

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SFD S.A.

za okres
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis: 

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis: 

Przemysław Kwiatkowski

*Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji*

podpis: 

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sura 

podpis: 

Miejscowość: Opole

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SFD S.A.

za okres
od 01.01.2018 r. do 01.01.2018 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz. 1047), Zarząd Spółki SFD S.A. zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz 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 dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis:.....

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Przemysław Kwiatkowski

*Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji*

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: **SFD SPÓŁKA AKCYJNA**
Adres: **ul. Głogowska 41, 45-315 Opole**
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 SFD S.A. jest nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 zawiera rozliczenie połączenia spółek przy zastosowaniu metody łączenia udziałów.

W roku 2018 nastąpiło połączenie spółek zależnych, w których SFD S.A. posiadało 100% udziału w kapitale własnym. Rozliczenie połączenia spółek dokonano przez zastosowanie metody łączenia udziałów.

Spółki połączone:

1) Black Master Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Głogowska 23C, 45-315 Opole, NIP- 754-271-86-83, Regon- 532309205, KRS- 0000116494

2) Balanced Nutrition Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Głogowska 23C, 45-315 Opole, NIP- 754-307-04-22, Regon- 161511394, KRS- 0000453945

3) Berserk Labs Sp. z o.o. z siedzibą, ul. Głogowska 23C, 45-315 Opole, NIP- 754-308-27-44, Regon- 161585582, KRS- 0000516083

Powyższe Jednostki z dniem 01.10.2018 roku zostały wykreślone z Krajowego Rejestru Spółek

Rachunek zysków i strat oraz przepływy pieniężne zawierają dane jednostek połączonych za okres od 01.01.2018 - 30.09.2018

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

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 ujmują 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.

WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM- KULTURYSTYKA.PL

Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystryka.PL - Mateusz Pazdan przez okres nie krótszy niż 20 lat. W tym przypadku stosuje się 20-letni (wydłużony) termin amortyzacji wartości firmy. Od wartości firmy Spółka SFD dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 20 lat, które są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmują 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.

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 w innych jednostkach 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.

Inwestycje w nieruchomości

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmują się w księgach według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższy posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

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 zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

Produkty gotowe - koszt wytworzenia

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.

Opis polityki jaką spółka stosuje przy weryfikacji zalegających zapasów

Zapasy znajdujące się w magazynie 360 dni traktowane są jako pełnowartościowe, do których w momencie ich sprzedaży stosuje się standardowe ceny.

Spółka identyfikuje zapasy zalegające powyżej 450 dni i ocenia pod względem przydatności.

Zapasy o krótkich datach przydatności są wyprzedawane po obniżonej cenie sprzedaży.

Zapasy będące w magazynie od 511 dni do 540 (licząc od daty przyjęcia na stan) są wyprzedawane po cenach zakupu.

Zapasy nieprzydatne są utylizowane.

Opis oszacowania ostrożnej wyceny dla stanu magazynowego z przedziału > 360 dni

Podstawą do oszacowania ostrożnej wyceny jest zestawienie zapasów będących na magazynie dłużej niż 360 dni (licząc od daty wejścia). Weryfikacji podlega stan towarów i produktów, będących w magazynie na dzień bilansowy aż do dnia sporządzenia sprawozdania. Spółka dokonuje kontroli dat przydatności tego zapasu w celu zastosowania odpowiedniej, możliwej do osiągnięcia ceny sprzedaży w detalu, na podstawie której dokonywana jest kalkulacja ostrożnej wyceny.

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.

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 saldum”:

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 wycenie 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.

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 nocie 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.

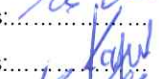
Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis: 

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis: 

Przemysław Kwiatkowski

Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i Administracji

podpis: 

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

podpis: 

Miejscowość: Opole

BILANS NA 31.12.2018 r.

AKTYWA		Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 714 267,38	13 800 835,47	12 261 026,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 580 949,33	6 726 260,93	6 726 260,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy	4 300 820,09	4 661 728,07	4 661 728,07
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 280 129,24	2 064 532,86	2 064 532,86
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 979 730,96	6 137 014,75	2 963 208,06
1.	Środki trwałe	3 838 790,19	5 699 214,07	2 525 407,38
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		202 040,18	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	709 440,82	3 005 255,59	35 318,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	587 865,70	617 789,46	615 960,19
	d) środki transportu	1 927 350,12	1 502 256,39	1 502 256,39
	e) inne środki trwałe	614 133,55	371 872,45	371 872,45
2.	Środki trwałe w budowie	140 940,77	437 800,68	437 800,68
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 945 921,09	640 181,79	2 274 179,87
1.	Nieruchomości	1 200 000,00	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	745 921,09	640 181,79	2 274 179,87
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	6 000,00	6 000,00	1 639 998,08
	- udziały lub akcje	6 000,00	6 000,00	1 620 156,16
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			19 841,92
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	139 921,09	134 181,79	134 181,79
	- udziały lub akcje	26 980,00	26 980,00	26 980,00
	- inne papiery wartościowe		-	
	- udzielone pożyczki	112 941,09	107 201,79	107 201,79
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	d) w pozostałych jednostkach	600 000,00	500 000,00	500 000,00
	- udziały lub akcje	600 000,00	500 000,00	500 000,00
	- inne papiery wartościowe			-
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			-
4.	Inne inwestycje długoterminowe			-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207 666,00	297 378,00	297 378,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207 666,00	297 378,00	297 378,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2019 r.

Mateusz Pazdan

Bartosz Kogut

Przemysław

Kwiałkowski

Wiceprezes Zarządu

ds. Finansów i

Administracji

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

BILANS NA 31.12.2018 r.

AKTYWA		Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 530 478,64	18 857 816,36	19 850 350,21
I.	Zapasy	14 450 818,26	14 328 105,83	14 326 943,96
1.	Materiały	965 561,98	459 577,26	459 577,26
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	7 283 098,04	5 901 385,78	5 901 385,78
4.	Towary	6 202 158,24	7 967 142,79	7 965 980,92
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	5 526 645,67	3 868 502,85	3 896 455,95
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	72 811,12
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	72 811,12
	- do 12 miesięcy	-	-	72 811,12
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	b) inne	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	b) inne	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 526 645,67	3 868 502,85	3 823 644,83
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 166 366,86	3 498 193,60	3 474 215,68
	- do 12 miesięcy	5 166 366,86	3 498 193,60	3 474 215,68
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 610,72	288 408,93	270 033,83
	c) inne	135 668,09	81 900,32	79 395,32
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	294 516,24	479 921,26	1 448 339,50
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	294 516,24	479 921,26	1 448 339,50
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	1 070 998,14
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	1 070 998,14
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	6 040,27	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	6 040,27	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	288 475,97	479 921,26	377 341,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	288 475,97	479 921,26	377 341,36
	- inne środki pieniężne	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	258 498,47	181 286,42	178 610,80
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-
AKTYWA RAZEM		33 244 746,02	32 658 651,83	32 111 377,07

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2019 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sura

BILANS NA 31.12.2018 r.

