

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

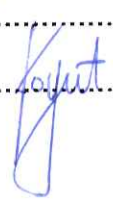
Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis:.....

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Stry

podpis:.....

Miejscowość: Opole

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 poz. 1047), Zarząd SFD S.A. zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis:.....

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: **SFD SPÓŁKA AKCYJNA**
Adres: **45-315 Opole, ul. Głogowska 23c**
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.
Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy VIII Wydział Gospodarczy
Miejscowość: Opole
Numer: KRS: 0000373427

NIP: 754 302 22 22
REGON: 160360680

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

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.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

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

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 w magazynie jest wyceniany według metody FIFO.

Kapitały (fundusze) własne

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu spółki.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się zgodnie ze Statutem Spółki i rejestracją w Krajowym Rejestrze Sądowym i wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik lat ubiegłych

Obejmuje straty i zyski wykazane w latach ubiegłych oraz dokonane korekty błędów lat ubiegłych.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
Wartość firmy	20%
Oprogramowanie	20%

Spółka do przyjętych zasad amortyzacji zastosowała uproszczenia, polegające na jednorazowym odpisie amortyzacyjnym w miesiącu oddania ich do użytkowania, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.



SFD SPÓŁKA AKCYJNA
45-315 Opole, ul. Głogowska 23c

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	10%, 14%, 20%, 30%
Środki transportu	14%, 20%, 30%
Pozostałe	1,5%, 2,5%, 10%, 17%, 30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w innych jednostkach

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Na mocy tych umów następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów na spółkę. Każdorazowo dokonywana jest ocena nowej umowy zgodnie z art.3 ustęp 4 ustawy o rachunkowości. Spełnienie jednego punktu wykazu ustawy powoduje ujmowanie przedmiotu leasingu w bilansie jako rzeczowe aktywa trwałe.

Środek będący przedmiotem leasingu jako majątek trwały wykazywany jest w wartości rat kapitałowych pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Podatkowo koszt amortyzacji jest wyłączany z podstawy opodatkowania.

Dodatkowo w pasywach wykazywane jest zobowiązanie finansowe (długo i krótkoterminowe) w wysokości sumy niespłaconych rat kapitałowych. Podatek Vat jest odliczany w danym okresie od Vat należnego.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - spółka nie posiada.

Produkty w toku produkcji - spółka nie posiada.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

SFD SPÓŁKA AKCYJNA
45-315 Opole, ul. Głogowska 23c

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy tworzy się w następujący sposób:

- na należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100%,
- na należności objęte wyrokami sądowymi i postępowaniami komorniczymi w 100% ich wartości.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień.

Operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu NBP z dnia poprzedzającego zdarzenie gospodarcze.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie – jako przychody z operacji finansowych, ujemne – jako koszty operacji finansowych.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe wykazywane są „per saldem”:

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów następnych okresów obrotowych. Spółka rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków:

- opłacone z góry czynsze,
- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste i złożone poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a które dotyczą przyszłych okresów,
- koszty finansowe z tytułu potrąconej z góry prowizji lub zapłaconych z góry odsetek od zaciągniętych kredytów lub pożyczek pod warunkiem, że nie dotyczą kredytów długoterminowych podlegających wycenieniu w skorygowanej cenie nabycia,
- dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie - ze względu na ich wielkość - może powodować zniekształcenie wyniku finansowego i podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. W tym przypadku rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe zostały oszacowane na podstawie zestawienia ilości dni niewykorzystanych urlopów i wyliczeniu ekwiwalentu pieniężnego z tytułu niewykorzystanych urlopów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

SFD SPÓŁKA AKCYJNA
45-315 Opole, ul. Głogowska 23c

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis: 

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis: 

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

podpis: 

Miejscowość: Opole

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 587 644,62	12 383 098,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 380 819,76	8 188 714,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy	5 022 636,05	5 383 544,03
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 358 183,71	2 805 170,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 398 127,04	1 045 592,61
1.	Środki trwałe	2 373 921,86	1 031 017,62
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 359,21	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	357 180,79	368 500,65
	d) środki transportu	1 532 964,13	422 935,87
	e) inne środki trwałe	444 417,73	239 581,10
2.	Środki trwałe w budowie	24 205,18	14 574,99
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 685 115,82	3 057 998,14
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 685 115,82	3 057 998,14
	a) w jednostkach powiązanych	3 104 401,15	3 037 998,14
	- udziały lub akcje	1 620 156,16	1 620 156,16
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	1 484 244,99	1 417 841,98
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	580 714,67	0,00
	- udziały lub akcje	529 480,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	51 234,67	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	20 000,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	20 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 582,00	90 792,95
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 582,00	90 792,95
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2017

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sur

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	19 814 286,68	18 511 149,70
I.	Zapasy	13 887 858,38	14 440 179,02
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	13 887 858,38	14 086 767,48
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	353 411,54
II.	Należności krótkoterminowe	5 654 429,28	3 691 529,04
1.	Należności od jednostek powiązanych	73 145,29	1 206,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 145,29	1 206,64
	- do 12 miesięcy	73 145,29	1 206,64
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23 271,90	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 271,90	0,00
	- do 12 miesięcy	23 271,90	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 558 012,09	3 690 322,40
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 979 700,95	3 436 277,65
	- do 12 miesięcy	4 979 700,95	3 436 277,65
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	543 000,46	243 088,42
	c) inne	35 310,68	10 956,33
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	89 124,13	327 509,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 124,13	327 509,16
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 124,13	327 509,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 124,13	327 509,16
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 874,89	51 932,48
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		33 401 931,30	30 894 247,85

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2017

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

BILANS NA 31.12.2016 r.

PASywa		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 878 062,17	11 390 923,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 549 091,00	4 448 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 383 241,57	7 079 968,57
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	303 273,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-137 045,43	-427 676,32
VI.	Zysk (strata) netto	-917 224,97	290 630,89
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 523 869,13	19 503 324,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	246 301,03	219 604,94
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 531,57	51 680,41
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	139 202,27	118 924,53
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	139 202,27	118 924,53
3.	Pozostałe rezerwy	42 567,19	49 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	42 567,19	49 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 460 991,63	1 610 164,06
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 460 991,63	1 610 164,06
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	1 174 607,43	279 310,58
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	1 286 384,20	1 330 853,48
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 558 540,51	17 409 394,09
1.	Wobec jednostek powiązanych	219 783,83	126 953,18
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	219 783,83	126 953,18
	- do 12 miesięcy	219 783,83	126 953,18
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 338 756,68	17 282 440,91
	a) kredyty i pożyczki	8 998 635,67	6 879 443,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	402 021,18	255 713,07
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 865 776,43	9 261 363,06
	- do 12 miesięcy	8 865 776,43	9 261 363,06
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	561 932,90	494 143,86

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

45-315 Opole, ul. Głogowska 23c

	h) z tytułu wynagrodzeń	454 119,59	347 201,25
	i) inne	56 270,91	44 576,67
4.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	258 035,96	264 161,62
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>258 035,96</i>	<i>264 161,62</i>
	- długoterminowe		18 263,50
	- krótkoterminowe	258 035,96	245 898,12
PASYWA RAZEM		33 401 931,30	30 894 247,85

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2017

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury





RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 494 180,10	107 720 394,05
	- od jednostek powiązanych	75 933,98	42 726,93
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 167 965,43	2 794 430,93
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115 326 214,67	104 925 963,12
B.	Koszty działalności operacyjnej	117 593 137,66	106 084 012,33
I.	Amortyzacja	1 241 992,74	797 794,62
II.	Zużycie materiałów i energii	1 332 577,15	1 226 777,66
III.	Usługi obce	10 224 131,03	7 999 103,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	262 630,00	243 213,68
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	7 404 868,55	5 103 588,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 380 938,46	865 307,95
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 757 055,04	2 461 819,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 988 944,69	87 386 407,01
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-98 957,56	1 636 381,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 581 049,11	295 908,24
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 008,13	14 300,00
II.	Dotacje	162 061,51	198 578,14
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	95 211,51	
IV.	Inne przychody operacyjne	1 310 767,96	83 030,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 784 074,52	770 022,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 357,06	119 883,44
III.	Inne koszty operacyjne	1 736 717,46	650 138,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-301 982,97	1 162 267,87
G.	Przychody finansowe	147 433,32	76 961,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	72 647,94	52 532,91
	- od jednostek powiązanych	66 403,01	51 423,36
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	74 785,38	24 428,95
H.	Koszty finansowe	782 613,21	731 116,26
I.	Odsetki, w tym:	516 182,68	411 094,45
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	266 430,53	320 021,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-937 162,86	508 113,47
J.	Podatek dochodowy	0,00	231 197,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-19 937,89	-13 714,42
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-917 224,97	290 630,89

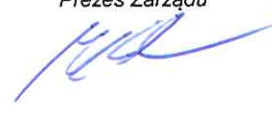
Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2017

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Suty


RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2016 r. -	01.01.2015 r. -
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-917 224,97	290 630,89
II.	Korekty razem	218 892,18	1 044 585,86
1.	Amortyzacja	1 241 992,74	1 158 702,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	146 836,03	-3 988,82
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	435 378,12	349 698,33
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 008,13	-13 843,15
5.	Zmiana stanu rezerw	26 696,09	42 733,68
6.	Zmiana stanu zapasów	552 320,64	-3 327 016,53
7.	Zmiana stanu należności	-1 962 900,24	-1 701 744,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 953,75	4 707 279,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-238 376,82	-167 235,17
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-698 332,79	1 335 216,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	418 861,85	48 262,73
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 008,13	33 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	405 853,72	14 762,73
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	405 853,72	14 762,73
	- zbycie aktywów finansowych		14 762,73
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych	405 853,72	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 447 811,60	2 047 764,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	688 331,60	866 994,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	759 480,00	1 180 770,00
a)	w jednostkach powiązanych	579 480,00	1 000 770,00
	- nabycie aktywów finansowych	529 480,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	50 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	180 000,00	180 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	180 000,00	180 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 028 949,75	-1 999 501,32
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	2 248 759,97	862 580,72
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 119 192,67	650 568,22
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	129 567,30	212 012,50
II.	Wydatki	759 438,67	549 514,75
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		

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

45-315 Opole, ul. Głogowska 23c

4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	391 953,62	288 138,93
8.	Odsetki	367 485,05	261 375,82
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 489 321,30	313 065,97
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-237 961,24	-351 218,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-238 385,03	-347 229,78
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-146 836,03	3 988,82
F.	Środki pieniężne na początek okresu	327 085,37	678 303,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	89 124,13	327 085,37
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2017

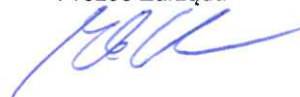
Mateusz Pazdan

Bartosz Kogut

Prezes Zarządu

Wiceprezes
Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 390 923,14	10 845 041,62
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 390 923,14	10 845 041,62
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 448 000,00	4 448 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	101 091,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	101 091,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	101 091,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 549 091,00	4 448 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 079 968,57	7 079 968,57
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	303 273,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	303 273,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	303 273,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 383 241,57	7 079 968,57
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-137 045,43	682 926,95
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	290 630,89	255 250,63
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	290 630,89	255 250,63
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	290 630,89	255 250,63
	- podział zysku	290 630,89	255 250,63
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	427 676,32	682 926,95
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	427 676,32	682 926,95
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	290 630,89	255 250,63
	- podział zysku	290 630,89	255 250,63
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	137 045,43	427 676,32
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-137 045,43	-427 676,32
6.	Wynik netto	-917 224,97	290 630,89
a)	Zysk netto		290 630,89
b)	Strata netto	-917 224,97	
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 878 062,17	11 390 923,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2017

Mateusz Pazdan Bartosz Kogut

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.		7 218 159,60	4 068 610,81		11 286 770,41
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	136 173,33	0,00	136 173,33
- zakup			136 173,33		136 173,33
- leasing					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	7 218 159,60	4 204 784,14	0,00	11 422 943,74
Umorzenie					
BZ 31.12.2015 r.		1 834 615,57	1 263 440,39		3 098 055,96
Zwiększenia w tym:	0,00	360 907,98	583 160,04	0,00	944 068,02
- amortyzacja		360 907,98	583 160,04		944 068,02
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	2 195 523,55	1 846 600,43	0,00	4 042 123,98
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	5 383 544,03	2 805 170,42	0,00	8 188 714,45
BZ 31.12.2016 r.	0,00	5 022 636,05	2 358 183,71	0,00	7 380 819,76

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2016 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	nie wystąpiły			0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2016 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APOTEM- KULTURYSTYKA.PL	7 218 159,60	2 195 523,55	5 022 636,05	W celu zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów wyrażoną w art. 6 ustawy o rachunkowości Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystryka.PL - Mateusz Pazdan przez okres nie krótszy niż 20 lat. Wobec powyższego Zarząd postanowił o zastosowaniu 20-letniego (wydłużonego) terminu amortyzacji wartości firmy. Od wartości firmy Spółka SFD dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 20 lat, które są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.
	Razem	7 218 159,60	2 195 523,55	5 022 636,05	

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2015 r.			799 362,32	697 241,39	392 245,05	1 888 848,76
Zwiększenia w tym:	0,00	41 528,61	273 883,23	1 521 508,15	459 056,90	2 295 976,89
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			273 883,23	26 187,95	242 456,90	542 528,08
- leasing				1 320 408,43	180 000,00	1 500 408,43
- przemieszczenia				174 911,77	36 600,00	211 511,77
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
inne (modernizacje trwałe związane z obcymi budynkami)		41 528,61				41 528,61
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	219 501,94	36 600,00	256 101,94
- sprzedaż				44 590,17		44 590,17
- przemieszczenia				174 911,77	36 600,00	211 511,77
- inne						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	41 528,61	1 073 245,55	1 999 247,60	814 701,95	3 928 723,71
Umorzenie						
BZ 31.12.2015 r.			430 861,67	274 305,52	152 663,95	857 831,14
Zwiększenia w tym:	0,00	2 169,40	285 203,09	358 609,42	290 770,27	936 752,18
- amortyzacja		2 169,40	285 203,09	236 568,12	217 620,27	741 560,88
- przemieszczenia				122 041,30	73 150,00	195 191,30
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	166 631,47	73 150,00	239 781,47
- sprzedaż				44 590,17		44 590,17
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia				122 041,30	73 150,00	195 191,30
- inne						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	2 169,40	716 064,76	466 283,47	370 284,22	1 554 801,85
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2015 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	368 500,65	422 935,87	239 581,10	1 031 017,62
BZ 31.12.2016 r.	0,00	39 359,21	357 180,79	1 532 964,13	444 417,73	2 373 921,86

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Zdarzenia nie występują

Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.		BZ 31.12.2015 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	132 568,98		187 585,27	
Środki transportu	1 435 127,17		330 784,36	
Inne środki trwałe	243 443,69		176 886,97	
Razem	1 811 139,84	0,00	695 256,60	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
- poniesione w roku	9 630,19	14 574,99
- planowane na rok następny	438 680,00	
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2015 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2016 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
INWESTYCJA NA GŁOGOWSKIEJ						
14 574,99						14 574,99
LINIA TRANSPORTOWA KARTONÓW W MAGAZYNIE						
	9 630,19					9 630,19

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Zdarzenia nie występują

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 9: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.			3 057 998,14		3 057 998,14
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	647 117,68	0,00	647 117,68
*zakup udziałów			529 480,00		529 480,00
udziały w spółce BRANDSPY SP Z O O			500 000,00		500 000,00
udziały w spółce EXSECUTOR SP Z O O			1 980,00		1 980,00
udziały w spółce PROTECH POWDERS SP Z O O			25 000,00		25 000,00
udziały w spółce ROCKET NUTRITION SP Z O O			2 500,00		2 500,00
*udzielone pożyczki powiększone i odsetki			117 637,68		117 637,68
pożyczka dla spółki EXSECUTOR SP Z O O			50 000,00		50 000,00
odsetki od pożyczki dla spółki EXSECUTOR SP Z O O			1 234,67		1 234,67
odsetki od pożyczki dla spółki BALANCED SP Z O O			615,12		615,12
odsetki od pożyczki dla spółki BLACK MASTERS SP Z O O			65 787,89		65 787,89
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	3 705 115,82	0,00	3 705 115,82
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
utworzenie odpisu na pożyczkę, której termin zapłaty przypadał na 03.2017			20 000,00		20 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	3 057 998,14	0,00	3 057 998,14
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	3 685 115,82	0,00	3 685 115,82

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Zgodnie z zasadą ostrożności Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość pożyczki 20.000 dla firmy F.H. Majestic Sławomir Hodowany, wykazywanej w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. Zachodzi duże prawdopodobieństwo, że udzielona pożyczka nie zostanie spłacona. Odpis aktualizujący nie zwalnia od działań zmierzających do odzyskania należności.

Nota nr 10: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.	1 620 156,16		1 417 841,98		3 037 998,14
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	66 403,01	0,00	66 403,01
naliczone odsetki od pożyczek			66 403,01		66 403,01
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2016 r.	1 620 156,16	0,00	1 484 244,99	0,00	3 104 401,15
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	1 620 156,16	0,00	1 417 841,98	0,00	3 037 998,14
BZ 31.12.2016 r.	1 620 156,16	0,00	1 484 244,99	0,00	3 104 401,15
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	529 480,00	0,00	51 234,67	0,00	580 714,67
- zakup	529 480,00				529 480,00
udzielono pożyczkę			51 234,67		51 234,67
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2016 r.	529 480,00	0,00	51 234,67	0,00	580 714,67
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	529 480,00	0,00	51 234,67	0,00	580 714,67
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.			20 000,00		20 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Zgodnie z zasadą ostrożności Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość pożyczki 20.000 dla firmy F.H. Majestic Sławomir Hodowany, wykazywanej w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. Zachodzi duże prawdopodobieństwo, że udzielona pożyczka nie zostanie spłacona. Odpis aktualizujący nie zwalnia od działań zmierzających do odzyskania należności.

Nota nr 11: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2016

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	BLACK MASTER SPÓŁKA Z O.O.	500,00	100,00	1 520 156,16		860 122,75	75270,01
2	BALANCED NUTRITION SPÓŁKA Z O.O.	1 000,00	100,00	50 000,00		21 890,91	108 995,33
3	BERSERK LABS SPÓŁKA Z O.O.	100,00	100,00	50 000,00		42 343,85	-6 388,33
	RAZEM			1 620 156,16	0,00		

13.12.2012 roku na podstawie aktu notarialnego 15105/2012 Spółka SFD S.A. zakupiła 100% udziałów w Spółce Black Master Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Głogowskiej 23C. Łączna wartość zakupionych udziałów wynosi 1 500 000 zł. Wartość zakupionych udziałów powiększono o koszty notarialne i koszty podatku PCC w wysokości 20 156,16 zł.

19.02.2013 roku na podstawie aktu notarialnego o numerze 1838/2013 Spółka SFD S.A. założyła SFD Pharm Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Głogowskiej 23C, w której posiada 100% udziałów. Łączna wartość udziałów wynosi 50 000 zł. W roku 2015 nastąpiła zmiana nazwy spółki na Balanced Nutrition Sp. z o.o.

W dniu 01.02.2016 Spółka Balanced Nutrition Sp. z o.o. utworzyła spółkę w której posiada 100% udziałów o nazwie Balanced Nutrition LLC z siedzibą 501 Silverside Road, Suite 105, Wilmington, DE 19809, Country of New Castle, Delaware

30.04.2014 roku na podstawie aktu notarialnego o numerze 4663/2014 Spółka SFD S.A. założyła Berserk Labs Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Głogowskiej 23C, w której posiada 100% udziałów. Łączna wartość udziałów wynosi 50 000 zł.

W dniu 05 listopada 2016 roku spółka SFD S.A. utworzyła spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Rocket Nutrition Sp. z o.o. z siedzibą Opolu ul. Głogowska, nr 41, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy Opolu, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000645702 o kapitale zakładowym 5 000,00 PLN (w całości opłacony), NIP: 754-313-15-08, REGON: 365815038. SFD S.A. posiada w powyższym podmiocie 50% udziałów o łącznej wartości 2 500 zł

Umowa pożyczki z dnia 02.02.2013 roku pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a Black Master Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) w kwocie 400 000 zł z oprocentowaniem w skali roku 5%.

Umowa pożyczki z dnia 11.02.2015 roku pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a Black Master Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) w kwocie 982 770 zł z oprocentowaniem w skali roku 5%.

Umowa pożyczki z dnia 03.12.2015 roku pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a Balanced Nutrition Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) w kwocie 18 000 zł z oprocentowaniem w skali roku 4%.

Nota nr 12: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2016

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	PROTECH POWDERS SPÓŁKA Z O.O.	500,00	50,00	25 000,00		25 000,00	
2	ROCKET NUTRITION SPÓŁKA Z O.O.	50,00	50,00	2 500,00		2 500,00	
3	EXSECUTOR SPÓŁKA Z O.O.	33,00	24,44	1 980,00		1 980,00	
4	BRANDSPY SPÓŁKA Z O.O.	12,00	10,71	500 000,00		500 000,00	
	RAZEM			529 480,00	0,00		

Spółka SFD S.A. posiada udziały w PROTECH POWDERS Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie przy ulicy Mikołaja Kopernika 3a, zarejestrowanej w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000594530, NIP: 8133712933, REGON: 36352692.

Spółka SFD S.A. posiada udziały w BRANDSPY Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Ołtaszyńskiej 48, zarejestrowanej w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000581471, NIP: 8992776564, REGON: 362779595.

Spółka SFD S.A. posiada również udziały w EXSECUTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ulicy Zielonogórskiej nr 4 lok. 13, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy Opolu, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000625185, NIP: 7543121970, REGON: 364782176.

Umowa pożyczki z dnia 04.08.2016 roku pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a EXSECUTOR Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) w kwocie 50.000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%.

Spółki BRANDSPY sp. z o.o., EXSECUTOR sp. z o.o., ROCKET NUTRITION sp. z o.o. oraz Protech Powders sp. z o.o. są spółkami powiązanymi kapitałowo z SFD. Jednostki te nie są jednak zależne od SFD S.A. oraz SFD S.A. nie posiada bezpośredniego nadzoru nad wyżej wykazanymi. W związku z tym nie spełniony jest art. 3 ust. 1 pkt 44 u.o.r. Spółki te na dzień przekazania nie wchodzą w skład Grupy Kapitałowej SFD. S.A.

Nota nr 13: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2016

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1							
	RAZEM			0,00	0,00		

Spółka SFD nie posiada udziałów w innych jednostkach. Natomiast w udzieliła pożyczki na podstawie: umowa o współpracy z dnia 17.03.2014 pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a F.H. Majestic Sławomir Hodowany (pożyczkobiorcą) w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki - 23.03.2017.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 14: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2016 r.			BZ 31.12.2015 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
rezerwa na świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne)	20 277,74	19%	3 853,00	118 924,53	19%	22 595,66
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów niefinansowych finansowych (utworzony odpis na należności skierowane postępowania sądowego)	271 672,63	19%	51 618,00		19%	0,00
różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością umów leasingu	234 511,23	19%	44 557,00		19%	0,00
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań i należności walutowych (niezrealizowane różnice kursowe na dzień bilansowy)	19 992,81	19%	3 799,00	81 130,48	19%	15 414,79
wynagrodzenia i ZUS od umów cywilnoprawnych wypłacone w kolejnym roku	61 407,40	19%	11 667,00	228 802,57	19%	43 472,49
pozostałe rezerwy bilansowe w tym na przyszłe zobowiązania oraz na badanie bilansu	42 567,19	19%	8 088,00	49 000,00	19%	9 310,00
inne		19%			19%	0,01
RAZEM	650 429,00	x	123 582,00	477 857,58	x	90 792,95
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				x	x	
OGÓŁEM			123 582,00			90 792,95

Nota nr 15: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe	0,00	20 000,00			20 000,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 16: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2015 r.				14 086 767,48	353 411,54	14 440 179,02
BZ 31.12.2016 r.				13 887 858,38		13 887 858,38
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2015 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	0,00	14 086 767,48	353 411,54	14 440 179,02
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	13 887 858,38	0,00	13 887 858,38

Nota nr 17: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2016

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)					0,00
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)	10 891 522,81	1 666 046,18	1 166 881,07	163 408,32	13 887 858,38
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	10 891 522,81	1 666 046,18	1 166 881,07	163 408,32	13 887 858,38

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 18: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2016 r.			Stan na 31.12.2015 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	73 145,29	0,00	73 145,29	1 206,64	0,00	1 206,64
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	73 145,29	0,00	73 145,29	1 206,64	0,00	1 206,64
- do 12 miesięcy	73 145,29		73 145,29	1 206,64		1 206,64
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23 271,90	0,00	23 271,90	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	23 271,90	0,00	23 271,90	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	23 271,90		23 271,90			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	5 829 684,72	271 672,63	5 558 012,09	4 029 849,48	339 527,08	3 690 322,40
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 251 373,58	271 672,63	4 979 700,95	3 775 804,73	339 527,08	3 436 277,65
- do 12 miesięcy	5 251 373,58	271 672,63	4 979 700,95	3 775 804,73	339 527,08	3 436 277,65
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	543 000,46		543 000,46	243 088,42		243 088,42
c) inne	35 310,68		35 310,68	10 956,33		10 956,33
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	5 926 101,91	271 672,63	5 654 429,28	4 031 056,12	339 527,08	3 691 529,04

Nota nr 19: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	339 527,08	0,00	0,00	339 527,08
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	27 357,06	0,00	0,00	27 357,06
- z działalności operacyjnej			27 357,06			27 357,06
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	95 211,51	0,00	0,00	95 211,51
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	95 211,51	0,00	0,00	95 211,51
- z działalności operacyjnej			95 211,51			95 211,51
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	271 672,63	0,00	0,00	271 672,63

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na zaistnienie wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy tworzy się w następujący sposób:

- na należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100%,
- na należności objęte wyrokami sądowymi i postępowaniami komorniczymi w 100% ich wartości.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 20: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	89 124,13	327 509,16
	Kasa		
	Kasa	14 261,59	16 329,47
	Rachunek w banku BZWBK PLN	26 197,84	179 223,73
	Rachunek w banku BZWBK EURO	11 943,83	77 872,01
	Rachunek w banku BZWBK CZK	63,82	27,17
	Rachunek w banku BZWBK GBP	20 572,65	13 768,61
	Rachunek w banku BZWBK USD	614,36	288,17
	Karty przedpłacone zasłone środkami	4 667,60	
	Środki pieniężne w drodze	10 802,44	40 000,00
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 124,13	327 509,16

Nota nr 21: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
Opłata wstępna - odsetki od leasingu	0,00	1 571,40
Koszty polisy - ubezpieczenie samochodów służbowych	12 318,40	7 500,70
Koszty polisy - ubezpieczenie mienia	13 829,64	24 024,81
Koszty reklamy na pasie drogowym	0,00	0,00
Pozostałe koszty RMK	21 477,78	13 925,80
Koszty targów FIBO	124 795,57	0,00
RMK Koszty 2016 - f-ra z usług leasingu 2015	0,00	4 909,77
Opłacone z góry prenumeraty	2 606,10	0,00
prowinzje od odnowionych kredytów	7 847,40	
Razem	182 874,89	51 932,48

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 22: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	seria A	akcje imienne uprzywilejowane	17 500 000,00	1 750 000,00
2	seria B	zwykłe na okaziciela	17 500 000,00	1 750 000,00
3	seria C	zwykłe na okaziciela	2 000 000,00	200 000,00
4	seria D	zwykłe na okaziciela	4 700 000,00	470 000,00
5	seria E	zwykłe na okaziciela	2 780 000,00	278 000,00
6	seria F	zwykłe na okaziciela	1 010 910,00	101 091,00
Kapitał razem		X	45 490 910,00	4 549 091,00

Nota nr 23: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2016

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji w szt	Udział w kapitale zakładowym	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %cw ogólnej liczbie głosów
1	Mateusz Dominik Pazdan	33 370 000	73,00%	50 870 000	3 337 000	81,00%
2	Daniel Walendziak	3 630 513	8,00%	3 630 513	363 051	6,00%
3	pozostali	8 490 397	19,00%	8 490 397	849 040	13,00%
4						
Razem		45 490 910	100%	62 990 910	4 549 091,00	100,00%

Nota nr 24: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 079 968,57	7 079 968,57
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	303 273,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	303 273,00	0,00
	Agio nadwyżka ponad wartość nominalną z akcji F	303 273,00	
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 383 241,57	7 079 968,57

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 25: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-917 224,97
II	Podział zysku / pokrycie straty	917 224,97
1	pokrycie straty z zysków przyszłych okresów	917 224,97
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

Nota nr 26: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Strona 27

Nota nr 27: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2015, w tym:			118 924,53		118 924,53
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			118 924,53		118 924,53
Zwiększenia			20 277,74		20 277,74
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2016, w tym:	0,00	0,00	139 202,27	0,00	139 202,27
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			139 202,27		139 202,27

Nota nr 28: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie sprawozdania	Inne	Razem
BZ 31.12.2015, w tym:			49 000,00		49 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			49 000,00		49 000,00
Zwiększenia				25 767,19	25 767,19
Wykorzystanie			32 200,00		32 200,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2016, w tym:	0,00	0,00	16 800,00	25 767,19	42 567,19
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			16 800,00	25 767,19	42 567,19

Nota nr 29: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2015 r.			279 310,58	1 330 853,48	1 610 164,06
powyżej 1 roku do 2 lat			781 323,68	88 938,50	870 262,18
powyżej 2 lat do 3 lat			393 283,75	88 938,50	482 222,25
powyżej 3 lat do 5 lat				133 407,75	133 407,75
powyżej 5 lat				975 099,45	975 099,45
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 174 607,43	1 286 384,20	2 460 991,63

Nota nr 30: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	219 783,83	126 953,18
- do 12 miesięcy	219 783,83	126 953,18
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
...		
Razem	219 783,83	126 953,18

Nota nr 31: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota nr 32: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
Kredyty i pożyczki	8 998 635,67	6 879 443,00
kredyt obrotowy	8 998 635,67	6 879 443,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	402 021,18	255 713,07
leasing	402 021,18	255 713,07
Z tytułu dostaw i usług:	8 865 776,43	9 261 363,06
- do 12 miesięcy	8 865 776,43	9 261 363,06
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	561 932,90	494 143,86
zobowiązania do Urzędu Skarbowego	122 357,00	163 197,00
zobowiązania do ZUS	430 371,90	324 228,86
zobowiązania do PFRON	9 204,00	6 718,00
Z tytułu wynagrodzeń	454 119,59	347 201,25
wynagrodzenia etat	405 131,43	298 800,24
umowy cywilnoprawne	48 988,16	48 401,01
Inne	56 270,91	44 576,67
ubezpieczenia majątkowe	11 465,00	
spłata udziałów Black Master	44 469,25	44 469,25
pozostałe	336,66	107,42
Razem	19 338 756,68	17 282 440,91

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	8 998 635,67	8 998 635,67				
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	402 021,18	402 021,18				
Z tytułu dostaw i usług:	8 865 776,43	8 865 776,43				
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	561 932,90	561 932,90				
Z tytułu wynagrodzeń	454 119,59	454 119,59				
Inne	56 270,91	56 270,91				
Razem	19 338 756,68	19 338 756,68	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 33: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
do 1 roku	478 401,41	267 755,94	402 021,18	255 713,07
od 1 roku do 3 lat	873 591,53	256 438,34	781 323,68	238 036,70
od 3 lat do 5 lat	424 704,18	42 022,24	393 283,75	41 273,88
powyżej 5 lat				
Razem	1 776 697,12	566 216,52	1 576 628,61	535 023,65
Przyszły koszt odsetkowy (wartość			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych zobowiązań krótkoterminowe	1 776 697,12	566 216,52	1 576 628,61	535 023,65
zobowiązania długoterminowe			402 021,18	255 713,07
			1 174 607,43	279 310,58

Nota nr 34: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
Ujemna wartość firmy		
Stan na BO:		
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-		
-		
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-		
-		
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	0,00	18 263,50
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych		18 263,50
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
Pozostałe		
2. Krótkoterminowe	258 035,96	245 898,12
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	258 035,96	245 898,12
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
Pozostałe		
RAZEM	258 035,96	264 161,62
OGÓŁEM	258 035,96	264 161,62

Nota nr 35: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2016 r.			stan na dzień 31.12.2015 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pozyczki						
Kredyty w tym:	8 998 635,67			6 879 443,00		
ING Bank Śląski S.A.	3 985 852,75	podano w opisie poniżej		2 925 452,76	podano w opisie poniżej	
BZ WBK S.A.	5 012 782,92			3 953 990,24		
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania	1 576 628,61		weksle in blanco	558 621,16		weksle in blanco
RAZEM	19 573 899,95	0,00	X	14 317 507,16	0,00	X

Kredyt w rachunku bieżącym w banku ING Śląski S.A.

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- weksel własnego in blanco z wystawienia Kredytobiorcy, poręczonego przez Mateusza Pazdana,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych o wartości minimalnej 10.462.309,76 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- 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, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Opolu VI Wydział Ksiąg Wieczystych.
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w postaci nieruchomości przy ul. Głogowskiej 23C w Opolu do wysokości zadłużeni z tytułu umowy kredytu wraz z odsetkami, prowizjami i innymi kosztami, związanymi z umową kredytu, wynikającym z ksiąg banku – 3.000.000 zł
- zobowiązanie do utrzymywania poziomu zapasów niżej niż 7.500.000 zł
- przelew wierzytelności wynikających z umowy ubezpieczenie zapasów towarów handlowych (znajdujących się w magazynie w Opolu ul. Głogowska 23C) w wysokości nie mniej niż 38% wartości ubezpieczenia tj. 6 840 000 zł,

W związku z zawartą przez SFD umową zakupu udziałów spółki BALCK MASTER z osobami fizycznymi dokonującymi ich sprzedaży sfinansowano transakcję kredytem obrotowym banku ING Bank Śląski S.A.. Zabezpieczeniem jest

- HIPOTEKA UMOWNA zabezpieczenie ceny sprzedaży udziałów, odsetek, kosztów dochodzenia roszczenia i kosztów egzekucji z dnia 13.12.2012 r w wysokości 1.500.000 zł,
- HIPOTEKA UMOWNA zabezpieczenie kredytu, odsetek, kosztów dochodzenia roszczenia i kosztów egzekucji z dnia 11.02.2011 r, z późniejszymi aneksami w wysokości 3.750.000 zł.

kredyt w rachunku bieżącym w Banku Zachodnim WBK S.A.

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki bieżące w banku BZ WBK prowadzone w PLN oraz w walutach obcych stanowią zabezpieczenie kredytu,
- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- poręczenie Mateusza Pazdana na wekslu własnym in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu tj. 2 400 000 zł, na okres kredytu powiększony o trzy miesiące, udzielonej przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis,
- poręczenie cywilne POLFUND Funduszu Poręczeń Kredytowych S.A. z siedzibą 70-466 Szczecin ul. Monte Cassino 32 do kwoty 500 000 zł,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarach handlowych wraz z cesją na bank praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów 10.462.309,76 zł.
- zobowiązanie do utrzymywania poziomu zapasów na poziomie nie niższym niż 7.500.000 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 36: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	2 167 965,43	2 794 430,93
- usługi	2 167 965,43	2 794 430,93
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	115 326 214,67	104 925 963,12
- ze sprzedaży towarów	115 326 214,67	104 925 963,12
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	57 070,58	42 726,93
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów	57 070,58	42 726,93
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	117 494 180,10	107 720 394,05

Struktura terytorialna	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	2 167 965,43	2 794 430,93
Kraj	1 994 509,89	1 336 881,41
Eksport	173 455,54	1 457 549,52
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	115 326 214,67	104 925 963,12
Kraj	44 775 504,60	48 221 194,67
Eksport	70 550 710,07	56 704 768,45
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	57 070,58	42 726,93
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	25 476,00
Kraj		25 476,00
Eksport		0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	57 070,58	17 250,93
Kraj	57 070,58	17 250,93
Eksport		0,00
RAZEM	117 494 180,10	107 720 394,05

Nota nr 37: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	1 241 992,74	797 794,62
zużycie materiałów i energii	1 332 577,15	1 226 777,66
usługi obce	10 224 131,03	7 999 103,42
podatki i opłaty	262 630,00	243 213,68
wynagrodzenia	7 404 868,55	5 103 588,84
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 380 938,46	865 307,95
pozostałe koszty rodzajowe	3 757 055,04	2 461 819,15
Koszty według rodzaju razem	25 604 192,97	18 697 605,32
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)		
Koszty ogólnego zarządu (-)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 38: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 008,13	14 300,00
sprzedaż środka trwałego	13 008,13	14 300,00
II. Dotacje	162 061,51	198 578,14
dot. PUP Zwrot śr. na zatrudnienie pracowników	58 205,38	
dotacja otrzymana na zakup środków trwałych i wnip	103 856,13	198 578,14
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	95 211,51	26 030,37
rozwiązane odpisy na należności	95 211,51	26 030,37
IV. Inne przychody operacyjne	1 310 767,96	56 999,73
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	20 871,82	
- refaktury za użytkowanie majątku spółki	25 574,17	
- błędy lat poprzednich	88 498,41	
- różnicy inwentaryzacyjne	1 134 281,05	
- pozostałe	41 542,51	56 999,73
RAZEM	1 581 049,11	295 908,24

Nota nr 39: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 357,06	119 883,44
utworzony odpis na inwestycje długoterminowe	20 000,00	
utworzony odpis na należności	27 357,06	119 883,44
III. Inne koszty operacyjne	1 736 717,46	650 138,65
WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APOREM	360 907,98	
rezerwa na przewidywane zobowiązania	25 767,19	
straty w towarze	135 980,35	
różnicy inwentaryzacyjne	1 037 058,53	
pozostałe	177 003,41	650 138,65
RAZEM	1 784 074,52	770 022,09

Nota nr 40: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	72 647,94	52 532,91
naliczone na dzień bilansowy - od udzielonych pożyczek	67 637,68	51 423,36
pozostałe odsetki	5 010,26	1 109,55
w tym od jednostek powiązanych	66 403,01	51 423,36
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	74 785,38	24 428,95
pozostałe koszty finansowe	74 785,38	24 428,95
RAZEM	147 433,32	76 961,86

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne		67 637,68			67 637,68
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	0,00	67 637,68	0,00	0,00	67 637,68

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne		51 423,36			51 423,36
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	0,00	51 423,36	0,00	0,00	51 423,36

Nota nr 41: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Odsetki	516 182,68	411 094,45
odsetki zapłacone od kredytów	300 735,69	232 288,89
odsetki zapłacone od leasingów	52 476,23	29 086,93
odsetki zapłacone od zapłaconych udziałów	135 530,75	139 745,87
odsetki od faktoringu	14 273,13	
pozostałe odsetki	13 166,88	9 972,76
w tym dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	266 430,53	320 021,81
pozostałe koszty finansowe	266 430,53	320 021,81
RAZEM	782 613,21	731 116,26

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	367 485,05				367 485,05
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	367 485,05	0,00	0,00	0,00	367 485,05

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	261 375,82				261 375,82
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	261 375,82	0,00	0,00	0,00	261 375,82

Nota nr 42: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

Nota nr 43: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	117 494 180,10	107 720 394,05
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 581 049,11	295 908,24
3. Przychody finansowe	147 433,32	76 961,86
Razem	119 222 662,53	108 093 264,15
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
Razem	0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. dotacje, subwencje, dopłaty	162 061,51	196 349,98
2. zwroty podatków NP	492,00	
3. błędy z lat poprzednich NPP	88 498,41	
4. uzgodnienia rozliczeń budżetowych NPP	0,00	
5. ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących	95 211,51	26 030,37
6. Pozostałe przychody operacyjne NPP		715,67
7. wycena rachunku bankowego, należności, zobowiązań	215 307,78	116 668,93
8. naliczone / nieotrzymane odsetki od pożyczek	67 637,68	51 423,36
9.		
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	118 593 453,64	107 702 075,84
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	117 593 137,66	106 084 012,33
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 784 074,52	770 022,09
3. Koszty finansowe	782 613,21	731 116,26
Razem	120 159 825,39	107 585 150,68
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. amortyzacja NKU	575 393,40	401 688,65
2. PRFON	98 422,00	71 270,00
3. niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie	61 407,40	62 355,14
4. utworzony odpis na należności	27 357,06	119 883,44
5. błędy lat poprzednich	98 664,68	
6. rezerwa na przewidywane zobowiązania	25 767,19	
7. rezerwa na niewykorzystane urlopy	20 277,74	25 251,83
8. rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu		47 100,00
9. amortyzacja wartości firmy	360 907,98	360 907,98
10. składki ZUS		166 447,43
11. odsetki budżetowe	391,74	131,60
12. wycena rachunku bankowego, należności, zobowiązań	92 772,98	114 605,38
13. koszty finansowe typu cap/floor		15 219,58
14. pozostałe koszty operacyjne NKU	3 079,38	
15. pozostałe koszty rodzajowe NKU	55 866,24	106 875,94
16. utworzony odpis na watpliwa do	20 000,00	
Razem	1 440 307,79	1 491 736,97
Inne korekty kosztów podatkowych		
1. koszty podatkowe leasingu	391 953,62	227 460,60
2. koszty ZUS wyłączone w roku 2015	166 447,43	
3. wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - wyłączone w roku 2015	62 355,14	
4. koszty bilansowe 2014 - podatkowe 2015		164 374,65
Razem	620 756,19	391 835,25
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	119 340 273,79	106 485 248,96
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1. Rozliczenie straty z rok		
Razem	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-746 820,00	1 216 827,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00	231 197,00
Podatek odroczone i inne, w tym:	0,00	0,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	0,00	231 197,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-19 937,89	-13 714,42
1.	-19 937,89	-13 714,42

Nota nr 44: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

Nota nr 45: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1.	Amortyzacja	1 241 992,74	1 158 702,60
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	428 377,63	859 651,24
	amortyzacja środków trwałych	813 615,11	299 051,36
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	435 378,12	349 698,33
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów	300 735,69	232 288,89
	odsetki zapłacone od leasingów	52 476,23	29 086,93
	odsetki zapłacone od zapłaconych udziałów	135 530,75	139 745,87
	odsetki zapłacone od faktoringu	14 273,13	
	odsetki otrzymane		
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-67 637,68	-51 423,36
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-13 008,13	-13 843,15
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-13 008,13	-33 500,00
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	19 200,00
	przychody ze sprzedaży środków trwałych		
	wartość netto sprzedanych środków trwałych		
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
	wycena kontraktu cap floor		456,85
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	26 696,09	42 733,68
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	26 696,09	42 733,68
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	552 320,64	-3 327 016,53
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	552 320,64	-3 327 016,53
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 962 900,24	-1 701 744,43
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 962 900,24	-1 701 744,43
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	29 953,75	4 707 279,35
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	29 953,75	4 941 826,69
	korekta o spłacony kredyt		
	korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe		-288 138,93
	korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt. nabycia udziałów		40 254,13
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		13 337,46
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących	-238 376,82	-167 235,17
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-32 789,05	-33 096,27
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-130 942,41	64 439,24
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-6 125,66	13 434,36
	otrzymana dotacja	-68 519,70	-212 012,50
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	likwidacja środków trwałych		

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W

Nota nr 46: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 47: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

1) Z jednostkami powiązanymi

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 48: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z

Grupy zawodowe		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Pracownicy magazynowi	29	32
2	Pracownicy umysłowi	83	59
Razem		112	91

Nota nr 49: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

	Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.					
1	wynagrodzenia	404 499,00		8 700,00	413 199,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	404 499,00	0,00	8 700,00	
01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.					
1	wynagrodzenia	628 800,00		13 500,00	642 300,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	628 800,00	0,00	13 500,00	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nota nr 50: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU

Nota nr 51: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	51 906,00	34 440,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi	9 840,00	
	Razem	61 746,00	34 440,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 52: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Błędy lat poprzednich ujęto w bieżącym wyniku finansowym jako koszty i przychody niepodatkowe

Nota nr 53: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Uwzględniono wszystkie zdarzenia występujące po dniu bilansowym

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 54: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Zdarzenie nie wystąpiło w spółce

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 55: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Zdarzenie nie wystąpiło w spółce

INFORMACJE O WSPÓŁNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Zdarzenie nie wystąpiło w spółce

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 56: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka traktowała jako podmioty powiązane następujące podmioty:

Transakcje z jednostkami powiązanymi		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2016 r.		za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	
1	Virtual Development Sp. J. Pazdan i Kwiatkowski	0,00	0,00	0,00	240 200,00
2	Atmoterm S.A	0,00	0,00	4 000,00	1 486,50
3	Abakus Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	129 420,00
4	Abakus Industrial Sp. z o.o.	0,00	0,00	60,00	0,00
5	Wizja Produktu Ryszard Kogut	0,00	0,00	0,00	1 568,00
6	Spring Labs Łukasz Kogut	0,00	0,00	378,00	132 880,00
7	Business Consulting Mateusz Pazdan	0,00	0,00	0,00	311 787,66
8	Envilex Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	48 250,00
9	BrandSpy Sp. z o.o	0,00	0,00	2 032,52	39 000,00
10	Natalia Pazdan	3 935,00	1 953,60	1 236,60	194 280,00
11	Rocket Nutrition	7 272,90	0,00	7 272,90	0,00
12	Black Master Sp. z o.o.	0,00	214 878,23	0,00	358 657,32
13	Balanced Nutrition Sp. z o.o.	68 107,17		56 364,49	0,00
14	Berserk Labs Sp. z o.o.	1 103,12	2 952,00	4 589,47	2 400,00
15	EXSECUTOR Sp. z o.o.	15 999,00			13 007,32
16	PROTECH POWDERS Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
		96 417,19	219 783,83	75 933,98	1 472 936,80

W przypadku powyżej wymienionych spółek występują powiązania o charakterze kapitałowym w odniesieniu do

- Balanced Nutrition Sp. z o.o.
- Berserk Labs Sp. z o.o.
- Black Master Sp. z o.o.
- EXSECUTOR Sp. z o.o.
- PROTECH POWDERS Sp. z o.o.
- BrandSpy Sp. z o.o.
- Rocket Nutrition

Spółka SFD S.A. wraz z podmiotami Balanced Nutrition Sp. z o.o., Berserk Labs Sp. z o.o. i Black Master Sp. z o.o. tworzą Grupę Kapitałową w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 44 u.o.r., SFD S.A. występuje jako jednostka dominująca a wymienione spółki stanowią jednostki zależne. Spółki te podlegają sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Transakcje z jednostkami, w grupie kapitałowej		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2016 r.	za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Black Master Sp. z o.o.	0,00	214 878,23	0,00	358 657,32
2	Berserk Labs Sp. z o.o.	1 103,12	2 952,00	4 589,47	2 400,00
3	Balanced Nutrition Sp. z o.o.	68 107,17	0,00	56 364,49	0,00
	Razem	69 210,29	217 830,23	60 953,96	361 057,32

Spółki BRANDSPY sp. z o.o., Exsecutor sp. z o.o., Rocket Nutrition sp. z o.o. oraz Protech Powders sp. z o.o. są spółkami powiązanymi kapitałowo z SFD. Jednostki te nie są jednak zależne od SFD S.A. oraz SFD S.A. nie posiada bezpośredniego nadzoru nad wyżej wykazanymi. W związku z tym nie spełniony jest art. 3 ust. 1 pkt 44 u.o.r. Spółki te nie wchodzi w skład Grupy Kapitałowej SFD S.A.. W stosunku do tych spółek spełniony jest zapis z art. 3 ust. 1 pkt 37d u.o.r. Transakcje z tymi podmiotami, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 37d u.o.r. spółka w roku 2016 wykazała w pozycjach przeznaczonych dla prezentacji jednostek, w których SFD S.A. posiada zaangażowanie w kapitale. Trwałe powiązanie występuje zawsze w przypadku nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie udziału w kapitale jednostki stowarzyszonej

Transakcje z pozostałymi jednostkami, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2016 r.	za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	EXSECUTOR Sp. z o.o.	15 999,00	0,00	0,00	13 007,32
2	PROTECH POWDERS Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rocket Nutrition	7 272,90	0,00	7 272,90	0,00
	Razem	23 271,90	0,00	7 272,90	13 007,32

W przypadku pozostałych spółek występują powiązania o charakterze osobowym. Spółka SFD S.A. nie ma kontroli nad podmiotami powiązanymi osobowo. Spółka przeprowadziła transakcje z jednostkami powiązanymi w 2016 na warunkach rynkowych.

Ponadto na dzień 31.12.2016 roku SFD S.A. posiada inwestycje długoterminowe w wysokości:

1 484 244,99 zł w postaci

<u>BLACKA MASTER</u>	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2015 r.
pożyczka BLACK MASTER 400.000 z 2013r	332 987,89	332 987,89
ODSETKI od pożyczek BLACK MASTER	149 830,06	84 042,17
pożyczka BLACK MASTER 982.770 z 2015 r	982 770,00	982 770,00
	1 465 587,95	1 399 800,06

<u>BALANCED</u>	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2015 r.
pożyczka Balanced Nutrition 18.000 2016r	18 000,00	18 000,00
ODSETKI od pożyczki BALANCED	657,04	41,92
	18 657,04	18 041,92

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 57: Zbycie akcji własnych

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 1 (ustawy o rachunkowości) dodatnią różnicę między ceną sprzedaży, pomniejszoną o koszty sprzedaży, a ich ceną nabycia, odniesiono na kapitał zapasowy.

Nota nr 58: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sytuacja nie występuje

Nota nr 59: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Sytuacja nie występuje

Nota nr 60: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,4200	Tabela nr 252/A/NBP/2016	30-12-2016
		CZK	0,1600		
		GBP	5,1400		
		USD	4,1800		
2	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	EUR	4,4200	Tabela nr 252/A/NBP/2016	30-12-2016
		CZK	0,1600		
		GBP	5,1400		
		USD	4,1800		
3	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,4200	Tabela nr 252/A/NBP/2016	30-12-2016
		CZK	0,1600		
		GBP	5,1400		
		USD	4,1800		

Nota nr 61: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne	opcja CAP		instrument zabezpieczający ryzyko stopy procentowej
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone: 1. Black Master Sp. z o.o. 2. Balanced Nutrition Sp. z o.o., 3. FH. Majestic Sławomir Hodowany 4. EXECUTOR Sp. z o.o.	1 555 479,66	ad.1. Umowa pożyczki z dnia 02.01.2013 w wysokości 400 000 zł z oprocentowaniem 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczki - 31.12.2017. Oraz Umowa pożyczki z dnia 11.02.2015 w wysokości 982 770 zł z oprocentowaniem 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczki 31.12.2020. ad.2. Umowa pożyczki z dnia 03.12.2015 w wysokości 18 000 zł z oprocentowaniem 4% w skali roku. Termin spłaty pożyczki 31.12.2018. ad.3. Umowa o współpracy z dnia 17.03.2014 w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki -23.03.2017. ad.4. Umowa pożyczki z dnia 04.08.2016 w kwocie 50,000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%. Termin spłaty 31.07.2026
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasie	89 124,13	nie dotyczy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	kredyty w rachunku bieżącym w BZ WBK oraz ING Bank		Spółka posiada w banku BZ WBK kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 000 zł z terminem spłaty 16.02.2017 z możliwością przedłużenia na kolejny rok. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN powiększonej o 2,20 pkt procentowego. Dodatkowo w banku ING Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4 000 000 zł z terminem spłaty 10.02.2017 z możliwością przedłużenia na kolejny rok. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stawki ustalonej przez bank w oparciu o stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości trzech punktów procentowych w stosunku rocznym.
- pożyczki			
- zobowiązania leasingowe		1 576 628,61	Spółka posiada zobowiązania leasingowe z tytułu zakupu aktywów trwałych, do których należą - samochody, regały magazynowe, kocioł gazowy, urządzenie wentylacyjne.
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO ORAZ SPOSÓB ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Nota nr 62: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej oraz innych ryzyk

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
spłata udziałów Blak Master - umowa sprzedaży, z której wynika oprocentowanie zobowiązania	1 330 853,45	10%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
pożyczki udzielone: - Black Master, - Balanced Nutrition, - FH Majestic Hodowany	1 504 244,99	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
pożyczki udzielone: - EXSECUTOR Sp. z o.o.	51 234,67	6%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
kredyt w rachunku bieżącym	8 998 635,67	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
zobowiązania leasingowe	1 576 628,61	10%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko stopy procentowej

Do ryzyk ponoszonych przez spółkę SFD S.A. będzie należeć ryzyko stopy procentowej. Zakres tego ryzyka jest uzależniony od sposobu określenia oprocentowania pożyczek. Ponieważ odsetki od umowy sprzedaży udziałów naliczane są w oparciu o stałą stopę procentową, Spółka SFD S.A. będzie miała zapewnioną stabilność obciążeń, bez względu na sytuację na rynkach finansowych.

W konsekwencji także spółka SFD S.A. nie będzie narażona na dodatkowe koszty w przypadku wzrostu stóp procentowych na rynku. Jednocześnie jej obciążenia odsetkowe nie ulegną zmniejszeniu w przypadku spadku rynkowych stóp procentowych.

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. SFD S.A. ponosi w ramach spłaty wyżej wykazanych zobowiązań - ryzyko płynności. Wymagana jest konieczności zgromadzenia odpowiednich środków finansowych w celu dokonania spłaty kwoty głównej wraz z odsetkami. W przypadku kredytów obrotowych spółka musi zapewnić stały obrót (zasilanie) rachunków bankowych. W ocenie Zarządu Spółki, wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, spłata należności przez kontrahentów bez zbędnych opóźnień oraz działania jakie Spółka podejmuje w celu zapewnienia bieżącej płynności, powodują, że ryzyko utraty płynności w odniesieniu do terminowej spłaty kredytów jest ograniczane. Na dzień bilansowy Spółka na bieżąco regulowała zobowiązania finansowe.

Ryzyko nieterminowego zwrotu pożyczek

Ryzyko płynności wystąpi w zakresie spłaty pożyczek długoterminowych. Spłaty uzależnione są od kondycji finansowej spółek korzystających z pożyczki. Ryzyko to jest ograniczone poprzez bezpośrednie kontrolowanie przez Zarząd spółki Black Master oraz Balanced Nutrition. Zarząd jest w stanie reagować szybko na przesłanki utraty płynności. W przypadku spółki EXSECUTOR Sp. z o.o. umowa przewiduje raportowanie na wniosek SFD wyników finansowych. Dzięki temu Zarząd będzie miał możliwość reagowania na niepokojące sygnały, ostatecznie odwołując się rozwiązania umowy z obowiązkiem spłaty udzielonej pożyczki.

Na wątpliwą do odzyskania należności z tytułu spłaty pożyczki Spółka SFD S.A. utworzyła odpis aktualizujący, który nie pozbawia próby egzekwowania długu. Zarząd rozważy wszystkie okoliczności współpracy z firmą FH Majestic Sławomir Hodowany i podejmie stosowne decyzje co do dalszego postępowania.

Inne ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen towarów Spółki kopowanych i sprzedawanych. Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego

Ryzyko operacyjne

Spółka może ponosić ryzyko operacyjne, które może wynikać z:

- błędów w komunikacji, w zakresie informacji dotyczących przekazania środków,
- błędów w zakresie obsługi administracyjnej transakcji,
- podjęcia działań niezgodnych z krajowymi przepisami oraz praktykami,
- niedochowania poufności informacji lub złamanie tajemnicy handlowej.

Ryzyko operacyjne jest ograniczone z uwagi na to, że spółka SFD jest 100% udziałowcem Black Master i Balanced Nutrition. W obu spółkach jest taki sam zarząd, który posiada wysokie kwalifikacje i wiedzę na temat transakcji. Bezpośredni nadzór powoduje możliwość szybkiego reagowania. W przypadku pozostałych jednostek Zarząd sprawuje nadzór bezpośredni oraz dobiera odpowiednią kadrę zarządzającą obszarami, którzy działają w taki sposób aby powyższe ryzyka maksymalnie ograniczać.

Nota nr 63: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Spółka posiada wielu stałych odbiorców, pozyskuje nowe rynki sprzedaży. Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, windykowanie zagrożonych należności przy współpracy z Radcą Prawnym. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 64: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pozyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	20 000,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pozyczki udzielone i należności własne	20 000,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2017

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury