

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2012r.



- 1.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- 3.BILANS 31.12.2012**
- 4.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 31.12.2012**
- 5.ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
- 6.RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa:

SFD S. A.

ul. Książęca 17

45-580 Opole

podstawowy przedmiot działalności:

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

- 2) **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

- 3) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

SFD S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012r i kończący 31.12.2012r.

- 4) **Wskazanie, że 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 zewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

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

- 6) **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).**

W bieżącym okresie obrotowym nie nastąpiło połączenie.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

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

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

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

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

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Koszt własny sprzedaży

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

Rozchód z magazynu

rozchód w magazynie jest prowadzony według metody FIFO

Podatek odroczonyAktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 077 483 82 55; 077 481 82 40
NIP 749-17-43-210 (6)

KSIĘGOWA
Popanda
Patrycja Popanda

PREZES ZARZĄDU
Marta Kwinta
Marta Kwinta

*osta odpowiednia
za prowadzenie
księgowości*

Prezes Zarządu
Mateusz Pazdan
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
Bartosz Kogut
Bartosz Kogut

SFD Spółka Akcyjna
ul. Książęca 17, 45-580 Opole
tel. 774030860 / fax 774030861
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427 -1-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

a) środki trwałe wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem : z tego	446.681,59	85.132,34	-	530.173,18
1. grunty własne	-	-	-	-
2. Budynki i budowle	-	-	-	-
3. Urządzenia Techniczne	93.077,11	-	-	93.077,11
4. Środki Transportu	125.662,20	60.000	1.640,75	184.021,45
5. Inne środki Trwałe	156.864,44	25.132,34	-	181.996,78
6. Inwestycje w obcych nieruchomościach	71.077,84	-	-	71.077,84

b) WNiP wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNiP razem : z tego	10.233.367,90	20.890,40	-	10.254.258,30
1. WNiP	53.408,30	20.890,40	-	74.298,70
2. Wartość firmy Kulturystyka.pl	7.218.159,60	-	-	7.218.159,60
3. Znaki towarowe	2.961.800,00	-	-	2.961.800,00

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

Prezes Zarządu

Mateusz Pazdan

c) środki trwałe w leasingu

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem : z tego	93.907,07	105.000	-	198.907,07
1. Urządzenia techniczne	93.907,07	-	-	93.907,07
2. Środki transportu	0	105.000	-	105.000

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego i finansowego.

d) WNiP w leasingu

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNiP razem : z tego	53.485	-	-	53.485
1. WNiP	53.485	-	-	53.485

Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umów leasingu operacyjnego.

e) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: umorzeń, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem z tego:	187.177,66	85.780,29	-	271.317,20
1. budynki i Budowle	-	-	-	-
2. Urządzenia techniczne i maszyny	27.004,13	21.362,58	-	48.366,71
3. środki transportu	52.241,22	44.341,82	1.640,75	94.942,29
4. inne środki Trwałe	105.657,26	18.403,05	-	124.060,31

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: umorzeń, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego
5. Inwestycje w obcych środkach trwa	2.275,05	1.672,84	-	3.947,89

f) umorzenie WniP

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WniP razem : z tego	581.272,65	539.004,02	-	1.120.276,67
1.WniP	190.289,00	178.096,04	-	368.385,04
2.Wartość firmy	390.983,65	360.907,98	-	751.891,63

Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 20 lat, które są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

W oparciu o ustawę o rachunkowości w związku ze wskazaniem określonym w art. 44b ust. 10 dotyczący amortyzacji wartości firmy, aby zachować zasadę współmierności przychodów i kosztów wyrażoną w art. 6 ustawy o rachunkowości Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystryka.pl – Mateusz Pazdan przez okres nie krótszy niż 20 lat. Wobec powyższego Zarząd postanowił o zastosowaniu 20 – letniego (wydłużonego) terminu amortyzacji wartości Spółki.

g) umorzenie środków trwałych w leasingu

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem : z tego	10.955,83	32.781,41	-	43.737,24
1.Urządzenia Techniczne	10.955,83	32.781,41	-	43.737,24

h) umorzenie WNiP w leasingu

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem : z tego	6.239,92	10.697,00	-	16.936,92
1. WNiP	6.239,92	10.697,00	-	16.936,92

i) długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	1.520.156,16	-	1.520.156,16
1. Udziały w Black Master	0	1.520.156,16	-	1.520.156,16

13.12.2012 roku na podstawie aktu notarialnego 15105/2012 Spółka SFD S.A. zakupiła 100% udziałów w Spółce Black Master Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Głogowskiej 23C. Łączna wartość zakupionych udziałów wynosi 1.500.000 zł. Wartość zakupionych udziałów powiększono o koszty notarialne i koszty podatku PCC w wysokości 20.156,16 zł.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3/Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na WZA na dzień 31.12.2012 roku

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

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

SFD S. A. sporządziła zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Pokrycie straty w wysokości – 348.958,52 zł za rok obrotowy proponowane jest z wypracowanych wyników dodatnich w latach następnych.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	Kwota ujemnej różnicy przejściowej	Stawka podatku odroczonego	Kwota aktywów	Kwota ujemnej różnicy przejściowej	Stawka podatku odroczonego	Kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszących na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) wycena z tyt. różnic kursowych	8.606,17	19,00%	1.635,17	4.246,52	19,00%	806,84
2) rezerwa na badanie bilansu	16.000	19,00%	3.040	15.500	19,00%	2.945
3) rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	5.000	19,00%	950	5.000	19,00%	950
4) rezerwa na urlopy	14.245,90	19,00%	2.706,72	25.632,26	19,00%	4.870,13
RAZEM:	43.852,07	X	8.331,89	50.378,78	X	9.571,97

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - leasing

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	Kwota dodatniej różnicy przejściowej	Stawka podatku odroczonego	Kwota aktywów	Kwota dodatniej różnicy przejściowej	Stawka podatku odroczonego	Kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszących na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Leasing	29.648,42	19,00%	5.632	51.768,89	19,00%	9.836
RAZEM:	29.648,42	X	5.632	51.768,89	X	9.836

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Niewykorzystane urlopy	14.425,90	11.206,36	-	25.632,26
2. Rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	21.000	-	500	20.500

8/Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za błędne	Stan na koniec roku obrotowego
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	46.203,08	-	-	46.203,08
RAZEM	0,00	46.203,08	-	-	46.203,08

9/Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W związku z umową sprzedaży udziałów w spółce Black Master Sp. z o.o., należności Sprzedających wraz z odsetkami oraz innymi kosztami związanymi z realizacją tej umowy zostały zabezpieczone hipoteką na nieruchomości nr księgi wieczystej OP/10/00094300/3.

10/Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W związku z posiadaniem kredytu w rachunku bieżącym w banku ING Bank Śląski S.A. w wysokości 500.000 zł, występuje zabezpieczenie kredytu w postaci:

-weksla własnego in blanco z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Mateusza Pazdana,
-zastawu rejestrowego na zapasach towarów handlowych o wartości minimalnej 750.000,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

Spółka SFD S.A. posiada również kredyt w rachunku bieżącym z limitem 300.000 zł w Banku Zachodnim WBK, który został zabezpieczony wekslem in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową oraz kredyt Biznes Ekspres na działalność gospodarczą na podstawie umowy przejęcia długu z dnia 04.11.2011r. zabezpieczenie kredytu stanowi jeden weksel in blanco z wystawienia Przejmującego dług poręczony przez Mateusza Dominika Pazdana.

11/Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi:

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka traktowała jako podmioty powiązane następujące podmioty:

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

L.p.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania
1	Virtual Development Sp. J	-	3.690
2	Atmoterm S.A.	-	20.345,69
3	Abakus Sp. z o.o.	-	-
4	Abakus Industrial Sp.z o.o.	-	-
5	Wizja Produktu Ryszard Kogut	-	-
6	Black Master Sp. z o.o.	33.825	-
	RAZEM	33.825	24.035,69

Spółka przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi w 2012 roku na warunkach rynkowych.

12/ Informacje o istotnych umowach nie odzwierciedlonych w sprawozdaniu finansowym:

W roku obrotowym nie było zawartych istotnych umów, które powinno się ująć w sprawozdaniu finansowym.

13/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2012	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2012
RAZEM:	6.471,72	22.361,58
Odsetki od leasingu	0	16.590,94
Koszty polisy – ubezpieczenie samochodów służbowych	6.471,72	5.770,64

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

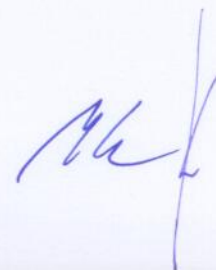
Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2012	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2012
RAZEM:	55.082,22	50.746,62
Dotacja na zakup środków trwałych	55.082,22	50.746,62

14/ Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe

Rodzaj zobowiązania	Kwota na dzień bilansowy	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	pow. 5 lat
Kredyt bankowy	29.368	29.368			
EFL – leasing COMARCH	8.271,86	8.271,86			
EFL-leasing Serwer IBM	5.111,99	5.111,99			
EFL-leasing LEXUS	87.918,15	25.935,31	61.982,84		
GRENKE-leasing Macierz	35.565,13	22.121,48	13.443,65		
Zobowiązania z tyt. zakupów udziałów Black Master					1.485.000,00

B



Zobowiązania krótkoterminowe

Rodzaj zobowiązania	Kwota na dzień bilansowy	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	pow. 5 lat
Kredyt w rachunku bieżącym	801.027,95	801.027,95			
Z tytułu dostaw i usług	805.493,89	805.493,89			
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109.636,27	109.636,27			
Z tytułu wynagrodzeń	89.677,58	89.677,58			

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Rok 2012

Przychody ze sprzedaży towarów	26.811.021,42
Przychody ze sprzedaży usług	977.719,28

Rok 2011

Przychody ze sprzedaży towarów	17.946.500,62
Przychody ze sprzedaży usług	903.879,93

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem**dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Wyszczególnienie	
1.zysk/strata brutto	-313.752,60
2.różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą Opodatkowania	511.181,12
a)przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania/ zmniejszenia dochodu do opodatkowania	1.270,60
- pozostałe przychody np.	1.270,60
b)koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów/ zwiększenia dochodu do opodatkowania	502.083,31
- odsetki budżetowe	121,00
- różnice kursowe	36.123,74
- pozostałe koszty	7.270,78
- składki ZUS	15.185,50
- amortyzacja samochodu Lexus	2.874,40
- ubezpieczenie AC samochodu Lexus	1.510,47
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	11.386,36
- rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	20.500,00
- amortyzacja wartości firmy	360.907,98
- odpis aktualizujący wartość należności	46.203,08
3. zysk/strata brutto po korektach z tytułu różnic	187.060,11
4. RMK – odsetki z tytułu leasingu	16.590,94
5. dochód	170.469,17
6.Odliczenia od dochodu – strata 2010 rok	771,84
7.podstawa opodatkowania	169.697
8. stawka podatku	19%
9. podatek należny po obliczeniach	32.242

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/Dane dotyczące kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	20.890,40	50.000
2) Środki trwałe	85.132,34	20.000
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3) środki trwałe w budowie	-	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM:	106.022,74	70.000

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

Zyski i straty w roku obrotowym i poprzedzającym nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie wg grup zatrudnienia	2012 ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem z tego:	19	3
Pracownicy umysłowi	12	3

2/Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie Zarządu

Wyszczególnienie wynagrodzeń	2012 ogółem	W tym kobiety
Wynagrodzenie razem, z tego	394.250,00	0

Rada nadzorcza

Wyszczególnienie wynagrodzeń	2012 ogółem	W tym kobiety
Wynagrodzenie razem, z tego	16.530,00	1

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminu spłaty.

Pozycja taka nie wystąpiła.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

19.02.2013 roku założona została Spółka SFD – Pharm Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu na podstawie aktu notarialnego 1838/2013. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000 zł. Udziałowcem w 100% jest Spółka SFD S.A.

3/ 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.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

7. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie są znane zagrożenia co do kontynuacji działalności.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE.

Uposażenie biegłego rewidenta jest zawarte w umowie o badanie sprawozdania finansowego z dnia 27.12.2012 roku pomiędzy SFD S.A. z siedzibą w Opolu 45-580, ul. Książęca 17 a firmą Audyt i Doradztwo Konrad Romanowski Biegły Rewident z siedzibą w Legionowie, ul. Handlowa 6 - w wysokości 15 500 zł. (+23% VAT).

Data sporządzenia: 04.06.2013 r.

Sporządził:

Patrycja Popanda

ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 077 483 82 55; 077 481 82 40
NIP 749-17-43-210

PREZES ZARZĄDU

KSIĘGOWA
Popanda
Patrycja Popanda

*ona odpowiedzialna
za prowadzenie
księgowości*

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

SFD Spółka Akcyjna
ul. Książęca 17, 45-580 Opole
tel. 774030860 / fax 774030861
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427 -1-

Nazwa przedsiębiorstwa
SFD S.A.

UL. KSIAŻĘCA 17

45-580 OPOLE

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2012

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)		PASYWA	Stan na koniec okresu poprzedniego	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	10050127,39	11114283,65	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	11134518,18	10785559,66
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	9699340,33	9170529,71	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4448000,00	4448000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy	6827175,95	6466267,97	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2872164,38	2704261,74	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7281400,00	7281400,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	342455,17	414025,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	342455,17	414025,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112920,10	-594881,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-481961,72	-348958,52
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	66072,98	44710,40			
d) środki transportu	73420,98	180079,16			
e) inne środki trwałe	202961,21	189236,25			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)		1520156,16			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)		1520156,16			
a) w jednostkach powiązanych		1520156,16			
- udziały lub akcje		1520156,16			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	8331,89	9571,97			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8331,89	9571,97			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

[Signature]

[Signature]

Nazwa przedsiębiorstwa
SFD S.A.
UL. KSIAŻĘCA 17
45-580 OPOLE
wersja porównawcza

Rachunek zysków i strat
za 01.01.2012 - 31.12.2012

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18850380 ,55	27788740 ,70
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	903879 ,93	977719 ,28
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	17946500 ,62	26811021 ,42
B. Koszty działalności operacyjnej	18906826 ,48	27574890 ,70
I. Amortyzacja	250136 ,79	307354 ,74
II. Zużycie materiałów i energii	346730 ,35	395288 ,30
III. Usługi obce	1920111 ,95	2606854 ,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44259 ,79	83569 ,17
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1212082 ,09	1434971 ,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123238 ,72	151419 ,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26017 ,53	83990 ,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14984249 ,26	22511443 ,07
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-56445 ,93	213850 ,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	77742 ,89	59689 ,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	66463 ,41	20750 ,00
II. Dotacje	4478 ,40	4335 ,60
III. Inne przychody operacyjne	6801 ,08	34604 ,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	456928 ,63	453383 ,61
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	61434 ,42	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		46203 ,08
III. Inne koszty operacyjne	395494 ,21	407180 ,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-435631 ,67	-179843 ,89
G. Przychody finansowe	19057 ,02	9755 ,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	580 ,84	0 ,04
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	18476 ,18	9755 ,91
H. Koszty finansowe	52601 ,96	143664 ,66
I. Odsetki, w tym:	32869 ,69	83757 ,63
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	19732 ,27	59907 ,03
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-469176 ,61	-313752 ,60
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-469176 ,61	-313752 ,60
L. Podatek dochodowy	12785 ,11	35205 ,92
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-481961 ,72	-348958 ,52

Miejscowość **KĘDZIERZYN-KOŹLE**

, dnia **04-06-2013**

Zatwierdził:

Sporządził: **PATRYCJA POPANDA**

ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 077 483 82 55; 077 481 82 40
NIP 749-17-43-210 (6)

KSIEGOWA
Popanda
Patrycja Popanda

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
http://www.ips-infor.com.pl/

SFD Spółka Akcyjna
ul. Książęca 17, 45-580 Opole
tel. 774030860 / fax 774030861
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360690
KRS: 0000373427

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Mateusz Pazdan
Bartosz Kogut

*opis
odpowiedzialna
za prowadzenie księgowości*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

SFD S.A.

UL. KSIĄŻĘCA 17

45-580 OPOLE

za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

TREŚĆ	Kwoty za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10680781,18	11134518,18
- korekty błędów podstawowych	-93701,28	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10587079,90	11134518,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3700000,00	4448000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	748000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	748000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	748000,00	
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4448000,00	4448000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7000000,00	7281400,00
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	281400,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	410400,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- EMISJA AKCJI	410400,00	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	129000,00	
- pokrycia straty		
- KOSZTY WEJŚCIA SPÓŁKI NA GIEŁDĘ	129000,00	
-		
-		
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7281400,00	7281400,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
-		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
-		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		594881,82
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		594881,82
- korekty błędów podstawowych		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		594881,82
a) zwiększenie (z tytułu)	19218,82	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	19218,82	
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19218,82	594881,82
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19218,82	-594881,82
8. Wynik netto	-481961,72	-348958,52
a) zysk netto		
b) strata netto	481961,72	348958,52
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11228219,46	10785559,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Miejscowość KĘDZIERZYN - KOŹLE

, dnia 04-06-2013 Zatwierdził:

Sporządził: PATRYCJA POPANDA

ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40 A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 077 483 82 55; 077 481 82 40
NIP 749-17-43-210 (6)

KSIĘGOWA PREZES ZARZĄDU

Popanda
Patrycja Popanda

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-infor.com.pl/>

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
księgowości

Prezes Zarządu

Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

SFD Spółka Akcyjna

ul. Książęca 17, 45-580 Opole
tel. 774030860 / fax 774030861
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360980
KRS: 0000373427

str.2

SFD S.A.
ul. Książęca 17
45-580 Opole

Analiza rachunku przepływów pieniężnych firmy "SFD S.A" za 01.01.2012 -
31.12.2012

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		2011	2012
(Wyszczególnienie)		Kwota	Kwota
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-481 961,72	-348 958,52
II. Korekty razem		-5 913,24	-30 395,27
1. Amortyzacja		611 044,77	668 262,72
2. Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		32 869,69	83 757,63
4. Zysk strata z działalności inwestycyjnej		-5 028,99	
5. Zmiana stanu rezerw		31 196,44	15 090,36
6. Zmiana stanu zapasów		-220 441,13	-779 968,12
7. Zmiana stanu należności i roszczeń		-983 441,40	477 141,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek		582 630,55	-447 463,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-19 222,67	-21 465,54
10. Inne korekty		-35 520,50	-25 750,04
- amortyzacja doniesiona na wynik poprzednich lat		-42 416,51	
- korekta zapasów - wynik lat ubiegłych		12 340,84	
- niezrealizowane różnice kursowe		-8 606,17	
- inne korekty		3 161,34	-25 750,04
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-487 874,96	-379 353,79
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		66 463,41	20 750,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		66 463,41	20 750,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych w tym:		0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych			
b. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki i dywidendy w zyskach (dywidendy)			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki		216 839,77	136 178,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		216 839,77	106 022,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe w tym:		0,00	30 156,16
a. w jednostkach powiązanych			30 156,16
b. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-150 376,36	-115 428,86
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 029 400,00	758 881,72
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 029 400,00	
2. Kredyty i pożyczki			758 881,72
3. Emisja papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		407 721,29	196 438,40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		328 008,00	43 992,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		46 843,60	68 688,77
8. Odsetki		32 869,69	83 757,63
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		621 678,71	562 443,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)		-16 572,61	67 660,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-16 572,61	67 660,67
- zmiana stanu środków z tytułu różnic kursowych			4 246,52
F. Środki pieniężne na początek okresu obrotowego		286 266,01	269 693,40
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:		269 693,40	337 354,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

* Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 - SFD S.A.

ABAKUS Sp. z o.o.
Sporządziła: Patrycja Popanda
47-220 Kędzierzyn-Koźle
Kędzierzyn-Koźle, dnia 04.06.2013 r.
tel. 017 465 12 11, 13 43-210 (6)
NIP 749.17.43-210

SIĘGOWA
Patrycja Popanda

PREZES ZARZĄDU

Marta Kwinta

osoba odpowiedzialna
za prowadzenie księgowości

Prezes Zarządu

Mateusz Razdan

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

SFD Spółka Akcyjna
ul. Książęca 17, 45-580 Opole
tel. 774030860 / fax 774030861
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427