PASYWA		Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 471 146,12	11 503 506,64	11 172 750,43
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 549 091,00	4 549 091,00	4 549 091,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 732 424,76	7 627 805,41	7 383 241,57
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	303 273,00	303 273,00	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			-
V.	Różnice kursowe z przeliczeń			-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 726 980,27	- 1 043 696,03	- 1 056 907,48
VII.	Zysk (strata) netto	916 610,63	370 306,26	297 325,34
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)			-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 773 599,90	21 155 145,19	20 938 626,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	304 088,36	587 729,56	371 418,60
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 153,60	274 377,64	58 066,68
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	192 934,76	296 551,92	296 551,92
	- długoterminowa	-	-	-
	- krótkoterminowa	192 934,76	296 551,92	296 551,92
3.	Pozostałe rezerwy	22 000,00	16 800,00	16 800,00
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	22 000,00	16 800,00	16 800,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 745 206,09	1 189 776,85	1 189 776,85
1.	Wobec jednostek powiązanych			-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 745 206,09	1 189 776,85	1 189 776,85
	a) kredyty i pożyczki			-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			-
	c) inne zobowiązania finansowe	1 745 206,09	1 189 776,85	1 189 776,85
	d) zobowiązania wekslowe			-
	e) inne			-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 360 610,65	19 044 101,48	19 108 286,74
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	112 027,46
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	112 027,46
	- do 12 miesięcy			112 027,46
	- powyżej 12 miesięcy			-
	b) inne	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
	- do 12 miesięcy			-
	- powyżej 12 miesięcy			-
	b) inne			-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 360 610,65	19 044 101,48	18 996 259,28
	a) kredyty i pożyczki	9 999 721,88	9 014 069,55	9 014 069,55
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	818 098,24	523 688,52	523 688,52
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 160 437,25	6 782 529,59	6 758 585,39
	- do 12 miesięcy	7 160 437,25	6 782 529,59	6 758 585,39
	- powyżej 12 miesięcy			-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			-
	f) zobowiązania wekslowe			-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i z tytułu wynagrodzeń	747 903,88	734 025,27	710 127,27
	h) z tytułu wynagrodzeń	579 137,49	514 001,13	514 001,13
	i) inne	55 311,91	1 475 787,42	1 475 787,42
4.	Fundusze specjalne			-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	363 694,80	333 537,30	269 144,45
1.	Ujemna wartość firmy		64 392,85	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	363 694,80	269 144,45	269 144,45
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe	363 694,80	269 144,45	269 144,45
PASYWA RAZEM		33 244 746,02	32 658 651,83	32 111 377,07

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2019 r.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

Przemysław

Kwiatkowski

Wiceprezes Zarządu

ds. Finansów i

Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Za okres		
		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	118 576 506,07	115 624 220,85	130 725 526,02
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	6 467,84
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	55 013 116,81	40 711 480,40	40 713 511,43
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	63 563 389,26	74 912 740,45	90 012 014,59
B.	Koszty działalności operacyjnej	116 730 404,87	114 036 945,98	129 271 018,96
I.	Amortyzacja	1 275 735,30	1 125 683,38	1 041 881,55
II.	Zużycie materiałów i energii	37 159 461,09	29 344 307,38	1 445 883,49
III.	Usługi obce	16 971 657,74	14 667 963,24	10 242 069,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	401 324,68	397 112,48	350 809,64
	- podatek akcyzowy	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	10 812 153,08	8 796 956,24	8 796 007,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 809 163,47	1 734 872,04	1 734 872,04
	- emerytalne	853 448,52	704 660,82	704 660,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	276 521,56	268 025,88	4 943 306,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 024 387,95	57 702 025,34	100 716 187,96
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 846 101,20	1 587 274,87	1 454 507,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 296 966,91	465 859,97	461 712,77
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	758 001,08	16 600,78	16 600,78
II.	Dotacje	7 874,70	133 215,87	133 215,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 676,39	5 705,75	5 705,75
IV.	Inne przychody operacyjne	457 414,74	310 337,57	306 190,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne	912 337,11	951 636,38	951 536,51
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 717,16	263 739,97	263 739,97
III.	Inne koszty operacyjne	882 619,95	687 896,41	687 796,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 230 731,00	1 101 498,46	964 683,32
G.	Przychody finansowe	6 876,86	21 214,31	88 187,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	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:	6 871,42	5 967,12	72 939,89
	- od jednostek powiązanych		-	66 972,77
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne	5,44	15 247,19	15 247,19
H.	Koszty finansowe	1 016 516,39	686 136,38	706 397,55
I.	Odsetki, w tym:	622 377,00	601 057,15	622 441,87
	- od jednostek powiązanych	-	-	21 431,31
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV.	Inne	394 139,39	85 079,23	83 955,68
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 221 091,47	436 576,39	346 472,85
J.	Podatek dochodowy	215 895,00	243 478,00	232 045,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	88 585,84	- 177 207,87	-182 897,49
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	916 610,63	370 306,26	297 325,34

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2019 r.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski

Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Za okres		
		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	916 610,63	370 306,26	297 325,34
II.	Korekty razem	190 604,31	1 413 285,57	1 502 087,14
1.	Amortyzacja	1 636 643,28	1 486 591,36	1 402 789,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-701,74	218,85	218,85
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	530 522,06	588 412,07	521 439,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-551 404,07	-16 600,78	-16 600,78
5.	Zmiana stanu rezerw	-50 216,93	93 628,09	87 938,48
6.	Zmiana stanu zapasów	-122 712,43	-424 058,03	-439 085,58
7.	Zmiana stanu należności	-1 658 142,82	1 350 780,24	1 757 973,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	467 423,01	-1 326 204,26	-1 475 181,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60 806,05	-254 690,08	-252 612,36
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-84 791,89	-84 791,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 107 214,94	1 783 591,83	1 799 412,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	259 115,36	31 884,15	31 884,15
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	259 115,36	29 384,15	29 384,15
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 500,00	2 500,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	2 500,00	2 500,00
	- zbycie aktywów finansowych		2 500,00	2 500,00
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki	1 488 372,77	868 526,13	868 526,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 175 775,76	638 526,13	638 526,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	230 000,00	230 000,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b)	w pozostałych jednostkach:	100 000,00	230 000,00	230 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	100 000,00	180 000,00	180 000,00
	- udzielone pożyczki		50 000,00	50 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	212 597,01		
	-koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	206 597,01		
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe	6 000,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 229 257,41	-836 641,98	-836 641,98

31.05.2019
Główna Księgowa
Katarzyna Sury

Prezes Zarządu
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
ds. Finansów i Administracji
Przemysław Kwiatkowski

Wiceprezes Zarządu
Bartosz Kogut

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Za okres		
		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 089 115,83	228 956,72	228 956,72
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki	985 652,33	15 433,88	15 433,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe	103 463,50	213 522,84	213 522,84
II.	Wydatki	1 159 220,39	903 291,14	903 291,14
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Splaty kredytów i pożyczek			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	622 918,76	439 786,20	439 786,20
8.	Odsetki	536 301,63	463 504,94	463 504,94
9.	Inne wydatki finansowe	0,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-70 104,56	-674 334,42	-674 334,42
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-192 147,03	272 615,43	288 436,08
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-191 445,29	272 396,59	288 217,23
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	701,74	-218,85	-218,85
F.	Środki pieniężne na początek okresu	480 247,92	207 632,48	89 231,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	288 100,89	480 247,91	377 668,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	114,55		

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2019 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Surdy

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Dane na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
		Za okres		
		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 503 506,64	11 133 200,37	10 875 425,09
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 503 506,64	11 133 200,37	10 875 425,09
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 549 091,00	4 549 091,00	4 549 091,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 549 091,00	4 549 091,00	4 549 091,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 627 805,41	7 552 535,40	7 383 241,57
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	104 619,35	75 270,01	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	104 619,35	75 270,01	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)	104 619,35	75 270,01	
	- połączenie spółek - przejęcie kapitału zapasowego			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty			
	- połączenie spółek - korekta różnicy w majątku Black Master odniesiona na kapitały			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 732 424,76	7 627 805,41	7 383 241,57
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1	zmiany różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
5.2	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-673 389,77	-968 426,03	-1 056 907,48
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
	- korekty błędów			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku			
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	673 389,77	968 426,03	1 056 907,48
	- korekty błędów			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	673 389,77	968 426,03	1 056 907,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 053 590,50	75 270,00	0,00
	- przeniesienia zysków na kapitał zapasowy	104 619,35	75 270,00	0,00
	- rozliczenie połączenia	948 971,15		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku			
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 726 980,27	1 043 696,03	1 056 907,48
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 726 980,27	-1 043 696,03	-1 056 907,48
7.	Wynik netto	916 610,63	370 306,26	297 325,34
a)	Zysk netto	916 610,63	370 306,26	297 325,34
b)	Strata netto			
c)	Odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 471 146,12	11 503 506,64	11 172 750,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 471 146,12	11 503 506,64	11 172 750,43

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2019 r.

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

Mateusz Pezdor

Prezes Zarządu

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

Przemysław
Kwiatkowski

Wiceprezes Zarządu
ds. Finansów i
Administracji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 31.12.2017 r.	-	7 218 159,60	4 254 523,78	-	11 472 683,38
Zwiększenia w tym:	-	-	515 733,30	-	515 733,30
- zakup	-	-	515 733,30	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	75 920,00	-	75 920,00
- sprzedaż	-	-	75 920,00	-	-
BZ 31.12.2018 r.	-	7 218 159,60	4 694 337,08	-	11 912 496,68
Umorzenie					
BZ 31.12.2017 r.	-	2 556 431,53	2 189 990,92	-	4 746 422,45
Zwiększenia w tym:	-	360 907,98	277 378,88	-	638 286,86
- amortyzacja	-	360 907,98	277 378,88	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	53 161,96	-	53 161,96
- inne	-	-	53 161,96	-	-
BZ 31.12.2018 r.	-	2 917 339,51	2 414 207,84	-	5 331 547,35
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2017 r.	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2018 r.	-	-	-	-	-
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	-	4 661 728,07	2 064 532,86	-	6 726 260,93
BZ 31.12.2018 r.	-	4 300 820,09	2 280 129,24	-	6 580 949,33

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.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2018 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM- KULTURYSTYKA.P L	7 218 159,60	2 917 339,51	4 300 820,09	Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystryka.PI - 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	2 917 339,51	4 300 820,09	

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2017 r.	202 040,18	3 333 868,91	1 527 748,38	2 285 720,22	805 961,97	8 155 339,66
Zwiększenia w tym:	0,00	684 265,79	628 841,91	988 573,05	478 286,67	2 779 967,42
- ze środków trwałych w budowie						-
- zakup		684 265,79	509 751,91		111 440,78	1 305 458,48
- leasing			119 090,00	988 573,05	366 845,89	1 474 508,94
- przemieszczenia						-
- darowizna						-
- aport						-
- ujawnienia						-
- inne						-
Zmniejszenia w tym:	202 040,18	3 176 425,61	544 097,33	30 245,59	135 924,78	4 088 733,49
- sprzedaż	202 040,18	3 174 504,61	59 564,67		75 966,38	3 512 075,84
- przemieszczenia						-
- darowizna						-
- aport						-
- likwidacja		1 921,00	484 532,66	30 245,59	59 958,40	576 657,65
- inne						-
BZ 31.12.2018 r.	0,00	841 709,09	1 612 492,96	3 244 047,68	1 148 323,86	6 846 573,59
Umorzenie						
BZ 31.12.2017 r.	-	328 613,32	909 958,92	783 463,83	434 089,52	2 456 125,59
Zwiększenia w tym:	0,00	21 799,54	287 756,02	533 233,73	177 148,38	1 019 937,67
- amortyzacja		21 799,54	287 756,02	533 233,73	177 148,38	1 019 937,67
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	218 144,59	173 087,68	0,00	77 047,59	468 279,86
- sprzedaż			13 944,82		27 163,15	41 107,97
- likwidacja		218 144,59	159 142,86		49 884,44	427 171,89
- przemieszczenia						-
- inne						-
BZ 31.12.2018 r.	0,00	132 268,27	1 024 627,26	1 316 697,56	534 190,31	3 007 783,40
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
- rozwiązanie						-
- wykorzystanie						-
-						-
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2017 r.	202 040,18	3 005 255,59	617 789,46	1 502 256,39	371 872,45	5 699 214,07
BZ 31.12.2018 r.	0,00	709 440,82	587 865,70	1 927 350,12	614 133,55	3 838 790,19

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
działka gruntu nr 88/35, 88/146, am. 57, obręb 0103 Opole	0,9453 ha	1 200 000,00	1 200 000,00			
Razem	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
31.12.2018 r.	0,00	5 718 570,00	0,00	0,00	0,00	5 718 570,00
wynajmowany budynek magazynu		5 718 570,00				5 718 570,00
31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.		BZ 31.12.2017 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	571 047,20		311 931,52	
Środki transportu	1 883 016,16		1 454 827,58	
Inne środki trwałe	102 127,35		90 191,76	
Razem	2 556 190,71	0,00	1 856 950,86	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
- poniesione w roku	1 610 640,00	
- planowane na rok następny	1 000 000,00	2 200 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2017 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2018 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe, wnip	
INWESTYCJA NA GŁOGOWSKIEJ 14 574,99						14 574,99
inwestycja w sklepy stacjonarne -	553 868,21		427 504,43			126 363,78
LINIA 13 978,78			13 978,78			-
Środki trwałe	661 226,49		661 226,49			-
INWESTYCJA W WNIP 409 246,91	98 685,39				507 930,30	2,00
437 800,68						140 940,77

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Należności długoterminowe nie występują

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**Nota nr 10: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	660 181,79	0,00	660 181,79
Zwiększenia w tym:	1 200 000,00	0,00	105 739,30	0,00	1 305 739,30
*zakup udziałów			100 000,00		100 000,00
Snow Fusion			100 000,00		
grunt zakupiony w celu inwestycyjnym	1 200 000,00				
*udzielone pożyczki powiększone i odsetki			5 739,30		5 739,30
odsetki od pożyczki dla spółki EXSECUTOR Sp. z o.o.			5 739,30		5 739,30
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	1 200 000,00	0,00	765 921,09	0,00	1 965 921,09
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2017 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 31.12.2018 r.	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	640 181,79	0,00	640 181,79
BZ 31.12.2018 r.	1 200 000,00	0,00	745 921,09	0,00	1 945 921,09

W 2018 roku na podstawie umowy zamiany (z dnia 15.12.2016 roku) z firmą ZOTT Sp. z o.o., nabyty został grunt położony w Opolu opisany w nodzie nr 4 w ramach rozliczenia sprzedaży nieruchomości spółki połączonej Black Master Sp. z o.o.

Nota nr 11: 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 niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
31.12.2018 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2017 r.					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
31.12.2018 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
- pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.	26 980,00	0,00	107 201,79	0,00	134 181,79
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 739,30	0,00	5 739,30
odsetki od pożyczki spółki Exsecutor Sp. z o.o.			5 739,30		5 739,30
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
31.12.2018 r.	26 980,00	0,00	112 941,09	0,00	139 921,09
Odpisy aktualizujące					
31.12.2017 r.					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.	26 980,00	0,00	107 201,79	0,00	134 181,79
31.12.2018 r.	26 980,00	0,00	112 941,09	0,00	139 921,09
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
Zwiększenia w tym:	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
- zakup	100 000,00				100 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2017 r.					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
31.12.2018 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

15.12.2016 roku Spółka Black Master zawarła, w formie Aktu Notarialnego, z firmą ZOTT Sp. z o.o. przedwstępną umowę zamiany nieruchomości należącej do firmy Zott, za nieruchomość należącą do spółki Black Master. Podany w niniejszym akcie sposób wzajemnego rozliczenia dotyczył między innymi spłaty udziałów spółki Black Master nabytych przez SFD S.A. od wierzycieli Gądek.

Dodatkowo dnia 09.04.2018 roku spółka SFD S.A. oraz Black Master Sp. z o.o. zawarły porozumienie, w którym uzgodniły finansowe rozliczenie powyższego oraz rozliczenie pożyczki Spółki Black Master wobec SFD S.A.

Z wymienionych dokumentów wynikało, że w drugim kwartale roku 2018 zostanie rozliczona pożyczka długoterminowa spółki Black Master wobec SFD S.A. W roku 2018 nastąpiło rozliczenie na podstawie kompensaty wzajemnych roszczeń.

Spółka w roku 2018 nie tworzyła odpisów aktualizujących na aktywa finansowe.

Nota nr 12: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2018 r.

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.	Balanced Nutrition LLC z siedzibą 501 Silverside Road	100,00	100,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
	RAZEM			6 000,00			

W dniu 01.02.2016 Spółka Balanced Nutrition Sp. z o.o., będąca wówczas spółką zależną SFD S.A., utworzyła spółkę w USA, w której posiadała 100% udziałów.

Nazwa spółki:

Balanced Nutrition LLC z siedzibą 501 Silverside Road, Suite 105, Wilmington, DE 19809, Country of New Castle, Delaware

Dnia 17.08.2018 r. na mocy uchwały nr 1/08/2018 Nadzwyczajnych Zgromadzeń Wspólników spółek Berserk Labs Sp. z o.o., Black Master Sp. z o.o. oraz Balanced Nutrition Sp. z o.o. z dnia 17.08.2018 r., Zarząd postanowił dokonać połączenia spółki SFD S.A. z wyżej wymienionymi.

Z Dniem 01.10.2018 r., Sąd Rejonowy w Opolu dokonał zmiany we wpisie do Krajowego Rejestru Sądowego spółki SFD S.A. zamieszczając informację o połączeniu. Z tym też dniem Spółki Berserk Labs Sp. z o.o. NIP: 7543082744, Black Master Sp. z o.o. NIP: 7542718683 oraz Balanced Nutrition Sp. z o.o. NIP: 754307044 zostały wykreślone z Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1, 2 i 5 ksh nastąpiła sukcesja uniwersalna praw i obowiązków spółek przejmowanych na spółkę przejmującą, która obejmuje również sukcesję administracyjnoprawną.

Nota nr 13: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2018 r.

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	0,00	48 417,69	-1 582,31
2	EXSECUTOR SPÓŁKA Z O.O.	33,00	24,44	1 980,00	0,00	-98 243,23	-6 354,17
	RAZEM			26 980,00			

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 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.

Nota nr 14: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	SNOW FUSION Sp. z o.o.	600 000,00	0,00	600 000,00	9,00	1 252 771,92	-220 925,38
	RAZEM	600 000,00	0,00	600 000,00	9,00	1 252 771,92	-220 925,38

Spółka SFD S.A. posiadała 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.

W roku 2018 firma BRANDSPY Sp. z o.o. zmieniła profil działalności, nazwę oraz siedzibę. Obecnie jest to SNOW FUSION Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Powstańców Śląskich 5/106, NIP: 8992775641, REGON: 362779595, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000581471

Spółki SNOW FUSION Sp. z o.o., EXECUTOR sp. z o.o. oraz Protech Powders sp. z o.o., są spółkami powiązanymi kapitałowo z SFD S.A.. 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 bilansowy nie wchodziły w skład Grupy Kapitałowej SFD S.A.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 15: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2018 r.			BZ 31.12.2017 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)	192 934,76	19%	36 658,00	296 551,92	19%	56 345,00
utworzony odpis na należności skierowane postępowania sądowego	481 712,19	19%	91 525,00	549 706,85	19%	104 444,00
różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością umów leasingu	11 193,48	19%	2 127,00	0,00	19%	0,00
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań i należności walutowych (niezrealizowane ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy)	33 559,93	19%	6 376,00	128 459,15	19%	24 407,00
wynagrodzenia i ZUS wypłacone w kolejnym roku	351 573,18	19%	66 799,00	306 707,73	19%	58 274,00
pozostałe rezerwy bilansowe w tym na przyszłe zobowiązania oraz na badanie bilansu	22 000,00	19%	4 180,00	16 800,00	19%	3 192,00
straty podatkowe - strata za 2016 w wysokości 50% do odliczenia w latach przyszłych	0,00	19%	0,00	266 924,58	19%	50 716,00
RAZEM	1 092 973,54	x	207 665,00	1 565 150,23	x	297 378,00
- 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			207 665,00			297 378,00

Nota nr 16: 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
2	długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	0,00			20 000,00

Spółka w roku 2018 nie tworzyła odpisów aktualizujących na aktywa trwałe.

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**Nota nr 17: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2017 r.	459 577,26	0,00	5 901 385,78	7 967 142,79	0,00	14 328 105,83
BZ 31.12.2018 r.	965 561,98	0,00	7 283 098,04	6 202 158,24	0,00	14 450 818,26
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2017 r.	459 577,26	0,00	5 901 385,78	7 967 142,79	0,00	14 328 105,83
BZ 31.12.2018 r.	965 561,98	0,00	7 283 098,04	6 202 158,24	0,00	14 450 818,26

Nota nr 18: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2018 r.)

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	945 621,87	6 021,93	13 246,93	671,25	965 561,98
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	945 621,87	6 021,93	13 246,93	671,25	965 561,98
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)	6 081 091,38	617 298,17	332 567,16	252 141,33	7 283 098,04
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	6 081 091,38	617 298,17	332 567,16	252 141,33	7 283 098,04
Towary (brutto)	5 107 175,78	506 406,63	441 887,43	146 688,40	6 202 158,24
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	5 107 175,78	506 406,63	441 887,43	146 688,40	6 202 158,24
	12 133 889,03	1 129 726,73	787 701,52	399 500,98	14 450 818,26

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Spółka w roku 2018 nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 19: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	BZ 31.12.2018 r.			BZ 31.12.2017 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	6 008 357,86	481 712,19	5 526 645,67	4 398 209,70	529 706,85	3 868 502,85
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 648 079,05	481 712,19	5 166 366,86	4 027 900,45	529 706,85	3 498 193,60
- do 12 miesięcy	5 648 079,05	481 712,19	5 166 366,86	4 027 900,45	529 706,85	3 498 193,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	224 610,72		224 610,72	288 408,93		288 408,93
c) inne	135 668,09		135 668,09	81 900,32		81 900,32
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00	0,00		0,00
RAZEM	6 008 357,86	481 712,19	5 526 645,67	4 398 209,70	529 706,85	3 868 502,85
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 20: 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 31.12.2017 r.	0,00	0,00	529 706,85	0,00	0,00	529 706,85
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	29 717,16	0,00	0,00	29 717,16
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	29 717,16	0,00	0,00	29 717,16
Zmniejszenia:	0,00	0,00	77 711,82	0,00	0,00	77 711,82
- Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	77 711,82	0,00	0,00	77 711,82
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	77 711,82	0,00	0,00	77 711,82
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	481 712,19	0,00	0,00	481 712,19

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

- Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na zaistnienie wątpliwości 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.

SFD S.A.

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 21: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6 040,27	0,00	6 040,27
- pożyczka krótkoterminowa			6 040,27		6 040,27
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	6 040,27	0,00	6 040,27
Odpisy aktualizujące					
31.12.2017 r.					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	6 040,27	0,00	6 040,27

Udzielono pożyczki na podstawie umowy pożyczki z dnia 20.10.2018 r. pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a Łukaszem Jabłońskim (pożyczkobiorcą) prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Łukasz Jabłoński "Division Shop" z siedzibą w Turku, w wysokości 6.000,00 z oprocentowaniem w skali roku 5%. Termin spłaty pożyczki - 31.10.2019 r.

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpis nie był utworzony w tym zakresie (brak podstaw)

Nota nr 22: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	288 475,97	479 921,26
	Kasa	41 610,38	66 445,99
	Rachunek w banku BZWBK PLN	70 307,25	150 079,75
	Rachunek w banku BZWBK EURO	66710,11	146 666,44
	Rachunek w banku BZWBK GBP	368,12	203,23
	Rachunek w banku BZWBK USD	276,98	0,00
	Rachunek w banku Santander VAT	114,55	
	Rachunek w banku ING EUR	605,91	27266,22
	Rachunek w banku ING GBP	1,48	
	Rachunek w banku SparKasse EUR	8686,60	3306,81
	Karty przedpłacone zasilone środkami		7 126,47
	Środki pieniężne w drodze	51 871,44	55 217,10
	Rachunki połączonych spółek PLN	529,60	
	Rachunek połączenie spółek EUR	17 393,46	
	Rachunek w banku ING PLN	30000,09	23 609,25
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	288 475,97	479 921,26
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	326,65
	ujemne różnice kursowe		-326,65
6.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	288 475,97	479 594,61

Nota nr 23: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
usługi	19 891,84	0,00
Koszty polisy - ubezpieczenie samochodów służbowych	43 199,88	26 116,74
Koszty polisy - ubezpieczenie mienia	43 825,69	19 321,70
obsługa i utrzymanie serwisów internetowych oraz narzędzia internetowe	31 035,97	0,00
Pozostałe koszty RMK	13 979,15	75 958,09
Koszty targów FIBO	25 341,03	35 518,82
RMK Koszty 2017 - f-ra z usług leasingu 2016		2 428,00
Opłacone z góry prenumeraty	18 734,91	15 773,85
prowinzje od odnowionych kredytów	17 490,00	6 169,22
prowinzje za nowy limit kredytowy	45 000,00	
Razem	258 498,47	181 286,42

KAPITAŁY WŁASNE**Nota nr 24: 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 25: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2018 r.

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	33 581 654	73,82%	51 081 654	3 358 165	81,09%
2	Daniel Walendziak	3 630 513	7,98%	3 630 513	363 051	5,76%
3	pozostali	8 278 743	18,20%	8 278 743	827 874	13,15%
Razem		45 490 910	100%	62 990 910	4 549 090,00	100,00%

Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk / strata netto	916 610,63
II	Podział zysku / pokrycie straty	916 610,63
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	916 610,63
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta	0,00

Wartość firmy lub ujemna wartość firmy, ze wskazaniem sposobu ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.

W grudniu 2012 Spółka SFD S.A. nabyła udziały Spółki Black Master Sp. z o.o. Cena nabycia wyniosła 1 500 000 zł. Poniżej prezentacja rozliczenia nabycia udziałów Spółki Black Master Sp. z o.o.

Rozliczenie nabycia udziałów:

- 1 Aktywa netto na BO na dzień nabycia 475 213,19
- 2 Różnica z przeszacowania majątku 1 380 907,18
- 3 Rezerwa na podatek od wyceny (19% z wartości różnicy z przeszacowania majątku) -262 372,36
- 4 Skorygowane aktywa netto (suma pozycji od 1 do 3) 1 593 748,01
- 5 Cena nabycia udziałów (plus koszty notarialne) 1 520 156,16
- 6 Ujemna wartość firmy (różnica pomiędzy skorygowanymi aktywami netto a ceną nabycia udziałów) 73 591,85

Ujemna wartość firmy rozliczana jest średnioważoną stawką amortyzacji wynoszącą 2,5%

Rozliczenie amortyzacji ujemnej wartości firmy na dzień bilansowy:

Ujemna wartość f	73 591,85
Przyjęta stawka an	2,50%
Odpis za rok 2013	1 839,80
Odpis za rok 2014	1 839,80
Odpis za rok 2015	1 839,80
Odpis za rok 2016	1 839,80
Odpis za rok 2017	1 839,80
Ujemna wartość firmy na dzień 31.12.2017	64 392,85

W związku z połączeniem spółek SFD i Black Master oraz ze sprzedażą nieruchomości stanowiącą majątek Black Master - ujemna wartość firmy została z nimi rozliczona i na dzień 31.12.2018 ujemna wartość firmy wynosi 0.

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 26: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	12 981,36	19%	2 466,00	7 199,64	19%	1 368,00
Różnica z tytułu leasingu	0,00	19%	0,00	62 100,59	19%	11 799,00
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań	18 822,39	19%	3 576,00	64 833,91	19%	12 318,00
Rabat kwartalny przyznany w roku następnym za rok poprzedni	437 434,94	19%	83 113,00	81 416,91	19%	15 469,00
Różnica w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych		19%	0,00	1 228 548,80	19%	233 424,00
RAZEM	469 238,69	x	89 155,00	1 444 099,85	x	274 378,00
- 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 kapitałów						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			89 155,00			274 378,00

Nota nr 27: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	296 551,92	0,00	296 551,92
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	296 551,92	0,00	296 551,92
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	13 506,86	0,00	13 506,86
Rozwiązanie	0,00	0,00	90 110,30	0,00	90 110,30
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	192 934,76	0,00	192 934,76
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	192 934,76	0,00	192 934,76

Nota nr 28: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie sprawozdania	Inne	Razem
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	16 800,00	0,00	16 800,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	16 800,00	0,00	16 800,00
Zwiększenia	0,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	16 800,00	0,00	16 800,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00

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 31.12.2017 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2017 r.			1 189 776,85	0,00	1 189 776,85
powyżej 1 roku do 2 lat			1 392 098,05	0,00	1 392 098,05
powyżej 2 lat do 3 lat			353 108,04	0,00	353 108,04
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1 745 206,09	0,00	1 745 206,09

Nota nr 30: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Kredyty i pożyczki	9 999 721,88	9 014 069,55
kredyt obrotowy	9 999 721,88	9 014 069,55
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	818 098,24	523 688,52
leasing	818 098,24	523 688,52
Z tytułu dostaw i usług:	7 160 437,25	6 782 529,59
- do 12 miesięcy	7 160 437,25	6 782 529,59
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	747 903,88	734 025,27
zobowiązania do Urzędu Skarbowego	184 565,00	251 919,00
zobowiązania do ZUS	556 009,88	473 799,27
zobowiązania do PFRON	7 329,00	8 307,00
Z tytułu wynagrodzeń	579 137,49	514 001,13
wynagrodzenia etat	529 420,46	467 514,72
umowy cywilnoprawne	49 717,03	46 486,41
Inne	55 311,91	1 475 787,42
ubezpieczenia majątkowe	12 876,50	11 465,00
spłata udziałów Black Master		1 281 727,70
pozostałe	42 435,41	182 594,72
Razem	19 360 610,65	19 044 101,48

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	9 999 721,88	9 999 721,88				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	818 098,24	818 098,24				
Z tytułu dostaw i usług:	7 160 437,25	4 137 180,44	2 775 720,02	8 897,92	23 553,97	215 084,90
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	747 903,88	747 903,88				
Z tytułu wynagrodzeń	579 137,49	579 137,49				
Inne	55 311,91	55 311,91				
Razem	19 360 610,65	16 337 353,84	2 775 720,02	8 897,92	23 553,97	215 084,90

Nota nr 31: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1.	Długoterminowe	-	-
2.	Krótkoterminowe	363 694,80	269 144,45
-	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	363 694,80	269 144,45
-	RAZEM	363 694,80	269 144,45
OGÓŁEM		363 694,80	269 144,45

Nota nr 32: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.			BZ 31.12.2017 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty w tym;	9 999 403,02			9 013 928,28		
ING Bank Śląski S.A.	4 002 295,70	podano w opisie poniżej		4 002 626,91	podano w opisie poniżej	
BZ WBK S.A.	5 997 107,32			5 011 301,37		
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	9 999 403,02	0,00	X	9 013 928,28	0,00	X

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

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Mateusza Pazdana,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteki umownej do kwoty 3 750 000 zł na nieruchomości położonej w Opolu dz. nr 88/35 oraz 88/146 stanowiącej własność firmy SFD S.A. objętej księgą wieczystą Nr OP1O/00073009/0, 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
- zobowiązanie do utrzymywania poziomu zapasów nie niższej niż 7.500.000 zł
- przelew wierzytelności wynikających z umowy ubezpieczenie zapasów towarów handlowych (znajdujących się w magazynie w Opolu ul. Zielonogórska 4) w wysokości nie mniej niż 38% wartości ubezpieczenia

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,
- poręczenie Mateusza Pazdana na wekslu własnym in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- gwarancja w wysokości 58,30% kwoty kredytu tj. 3 498 000 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 1 300 000 zł,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarach handlowych wraz z cesją na bank praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów
- zobowiązanie do utrzymywania poziomu zapasów na poziomie nie niższym niż 7.500.000 zł
- przelew wierzytelności wynikających z umowy ubezpieczenie zapasów towarów handlowych (znajdujących się w magazynie w Opolu ul. Zielonogórska 4) w wysokości nie mniej niż 62% wartości ubezpieczenia

SFD S.A.

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

Nota nr 33: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Zobowiązania z tytułu leasingu	B.III.3.c	818 098,24	B.II.3.c	1 745 206,09	2 563 304,33
Razem					2 563 304,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 34: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	55 013 116,81	40 711 480,40
- Sprzedaż usług	1 584 640,27	1 568 302,72
- Sprzedaż produktów	53 428 476,54	39 143 177,68
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	63 563 389,26	74 912 740,45
- ze sprzedaży towarów	63 563 389,26	74 912 740,45
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek	0,00	0,00
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	118 576 506,07	115 624 220,85

Struktura terytorialna	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	55 013 116,81	40 711 480,40
Kraj	48 472 613,78	35 774 845,46
Eksport	6 540 503,03	4 936 634,94
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	63 563 389,26	74 912 740,45
Kraj	43 444 796,01	47 932 075,91
Eksport	20 118 593,25	26 980 664,54
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		0,00
Eksport		
RAZEM	118 576 506,07	115 624 220,85

Nota nr 35: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	758 001,08	16 600,78
	sprzedaż środka trwałego	758 001,08	16 600,78
II.	Dotacje	7 874,70	133 215,87
	dot. PUP Zwrot śr. na zatrudnienie	7 479,90	84 791,89
	dotacja otrzymana na zakup środków trwałych i wnip		48 423,98
	otrzymane refundacje	394,80	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 676,39	5 705,75
	rozwiązane odpisy na należności	73 676,39	5 705,75
IV.	Inne przychody operacyjne	457 414,74	310 337,57
	odszkodowania	52 627,87	84 198,15
	- rekultywacji za użytkowanie majątku społeczności	93 047,69	24 016,72
	- błędy lat poprzednich	93 270,48	2 325,48
	- różnicy inwentaryzacyjne		97 380,93
	- pozostałe	218 468,70	100 576,49
	- odpis ujemnej wartości firmy		1 839,80
RAZEM		1 296 966,91	465 859,97

Nota nr 36: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	likwidacja środka trwałego		
	-		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 717,16	263 739,97
	utworzony odpis na należności	29 717,16	263 739,97
	-		
	-		
III.	Inne koszty operacyjne	882 619,95	687 896,41
	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA	360 907,98	360 907,98
	rezerwa na przewidywane zobowiązania	0,00	0,00
	straty w towarze	264 317,55	237 442,63
	koszty związane z reklamacjami	33 827,01	32 160,22
	koszty likwidacji środków trwałych		57 385,58
	darowizny	26 000,00	
	niedobory inwentaryzacyjne	45 086,28	
	pozostałe	152 481,13	
RAZEM		912 337,11	951 636,38

Nota nr 37: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II.	Odsetki:	6 871,42	5 967,12
	pozostałe odsetki	6 871,42	5 967,12
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
V.	Inne:	5,44	15 247,19
	pozostałe koszty finansowe	5,44	15 247,19
RAZEM		6 876,86	21 214,31

SFD S.A.

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa	6 871,42	0,00	0,00	0,00	6 871,42
RAZEM	6 871,42	0,00	0,00	0,00	6 871,42

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa	5 967,12	0,00	0,00	0,00	5 967,12
RAZEM	5 967,12	0,00	0,00	0,00	5 967,12

Nota nr 38: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Odsetki	622 377,00	601 057,15
	odsetki zapłacone od kredytów	22 101,29	364 052,70
	odsetki zapłacone od leasingów	402 028,18	84 645,13
	udziałów	112 172,16	130 874,25
	odsetki od faktoringu	3,67	14 807,11
	pozostałe odsetki	86 071,70	6 677,96
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	opis aktualizujący na pożyczkę		
	Majestic		
IV.	Inne	394 139,39	85 079,23
	ujemne różnice kursowe	340 596,24	85 079,23
	provizje	53 540,30	
	pozostałe koszty finansowe	2,85	
RAZEM		1 016 516,39	686 136,38

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane 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	622 377,00				622 377,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	622 377,00	0,00	0,00	0,00	622 377,00

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.01.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane 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	601 057,15				601 057,15
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	601 057,15	0,00	0,00	0,00	601 057,15

Nota nr 39: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody bilansowe		119 880 349,8	116 111 295,1
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Odsetki od pożyczki Black Master rozliczonej w roku 2018	88 228,14	
Razem		88 228,14	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	dotacje, subwencje, dopłaty	7 874,70	133 215,87
2.	zwroty podatków_NP	0,00	0,48
3.	błędy z lat poprzednich NPP	0,00	2 325,48
4.	uzgodnienia rozliczeń budżetowych NPP	2 083,28	0,00
5.	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe (należności)	73 676,39	5 705,75
6.	pozostałe przychody operacyjne NPP (błędy lat poprzednich)	0,00	0,00
7.	dodatnie różnice kursowe bankowe NPP	375,08	1,40
8.	naliczone / nieotrzymane odsetki od pożyczek	5 785,07	72 939,89
9.	odwrocenie ujemnej wyceny zobowiązań i należności	128 459,15	103 061,96
10.	dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań 2017	0,00	64 833,91
11.	dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań 2018	15 650,79	
12.	pozostałe przychody finansowe NP.	3 171,60	655,00
Razem:		237 076,06	382 739,74
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		119 731 501,88	115 728 555,36
Koszty bilansowe		118 659 258,4	115 674 718,7
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	116 730 404,87	114 036 945,98
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	912 337,11	951 636,38
3.	Koszty finansowe	1 016 516,39	686 136,38
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	amortyzacja DOTACJA NKUP	25 289,99	48 424,34
2.	amortyzacja LEASING NKUP	685 307,45	448 853,45
3.	amortyzacja niepodatkowa	21 259,48	30 471,68
4.	pozostała amortyzacja NKUP		33 007,08
5.	PRFON	87 546,00	102 826,00
6.	świadczenia pracownice (NKU)	0,00	18 306,04
7.	pozostałe koszty rodzajowe NKU	11 440,01	53 171,81
8.	poprzednich	0,00	-24 987,80
9.	ZUS zaległe składki naliczone po kontroli w 2018	19 728,26	0,00
10.	umorzona należności bez odpisu	13 420,46	23 131,46
11.	amortyzacja wartości firmy	360 907,98	360 907,98
12.	pozostałe koszty operacyjne NKU		13 918,63
13.	odsetki budżetowe	0,00	147,00
14.	wycena walutowych rachunków bankowych	375,08	328,05
15.	pozostałe koszty finansowe NKU	52 833,13	71,34
16.	pozostałe		1 214,99
trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych		1 278 107,84	1 109 792,05

1.	niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie	64 678,91	56 980,74
2.	składki ZUS od wypłaty za XI i XII. Składki są płacone w roku następnym	286 894,27	249 726,99
3.	rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	22 000,00	16 800,00
4.	rezerwa na niewykorzystane urlopy	192 934,76	296 551,92
5.	utworzony odpis na należności	29 717,16	263 739,97
6.	wycena bilansowa sald walutowych rachunków bankowych	0,00	0,00
7.	odwrócenie dodatniej wyceny należności i zobowiązań z roku 2017	64 824,73	0,00
8.	ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności 2017		128 459,15
9.	odwrócenie dodatniej wyceny zobowiązań i należności 2016, objętej rezerwą na podatek odroczony		53 257,24
10.	odwrócenie dodatniej wyceny zobowiązań i należności 2016, nieobjętej rezerwą na podatek odroczony		37 233,45
11.	ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności 2018	34 893,66	
12.	naliczone odsetki	46 723,66	65 787,89
13.	rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	-437 434,94	-81 416,91
przejściowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych		305 232,21	1 087 120,44
Razem koszty NKUP		1 583 340,05	2 196 912,49
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	koszty podatkowe leasingu	625 501,57	443 961,48
2.	koszty ZUS wyłączone w roku 2016		214 200,50
3.	koszty ZUS wyłączone w roku 2017	249 726,99	0,00
4.	wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - wyłączone w roku 2016	0,00	61 407,40
5.	wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - wyłączone w roku 2017	56 980,74	0,00
8.	rezerwa na niewykorzystane urlopy	296 551,92	139 202,27
9.	rezerwa na koszty badania bilansu	16 800,00	16 800,00
10.	rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	-81 416,91	-172 570,47
11.	Odsetki od pożyczki Black Master rozliczonej w roku 2018	88 228,14	
Razem		1 252 372,45	703 001,18
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		118 328 290,80	114 180 807,39
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Rozliczenie straty z 2016 roku	266 923,58	266 923,58
2.	Rozliczenie straty z 2014 rok (pozostało 50% czyli 5.174,81)		5 174,80
3.	Rozliczenie straty z 2016 rok w kwocie 6.388		3 194,00
Razem		266 923,58	275 292,38
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		1 136 288,00	1 272 456,00
Straty podatkowe			-9 006,0
Zyski podatkowe		1 136 288,0	1 281 462,0
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		215 895,00	243 478,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		88 585,84	-177 208,36
1.	Przypis podatkowy		
2.	Zmiana Aktywa z tytułu podatku odroczonego	89 712,00	-139 254,00
3.	Zmiana Rezerwy na podatek odroczony	-1 126,16	-37 954,36
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		304 480,84	66 269,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 40: Objaśnienia do rachunku przepływów

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Amortyzacja	1 636 643,28	1 486 591,36
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	227 788,78	248 186,11
	amortyzacja środków trwałych	1 047 946,52	877 497,27
	wartość firmy	360 907,98	360 907,98
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	530 522,06	588 412,07
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od kredytów	402 028,18	364 052,70
	odsetki zapłacone od leasingów	112 172,16	84 645,13
	odsetki zapłacone od zapłaconych udziałów	0,00	130 874,25
	odsetki zapłacone od faktoringu	22 101,29	14 807,11
	odsetki otrzymane		
	odsetki naliczone W ROKU od kredytów i pożyczek	-5 779,57	-5 967,12
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-551 404,07	-16 600,78
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-2 732 991,87	-29 384,15
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	1 974 990,79	12 783,37
	Koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	206 597,01	
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
4	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-50 216,93	93 628,10
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-283 641,20	93 628,10
	połączenie-korekty dotyczące rezerwy na podatek odroczone od wyceny nieruchomości	233 424,27	
5	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-122 712,43	-424 058,03
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-122 712,43	-424 058,03
6	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 658 142,82	1 350 780,24
	zmiana stanu należności krótkoterminowych	-1 658 142,82	1 350 780,24
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących	467 423,01	-1 326 204,26
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-113 713,92	-1 572 491,07
	korekta o spłacony kredyt	0,00	0,00
	korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe	-849 838,96	-136 836,76
	korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt. nabycia udziałów	1 273 876,51	49 125,75
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	110 946,00	0,00
	korekta rozliczenia połączenia	46 153,38	
	kompensata rozrachunków	0,00	333 997,82
8	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z	-60 806,05	-252 850,29
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	89 712,00	-139 254,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-77 212,05	4 026,17
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	30 157,50	11 108,49
	otrzymana dotacja	-103 463,50	-128 730,95
9	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	-84 791,89
	Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik	0,00	-84 791,89

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW

Nota nr 41: 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

Umowy powyższe nie wystąpiły.

INFORMACJE O JEDNOSTACH POWIĄZANYCH

1) Z jednostkami powiązanymi

Na dzień **31 grudnia 2018 roku** Spółka traktowała jako podmioty powiązane osobowo i kapitałowo następujące

- Virtual Development Sp. J. - powiązanie osobowe;
- Business Consulting Mateusz Pazdan - powiązania osobowe;
- Atmoterm S.A - powiązanie osobowe;
- "ABAKUS" Sp. z o.o. - powiązanie osobowe;
- emi.pl Wanda Pazdan - powiązanie osobowe;
- SNOW FUSION Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe bez kontroli;
- Envilex Sp. z o.o. - powiązanie osobowe;
- EXSECUTOR Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe bez kontroli;
- Protech Powders Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe bez kontroli;

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

Spółka przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi w 2018 na warunkach rynkowych.

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

- Virtual Development Sp.j - Mateusz Pazdan – Wspólnik
- "ABAKUS" Sp. z o.o. - Tomasz Kwinta - Wspólnik
- Business Consulting Mateusz Pazdan - Właściciel
- emi.pl Wanda Pazdan - Właściciel
- SNOW FUSION Sp. z o.o. - Mateusz Pazdan, Bartosz Kogut, Łukasz Świtek, Przemysław Kwiatkowski - Wspólnicy
- Envilex Sp. z o.o. - Aneta Koba - Wspólnik

SFD S.A.

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

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

• Atmoterm S.A - Ryszard Pazdan - Prezes Zarządu

• Envilex Sp. z o.o. – Aneta Koba

• emi.pl Wanda Pazdan

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

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej

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

Nie dotyczy.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 42: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidownym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Grupy zawodowe		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Pracownicy magazynowi	41	43
2	Pracownicy umysłowi	101	92
Razem		142	135

Nota nr 43: 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
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.					
1	wynagrodzenia	1 478 480,00	0,00	11 700,00	1 490 180,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 478 480,00	0,00	11 700,00	
01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.					
1	wynagrodzenia	883 716,00	0,00	6 900,00	890 616,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		883 716,00	0,00	6 900,00	

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 44: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 000,00	28 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		22 000,00	28 000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 45: 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

Zdarzenia nie
wystąpiły

Nota nr 46: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia nie
wystąpiły

Nota nr 47: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Wszystkie zdarzenia ujęto w sprawozdaniu

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**Nota nr 48: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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**

Zdarzenia nie wystąpiły

Nota nr 49: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane przekształcone to dane pochodzące ze skonolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017, do którego wprowadzono następujące korekty

Pozycja sprawozdawcza		Wartość w roku poprzedzającym (2017)	kwota korekty	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Wyjaśnienia zmian
1	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 012 692,73	- 15 099 952,28	74 912 740,45	Zmiana w prezentacji przychodów ze sprzedaży towarów, dokonana w celu uzyskania porównywalnych danych
2	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100 694 643,85	-42 992 618,51	57 702 025,34	Zmiana w prezentacji kosztów wytworzenia produktów, dokonana w celu uzyskania porównywalnych danych
3	Zużycie materiałów i energii	1 451 641,15	27 892 666,23	29 344 307,38	
4	Pozostałe koszty rodzajowe	4 945 818,35	- 4 677 792,47	268 025,88	Zmiana w prezentacji pozostałych kosztów rodzajowych oraz usług obcych, dokonana w celu uzyskania porównywalnych danych
5	Usługi obce	9 990 170,77	4 677 792,47	14 667 963,24	

Ad. 1,2) Przychody netto ze sprzedaży towarów zostały skorygowane o obroty w ramach działań w grupie zakupowej, które nie przynosiły marży zysku. Wartość skorygowanego przychodu to 15.099.952,28 zł. Korekta ta jednocześnie odniesiona została w kosztach.

Ad. 2,3) Wartość sprzedanych towarów została skorygowana o koszty związane z wytworzeniem produktów własnych. Z uwagi na istotną kwotę kosztu 27.892.666,23 zł zmieniono jego prezentację w pozycji zużycie materiałów. Dodatkowo pozycja wartość sprzedanych towarów jest skorygowana o kwotę 15.099.952,28 zł. Wartość ta jest kosztem sprzedaży towarów, co opisano w punkcie nr 1.

Ad. 3) Pozycja zużycie materiałów i energii została powiększona o kwotę 27.892.666,23 zł, która dotyczy zużycia materiałów wykorzystywanych do produkcji marek własnych, których sprzedaż prezentowana jest w pozycji przychody ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat.

Ad. 4,5) Zmieniono prezentację kosztów reklamy, które były wykazane w pozycji pozostałych kosztów rodzajowych, wykazać jako usługi obce, jest to istotny koszt związany z różnymi usługami reklamowymi na rzecz SFD w wysokości 4 677 792,47

SFD S.A.

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCZYCH

Nota nr 50: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów. Spółka jako dane porównawcze przyjęła skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej za 2017 rok, które w celu porównywalności zostały skorygowane. Opis dokonanych korekt został zaprezentowany w notcie 49.

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały

	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Stopień udziału w zarządzaniu Spółką
1	Black Master Sp. z o.o. ul. Głogowska 23C 45-315 Opole NIP- 754-271-86-83 Regon- 532309205 KRS- 0000116494	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierzawionymi	100	100%
2	Balanced Nutrition Sp. z o.o. ul. Głogowska 23C 45-315 Opole NIP- 754-307-04-22 Regon- 161511394 KRS- 0000453945	sprzedaż wyrobów farmaceutycznych	100	100%
3	Berserk Labs Sp. z o.o. ul. Głogowska 23C 45-315 Opole NIP- 754-308-27-44 Regon- 161585582 KRS- 0000516083	produkcja artykułów spożywczych, homogenizowanych i żywności detalicznej	100	100%

b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia:

Nie dotyczy

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

		01.10.2018	01.10.2018	01.10.2018
		BLACK MASTER	BALANCED NUTRITION	BERSERK LABS
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	-12 910,14	0,00	388 523,00
	- od jednostek powiązanych	-17 976,37		388 523,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	-12 910,14		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			388 523,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	94 237,83	7 089,12	375 025,07
I	Amortyzacja	13 332,52		
II	Zużycie materiałów i energii	49 766,03	403,39	429,72
III	Usługi obce	7 363,35	6 255,73	4 967,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 345,01	430,00	640,57
	- podatek akcyzowy			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 430,92		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			368 987,33
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-107 147,97	-7 089,12	13 497,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	785 074,03	0,00	1,16
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	779 812,44		
III.	Inne przychody operacyjne	5 261,59		1,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 242,83	21,83	1 272,96
III.	Inne koszty operacyjne	4 242,83	21,83	1 272,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	673 683,23	-7 110,95	12 226,13
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	14 743,57	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	14 743,57		
	- dla jednostek powiązanych	13 193,35		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	658 939,66	-7 110,95	12 226,13
J.	Podatek dochodowy	124 327,00		1 567,00
K.	Podatek odroczony		0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	534 612,66	-7 110,95	10 659,13

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 51: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2018 r.		za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	
1	Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba	0,00	0,00	0,00	96 400,00
2	Atmoterm S.A	0,00	0,00	0,00	1 909,39
3	emi.pl Wanda Pazdan	0,00	0,00	0,00	27 000,00
4	Business Consulting Mateusz Pazdan	0,00	0,00	0,00	307 200,00
5	Envilex Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	10 474,75
6	BrandSpy Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Abakus Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	46 856,00
8	Snow Fusion Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	489 840,14

Spółki Snow Fusion Sp. z o.o., Exsecutor 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 2017 wykazała w pozycjach przeznaczonych dla prezentacji jednostek, w których SFD S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

Transakcje z pozostałymi jednostkami, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2018 r.		za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	
1	EXSECUTOR Sp. z o.o.	112 941,09	0,00	0,00	0,00
2	PROTECH POWDERS Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Snow Fusion Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	112 941,09	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 52: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sytuacja nie występuje

Nota nr 53: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	31.12.2018
		CZK	0,1673		
		GBP	4,7895		
		USD	3,7597		
2	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	31.12.2018
		CZK	0,1673		
		GBP	4,7895		
		USD	3,7597		
3	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	31.12.2018
		CZK	0,1673		
		GBP	4,7895		
		USD	3,7597		

Nota nr 54: 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			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone: 1. FH. Majestic Sławomir Hodowany 2. EXSECUTOR Sp. z o.o.	112 941,09	ad.1. Umowa o współpracy z dnia 17.03.2014 w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki -23.03.2017. ad.2. Umowa pożyczki z dnia 04.08.2016 w kwocie 50.000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%. Termin spłaty 31.07.2026 oraz umowa pożyczki z dnia 04.01.2017 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	288 475,97	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	9 999 721,88	Spółka posiada w banku BZ WBK kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 000 zł z terminem spłaty 15.03.2019 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 30.04.2019 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		2 563 304,33	Spółka posiada zobowiązania leasingowe z tytułu zakupu aktywów trwałych, do których należą - głównie samochody. Leasingi zawierane są na okres średnio 36 miesięcy a oprocentowanie wynosi średnio 10%

Nota nr 55: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
pożyczki udzielone: - FH Majestic Hodowany	20 000,00	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
pożyczki udzielone: - EXSECUTOR Sp. z o.o.	112 941,09	6%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
kredyt w rachunku bieżącym	9 999 721,88	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
zobowiązania leasingowe	2 563 304,33	5%	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.

Nota nr 56: 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 jednostki stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowane 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. 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 57: Informacje na temat pozostałych ryzyk występujących w spółce**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.

SFD S.A.

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

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 raportowanie na wniosek SFD wyników finansowych dłużnika. 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

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Jednostki jak i surowców. Jednostka 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 58: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	20 000,00	20 000,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	20 000,00	20 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Opole

Data: 31.05.2019 r.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski

Wiceprezes
Zarządu ds.
Finansów i
Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury