d) poręczenia cywilnego POLFUND Funduszu Poręczeń Kredytowych S.A. z siedzibą 70-466 Szczecin ul. Monte Cassino 32 do kwoty 500 000 zł.

Kredytobiorca zobowiązany jest przez Bank do utrzymywania na rachunku bieżących miesięcznych wpływów w wysokości minimum 2 000 000 zł z zastrzeżeniem, że do tych wpływów nie zalicza się wpływów z rachunków kredytobiorcy w banku lub w innych bankach, weryfikacja warunku dokonywana będzie przez Bank w okresach 3-miesięcznych.

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**Czynne rozliczenia międzyokresowe:**

Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2013	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
RAZEM:	22 361,58	36 730,75
Odsetki od leasingu	16 590,94	11 584,44
Koszty polisy – ubezpieczenie samochodów służbowych	5 770,64	6 213,01
Koszty polisy – ubezpieczenie mienia	-	9 454,78
Koszty reklamy na pasie drogowym	-	3 730,00
Pozostałe koszty RMK	-	1 946,20
RMK Koszty 2014 – f-ra z usług leasingu 2013	-	3 802,32

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2013	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
RAZEM:	500 706,74	449 197,96
Dotacja na zakup środków trwałych	50 746,62	10 580,42
Ujemna wartość firmy	449 960,12	438 617,54

II

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pomiędzy spółkami zależnymi a spółką dominującą nie miały miejsca żadne wspólne przedsięwzięcia, które by nie podlegały konsolidacji.

III.

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych;

Wyszczególnienie rodzajów przychodów	SFD S.A.	Black Master Sp. z o.o.		SFD Pharm Sp. z o.o.		SUMA
Przychody ze sprzedaży towarów	45 293 136,95			10 385,95	-8 918,55	45 294 604,35
Przychody ze sprzedaży usług	1 104 550,58	307 159,57	-276 505,57	12 338,60		1 147 543,18
Zmiana stanu produktów		1 943,61				1 943,61
RAZEM	46 397 687,53	309 103,18	-276 505,57	22 724,55	-8 918,55	46 444 091,14

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Informacje powyższe nie wystąpiły.

11
Kor

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

Wyszczególnienie	
1.zysk/strata brutto	394 382,81
2.różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą Opodatkowania	562 141,26
a)przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania/ zmniejszenia dochodu do opodatkowania	162 057,48
- wycena rachunku bankowego oraz należności i zobowiązań	75 964,74
- odsetki bilansowe od pożyczki Black Master	16 253,42
- dotacja MF	60 750,00
- pozostałe przychody np.	9 089,32
b)koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów/ zwiększenia dochodu do opodatkowania	827 969,93
- odsetki budżetowe	2 649,15
- odsetki bilansowe od pożyczek	14 383,56
- pozostałe koszty	53 634,41
- składki ZUS	11 904,55
- wycena rachunku bankowego oraz zobowiązań i należności	75 223,24
- amortyzacja środków trwałych NKUP	43 304,22
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	16 433,60
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilno – prawnych i uchwały o powołanie	90 817,78
- rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	28 500,00
- amortyzacja wartości firmy	360 907,98
- inne	4 309,02
- odpis aktualizujący wartość należności	125 902,42
3. zysk/strata brutto po korektach z tytułu różnic	956 524,07
4. dochód	956 524,07
5.odliczenia od dochodu	-14 150,18
6.podstawa opodatkowania	946 942
7. stawka podatku	19%
8. podatek należny po obliczeniach	179 919



6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby;

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby nie wystąpiły.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	-	50.000
2) Środki trwałe	25 421,33	20.000
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3) środki trwałe w budowie	538 462,62	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM:	563 883,95	70.000

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;

Informacje powyższe nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Podatek od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

IV.

1. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

Nie dotyczy.

- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy.

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie wystąpiło takie połączenie.

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

V.

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie są znane zagrożenia co do kontynuacji działalności.

2. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje;

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

W skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych zastosowano zmiany środków pieniężnych wg wyłączeń wykazanych w bilansie.

14


4. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

Umowy powyższe nie wystąpiły.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

- Virtual Development Sp.J - Mateusz Pazdan - Wspólnik
- Abakus Sp. z o.o. - Dyrektor Zarządzający - Tomasz Kwinta
- Abakus Industrial Sp. z o.o. – Prezes Zarządu - Tomasz Kwinta

Virtual Development sp.j. ul. Ruska 49 50-079 Wrocław NIP: 8992672912 REGON: 020998023 KRS: 0000329969	Mateusz Pazdan- Prezes Zarządu SFD S.A. jest wspólnikiem Virtual Development sp.j . w 50% (Virtual Development jako podmiot nie posiada żadnych akcji SFD SA i odwrotnie)
Abakus Industrial Sp. z o.o. Ul. Grunwaldzka 40A 47-220 Kędzierzyn-Koźle	Tomasz Kwinta- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej SFD S.A. jest udziałowcem (w 95 %) i Prezesem Zarządu Abakus Industrial Sp. z o.o. (a także posiada poniżej 5% akcji SFD SA) Spółka jako podmiot nie posiada też żadnych akcji SFD SA i odwrotnie)
Abakus Sp. z o.o. Ul. Grunwaldzka 40A 47-220 Kędzierzyn-Koźle Regon 531278951 NIP” 7491743210 KRS: 0000132437	Tomasz Kwinta- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej SFD S.A. jest udziałowcem (w 20 %) i Dyrektorem Zarządzającym Abakus Sp. z o.o. Spółka jako podmiot nie posiada też żadnych akcji SFD SA i odwrotnie)

- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub

- Atmoterm S.A – Ryszard Pazdan – Prezes Zarządu
- Wizja Produktu Ryszard Kogut - Właściciel

Atmoterm S.A. Ul. Łangowskiego 4 45-031 Opole Regon: 530600238 NIP : 7540339496 KRS: 0000064312	Ryszard Pazdan- Przewodniczący Rady Nadzorczej SFD S.A. jest Prezesem Zarządu Atmoterm S.A (i nie posiada akcji SFD SA). Mateusz Pazdan – Prezes Zarządu SFD SA jest członkiem Rady Nadzorczej Atmoterm SA. (nie posiada akcji Atmoterm SA) Spółka Atmoterm jako podmiot nie posiada też żadnych akcji SFD SA i odwrotnie)
Wizja Produktu Ryszard Kogut Ul. Cybisa 67 45-533 Opole	Ryszard Kogut jest ojcem Wiceprezesa Zarządu SFD S.A. Bartosza Koguta i nie posiada żadnych akcji SFD SA,

- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,

Nie dotyczy.

- wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadków, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację finansową jednostki,

Nie dotyczy.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka traktowała jako podmioty powiązane następujące podmioty:

- Virtual Development Sp. J. - powiązanie osobowe
- Atmoterm S.A – powiązanie osobowe
- Abakus Sp. z o.o. – powiązanie osobowe
- Abakus Industrial Sp. z o.o. – powiązanie osobowe
- Wizja Produktu Ryszard Kogut – powiązanie osobowe
- Black Master Sp. z o.o. – włączona do konsolidacji z uwagi na powiązanie kapitałowe i pełną kontrolę
- SFD Pharm Sp. z o.o. - włączona do konsolidacji z uwagi na powiązanie kapitałowe i pełną kontrolę

W przypadku powiązań osobowych brak jest wpływu SFD S.A. na te podmioty. SFD S.A. nie sprawuje kontroli nad podmiotami powiązanymi osobowo.

W przypadku powyżej wymienionych spółek występują powiązania o charakterze kapitałowym w odniesieniu do: SFD Pharm Sp. z o.o. i Black Master Sp. z o.o. Spółki te podlegają sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w odniesieniu do pozostałych spółek występują powiązania o charakterze osobowym.

Spółka przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi w 2013 na warunkach rynkowych.

L.p.	Nazwa jednostki	Należności na dzień 31.12.2013	Zobowiązania na dzień 31.12.2013
1	Virtual Development Sp. J	-	11 685,00
2	Atmoterm S.A.	-	3 648,05
3	Abakus Sp. z o.o.	-	-
4	Abakus Industrial Sp.z o.o.	6 642,00	-
5	Wizja Produktu Ryszard Kogut	-	-
	RAZEM	6 642,00	15 333,05

L.p.	Nazwa jednostki	Przychody za rok 2013	Koszty za rok 2013
1	Virtual Development Sp. J	-	62 287,46
2	Atmoterm S.A.	24 000,00	43 618,86
3	Abakus Sp. z o.o.	-	128 961,50
4	Abakus Industrial Sp.z o.o.	13 500,00	127 177,99
5	Wizja Produktu Ryszard Kogut	-	2 826,00
	RAZEM	37 500,00	364 872,00

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

W grupie SFD S.A. jedynie spółka dominująca zatrudnia pracowników:

Wyszczególnienie wg grup zatrudnienia	2013 ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem z tego:	28	5
Pracownicy umysłowi	17	4

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

W grupie SFD S.A. jedynie spółka dominująca zatrudnia członków Zarządu, świadczenia otrzymują również członkowie Rady Nadzorczej:

17
R

Członkowie Zarządu

Wyszczególnienie wynagrodzeń	2013 ogółem	W tym kobiety
Wynagrodzenie razem, z tego	561 900,00	0

Rada nadzorcza

Wyszczególnienie wynagrodzeń	2013 ogółem	W tym kobiety
Wynagrodzenie razem, z tego	18 360,00	2

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,

Uposażenie biegłego rewidenta jest zawarte w umowie o badanie sprawozdania finansowego z dnia 06.12.2013 roku pomiędzy SFD S.A. z siedzibą w Opolu 45-315, ul. Głogowska 23 C a firmą Audyt i Doradztwo Konrad Romanowski Biegły Rewident z siedzibą w Legionowie, ul. Handlowa 6 - w wysokości 18 500 zł. (+23% VAT).

- inne usługi poświadczające,

Inne usługi poświadczające nie wystąpiły.

- usługi doradztwa podatkowego,

Usługi doradztwa podatkowego nie wystąpiły.

- pozostałe usługi;

Pozostałe usługi nie wystąpiły

5. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wszelkie transakcje zostały przedstawione powyżej.

Data sporządzenia: 12.06.2013 r.

Sporządziła:

Katarzyna Dawidczyk

SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427

Zatwierdził:

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu
Mateusz Pazdan Bogusław Rogut

[Signature]
Katarzyna Dawidczyk
12.06.2013

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013 - GRUPA KAPITAŁOWA SFD S.A.

	Konsolidacja SFD	Konsolidacja SFD
AKTYWA (Wyszczególnienie)	31.12.2012	31.12.2013
	Kwota	Kwota
A AKTYWA TRWAŁE	10 017 917,61	10 041 032,43
I. Wartości niematerialne i prawne	9 170 529,71	8 638 386,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	6 466 267,97	6 105 359,99
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 704 261,74	2 533 026,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy- jednostki zależne		
2. Wartość firmy- jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	837 815,93	1 354 275,38
1. Środki trwałe	748 564,54	726 561,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	30 000,00	40 000,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	300 880,19	291 808,43
c) urządzenia techniczne i maszyny	48 368,94	27 804,69
d) środki transportu	180 079,16	168 048,54
e) inne środki trwałe	189 236,25	198 899,71
2. Środki trwałe w budowie	89 251,39	627 714,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- pożyczki udzielone	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 571,97	48 370,52
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 571,97	48 370,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. AKTYWA OBROTOWE	3 186 432,65	6 778 690,75
I. Zapasy	1 665 700,78	4 131 330,10
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 665 700,78	4 131 330,10
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 161 016,22	2 091 663,75
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	6 642,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	6 642,00
- do 12 miesięcy	0,00	6 642,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 161 016,22	2 085 021,75
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 046 342,83	2 038 485,90
- do 12 miesięcy	1 046 342,83	2 038 485,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	106 312,96	41 338,18
c) inne należności	8 360,43	5 197,67
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	337 354,07	518 966,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	337 354,07	518 966,15
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	7 797,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 797,09
d) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	337 354,07	511 169,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	337 354,07	511 169,06
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 361,58	36 730,75
AKTYWA OGÓŁEM	13 204 350,26	16 819 723,18

PASywa (Wyszczególnienie)	Konsolidacja SFD 31.12.2012	Konsolidacja SFD 31.12.2013
	Kwota	Kwota
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 191 695,33	9 463 574,78
I. Kapitał (Fundusz) statutowy (własny)	4 448 000,00	4 448 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (Fundusz) zapasowy	7 640 487,28	7 291 528,76
V. Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	10 000,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) lat ubiegłych	-2 474 504,54	-2 546 917,32
IX. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-422 287,41	260 963,34
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 012 654,93	7 356 148,40
I. Rezerwy na zobowiązania	55 968,26	84 043,46
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 836,00	13 477,60
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 632,26	42 065,86
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	25 632,26	42 065,86
3. Pozostałe rezerwy	20 500,00	28 500,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	20 500,00	28 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 560 426,49	1 543 687,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 560 426,49	1 543 687,06
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	75 426,49	128 110,22
d) inne (pozostałe)	1 485 000,00	1 415 576,84
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 895 553,44	5 279 219,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	24 035,69	15 333,05
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie WYMAGALNOŚCI	24 035,69	15 333,05
- do 12 miesięcy	24 035,69	15 333,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
c) inne zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 871 517,75	5 263 886,87
a) kredyty i pożyczki	801 361,44	2 546 262,19
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	61 440,64	155 250,69
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	789 063,59	2 176 982,43
- do 12 miesięcy	789 063,59	2 176 982,43
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	129 974,50	207 560,37
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 677,58	169 930,81
i) inne zobowiązania	0,00	7 900,38
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	500 706,74	449 197,96
1. Ujemna wartość firmy	449 960,12	438 617,54
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 746,62	10 580,42
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	50 746,62	10 580,42
PASywa OGÓŁEM	13 204 350,26	16 819 723,18

* Bilans – GRUPA KAPITAŁOWA SFD S.A.

Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk
Wiceprezes Zarządu
Kędzierzyn - Kozieł, dnia 12.06.2014

GRUPA KAPITAŁOWA SFD S.A.
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
45-315 Kędzierzyn - Kozieł
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680

Prezes Zarządu
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
Bartosz Rogut

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – ZA OKRES OD 01.01.2013 - 31.12.2013
GRUPA KAPITAŁOWA SFD SA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wyszczególnienie)	KONSOLIDACJA 01.01.2012- 31.12.2012	KONSOLIDACJA 01.01.2012- 31.12.2013
	Kwota	Kwota
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	28 153 901,55	46 444 091,14
- od jednostek powiązanych niobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 162 540,93	1 147 543,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	821,25	1 943,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 990 539,37	45 294 604,35
B. Koszty działalności operacyjnej	28 001 997,03	45 368 574,88
I. Amortyzacja	339 826,50	296 553,95
II. Zużycie materiałów i energii	407 148,63	650 772,87
III. Usługi obce	2 705 608,52	3 586 617,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	108 119,77	175 161,92
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 469 234,56	2 301 581,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 441,80	260 317,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	88 279,90	296 297,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 725 337,35	37 801 273,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	151 904,52	1 075 516,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	145 209,45	209 112,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	70 150,00	0,00
II. Dotacje	4 335,60	125 916,20
III. Inne przychody operacyjne	70 723,85	83 196,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	525 752,65	612 573,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	65 737,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 203,08	0,00
III. Inne koszty operacyjne	479 549,57	546 836,27
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)	-228 638,68	672 054,92
G. Przychody finansowe	43 988,54	18 856,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	34 232,63	4 630,56
- od jednostek powiązanych	0,00	-16 253,42
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Pozostałe przychody finansowe	0,00	741,50
VI. Inne	9 755,91	13 484,35

H. Koszty finansowe	202 431,35	296 528,52
I. Odsetki od kredytów, w tym:	142 524,32	240 892,97
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
V. Inne	59 907,03	55 635,55
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H+/- I)	-387 081,49	394 382,81
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
L. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Odpis ujemnej wartości firmy		11 342,58
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		11 342,58
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
O. Zysk (strata) brutto (J+/- K-L+M+/- N)	-387 081,49	405 725,39
P. Podatek dochodowy	35 205,92	144 762,05
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	-422 287,41	260 963,34
RAZEM PRZYCHODY	28 343 099,54	46 672 059,94
RAZEM KOSZTY	28 730 181,03	46 277 677,13
Wynik działalności operacyjnej	151 904,52	1 075 516,26
Wynik działalności pozostałej operacyjnej	-380 543,20	-403 461,34
Wynik działalności finansowej	-158 442,81	-277 672,11
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto	-387 081,49	394 382,81

* Rachunek zysków i strat – GRUPA KAPITAŁOWA SFD SA

Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk

Katarzyna Dawidczyk
Świadczywo
Kędzierzyn - Kozie, dnia 12.06.2014

SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427

[Signature]

Prezes Zarządu
[Signature]
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
[Signature]
Bartosz Kogut

45 315 00 00
ul. Głogowska 23 c
45-315 Opole
NIP: 754-302-22-22
REGON: 160360680
KRS: 0000373427

GRUPA KAPITAŁOWA SFD S.A.
ul. Głogowska 23C
45-315 Opole

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
GRUPY KAPITAŁOWEJ SFD S.A.**

	KONSOLIDACJA	KONSOLIDACJA
Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 421 573,79	9 191 695,33
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 421 573,79	9 191 695,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 448 000,00	4 448 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 448 000,00	4 448 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 727 962,05	7 640 487,28
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	87 474,77	348 958,52
- wypłata udziałowca	87 474,77	348 958,52
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 640 487,28	7 291 528,76
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		10 000,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		10 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
- zbycia środków trwałych		0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		10 000,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		

[Handwritten signatures and initials]

7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-754 388,26	-2 474 504,54
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-754 388,26	-2 474 504,54
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-754 388,26	-754 388,26
a) zwiększenie (z tytułu) należności nierozliczonych i rozl. straty		-161 374,02
- zwiększenie (z tytułu) należności nierozliczonych		-161 374,02
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 720 116,28	88 961,24
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 474 504,54	-2 546 917,32
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 474 504,54	-2 546 917,32
9. Wynik netto	-422 287,41	260 963,34
a) zysk netto		260 963,34
b) strata netto	-422 287,41	
c) odpisy z zysku		0,00
d) wartość godziwa		0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 191 695,33	9 463 574,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

* Skonsolidowane ZZwKW – GRUPA KAPITAŁOWA SFD SA

Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk

Kędzierzyn - Koźle, dnia 12.06.2014

AKOS Sp. z o.o.
ul. Głogowska 40 A
47-200 Kędzierzyn - Koźle
NIP: 754-174-14-10 REGON: 14078384

[Signature]

SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427

Prezes Zarządu
[Signature]
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
[Signature]
Bartosz Jędrzej

GRUPA KAPITAŁOWA SFD S.A.
ul. Głogowska 23C
45-315 Opole

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od dnia
01.01.2013 - 31.12.2013 - GRUPA KAPITAŁOWA SFD S.A.

	2012	2013
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	99 024,06	-656 638,62
I. Zysk (strata) netto	-422 287,41	260 963,34
II. Korekty razem	521 311,47	-917 601,96
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą		
3. Amortyzacja		
4. Odpisy wartości firmy	700 734,48	657 461,93
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		11 342,58
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		34 822,90
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83 799,79	236 052,40
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49 400,00	65 737,46
9. Zmiana stanu rezerw	15 090,36	28 075,20
10. Zmiana stanu zapasów		-2 465 629,32
11. Zmiana stanu należności	606 745,76	-896 822,53
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-779 117,12	1 536 130,68
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 465,54	-116 019,08
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-35 076,26	-8 754,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-467 049,78	-656 638,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-155 280,25	-531 607,96
I. Wpływy	70 150,00	65 260,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 150,00	60 630,08
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym		4 630,56
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		4 630,56
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		4 630,56
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	225 430,25	596 868,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 022,70	563 883,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym	30 156,16	32 984,65
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	30 156,16	
b) w pozostałych jednostkach		32 984,65
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		32 984,65
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom		
5. Inne wydatki inwestycyjne	89 251,39	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-155 280,25	-531 607,96

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	562 680,51	1 396 884,47
I. Wpływy	759 161,07	1 760 182,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	759 161,07	1 760 182,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	196 480,56	363 297,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43 992,00	29 661,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	68 688,77	109 206,50
8. Odsetki	83 799,79	224 429,54
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	562 680,51	1 396 884,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/- C.III)	-59 649,52	208 637,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	59 649,52	173 814,99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-34 822,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	397 003,59	337 354,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D) , w tym	337 354,07	545 991,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

* Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – GRUPA KAPITAŁOWA SFD SA

Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk

Kędzierzyn-Koźle, dnia 12.06.2014

Świadczenia Kwalifikacyjne
SFD SA

Świadczenia Kwalifikacyjne
SFD SA
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
47-100 Kędzierzyn-Koźle
ul. Kościuszki 10-12, 47-100 Kędzierzyn-Koźle

[Signature]

SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427

Prezes Zarządu
[Signature]
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
[Signature]
Bartosz Rogat