

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SFD S.A. ZA 2013 ROK

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

Kędzierzyn - Koźle, dnia 12.06.2014

WPROWADZENIE DO 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. Głogowska 23C

45-315 Opole

podstawowy przedmiot działalności:

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

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

NIP - 754 302 22 22

Regon 160360680

KRS - 0000373427

Organ rejestrowy :

Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS

- 2) **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 01.01.2013r i kończący 31.12.2013r.

- 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 wewnętrzne 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 niezmiennym 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.

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

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

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

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

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

sh
2014

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Koszt własny sprzedaży

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

Rozchód z magazynu

Rozchód w magazynie jest wyceniany według metody FIFO.

Podatek 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.

KSIĘGOWA
Katarzyna Dąbideczyk
świadectwo kwalifikacyjne
M. 330/2010
ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
NIP 749-17-43-210 ; Reg. 531278951
(5)

PREZES ZARZĄDU
Marta Kubińska

Prezes Zarządu

Mateusz Późdian

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

SFD Spółka Akcyjna

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

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

1a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

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

1b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Know-how	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Umorzenie na 1.01.2013 r. (BO)	751 891,63	308 520,83	0,00	0,00	0,00	76 801,12	1 137 213,58
2. Zwiększenia	360 907,98	148 090,00	0,00	0,00	0,00	23 145,20	532 143,18
a) naliczenie umorzenia	360 907,98	148 090,00				23 145,20	532 143,18
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne							0,00
c) pozostałe							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż							0,00
b) likwidacja							0,00
c) darowizna							0,00
d) pozostałe							0,00
4. Umorzenie na 31.12.2013 r. (BZ)	1 112 799,61	456 610,83	0,00	0,00	0,00	99 946,32	1 669 356,76
5. Wartość netto na 1.01.2013 r. (BO)	6 466 267,97	2 653 279,17	0,00	0,00	0,00	50 982,58	9 170 529,72
6. Wartość netto na 31.12.2013 r. (BZ)	6 105 359,99	2 505 189,17	0,00	0,00	0,00	27 837,38	8 638 386,54

1c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Wartość brutto na 1.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	93 077,11	289 021,45	346 981,69	729 080,25
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,02	68 861,77	152 462,1	219 683,12
a) zakup					68 861,77	150 821,35	219 683,12
b) przyjęcie ze środków trw. w budowie							0,00
c) leasing finansowy							0,00
d) pozostałe-przesunięcia				0,02		1 640,75	1 640,77
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	61 640,79	102 805,28	164 446,07
a) sprzedaż					60 000,00		60 000,00
b) likwidacja			0,00				0
c) darowizna							0,00
d) pozostałe-przesunięcia					1 640,79	102 805,28	104 446,08
4. Wartość brutto na 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	93 077,13	296 242,43	396 638,51	784 317,30

1d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Umorzenie na 1.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	48 366,71	108 942,27	157 745,44	315 054,42
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	20 198,42	41 751,62	53 931,10	115 881,14
a) naliczenie umorzenia,				20 198,42	41 751,62	53 931,10	115 881,14
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne							0,00
c) pozostałe-przesunięcia							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00	13 937,74	36 437,74
a) sprzedaż					22 500,00	13 937,74	36 437,74
b) likwidacja							0,00
c) darowizna							0,00
d) pozostałe-przesunięcia							0,00
4. Umorzenie na 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	68 565,13	128 193,89	197 738,80	394 497,82
5. Wartość netto na 1.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	44 710,40	180 079,18	189 236,25	414 025,83
6. Wartość netto na 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	24 512,00	168 048,54	198 899,71	391 460,25

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.

1e) Struktura środków trwałych i WNiP w podziale na używane na podstawie tytułu własności oraz używane na podstawie umowy leasingu

Środki trwałe	31 12 2012	31 12 2013
używane na podstawie tytułu własności	258 855,98	99 415,10
używane na podstawie umowy leasingu	155 169,83	292 045,15
Razem	414 025,81	391 460,25

Wartości niematerialne i prawne	31 12 2012	31 12 2013
używane na podstawie tytułu własności	9 133 981,64	8 612 535,45
używane na podstawie umowy leasingu	36 548,08	25 851,08
Razem	9 170 529,72	8 638 386,53

f) 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:	1 520 156,16	466 253,42	-	1 986 409,58
1. Udziały w Black Master	1 520 156,16	-	-	1 520 156,16
2. Udziały w SFD PHARM	-	50 000,00	-	50 000,00
3. Pożyczka dla Black Master Sp. z o.o.	-	416 253,42	-	416 253,42

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

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

Umowa pożyczki z dnia 02.01.2013 pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a Black Master Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) w kwocie 400 000 zł z oprocentowaniem w skali roku 5%.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

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 31.12.2013 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.

Kapitał zapasowy na początek okresu wynosił **7 281 400,00** zł. Po pokryciu straty za 2012 rok w kwocie **348 958,52** zł zmniejszył się i na koniec okresu wyniósł **6 932 441,48** zł.

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

Zysk netto w wysokości **147 527,09** zł za rok obrotowy proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

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

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

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

W związku z umową zakupu udziałów spółki Black Master Sp. z o.o. przez SFD S.A., 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 Śląski S.A. w wysokości 1 200 000 zł, występuje zabezpieczenie kredytu w postaci:

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

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

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

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

Bank udzielił kredytobiorcy kredytu do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia:

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

Strony ustaliły zabezpieczenie w następującej formie:

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

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

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

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

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

11/Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi:

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

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

W przypadku powyżej wymienionych spółek występują powiązania o charakterze kapitałowym w odniesieniu do: SFD Pharm Sp. z o.o. i Black Master Sp. z o.o. Spółki te podlegają sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w odniesieniu do pozostałych spółek występują powiązania o charakterze osobowym. Spółka SFD S.A. nie ma kontroli nad podmiotami powiązanymi osobowo.

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

L.p.	Nazwa jednostki	Należności na dzień 31.12.2013	Zobowiązania na dzień 31.12.2013
1	Virtual Development Sp. J	-	11 685,00
2	Atmoterm S.A.	-	3 648,05
3	Abakus Sp. z o.o.	-	-
4	Abakus Industrial Sp.z o.o.	6 642,00	-
5	Wizja Produktu Ryszard Kogut	-	-
6	Black Master Sp. z o.o.	-	29 569,41
7	SFD Pharm Sp. z o.o.	-	-
	RAZEM	6 642,00	44 902,46

L.p.	Nazwa jednostki	Przychody za rok 2013	Koszty za rok 2013
1	Virtual Development Sp. J	-	62 287,46
2	Atmoterm S.A.	24 000,00	43 618,86
3	Abakus Sp. z o.o.	-	128 961,50
4	Abakus Industrial Sp.z o.o.	13 500,00	127 177,99
5	Wizja Produktu Ryszard Kogut	-	2 826,00
6	Black Master Sp. z o.o.	-	275 477,00
7	SFD Pharm Sp. z o.o.	-	8 918,55
	RAZEM	37 500,00	649 267,36

Ponadto na dzień 31.12.2013 SFD S.A. posiada inwestycje długoterminowe w wysokości 416 253,42 zł w postaci udzielonych pożyczek Black Master Sp. z o.o.

12/ Informacje na temat spółek, w których SFD S.A. posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale własnym lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

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

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

13/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów**Czynne rozliczenia międzyokresowe:**

Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2013	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
RAZEM:	22 361,58	34 787,14
Odsetki od leasingu	16 590,94	11 584,44
Koszty polisy – ubezpieczenie samochodów służbowych	5 770,64	6 213,01
Koszty polisy – ubezpieczenie mienia	-	7 511,17
Koszty reklamy na pasie drogowym	-	3 730,00
Pozostałe koszty RMK	-	1 946,20
RMK Koszty 2014 – f-ra z usług leasingu 2013	-	3 802,32

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2013	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
RAZEM:	50 746,62	10 580,42
Dotacja na zakup środków trwałych	50 746,62	10 580,42

14/ Podział zobowiązań długoterminowych 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
RAZEM	1 673 937,75	130 250,69	200 987,24	72 877,02	1 269 822,80
z tytułu leasingu	221 922,40	93 812,18	128 110,22		
Zobowiązania z tyt. zakupów udziałów Black Master	1 452 015,35	36 438,51	72 877,02	72 877,02	1 269 822,80

15/ Struktura środków pieniężnych:

L.p.	Struktura środków pieniężnych	01.01.2013	31.12.2013
1	Środki pieniężne w kasie	255 467,73	124 015,36
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	81 886,34	335 166,46
RAZEM		337 354,07	459 181,82

Do wyceny pozycji walutowych zastosowano średni kurs NBP z dnia bilansowego tj. 31.12.2013 i dla poszczególnych walut wynosi:

- a) euro - 4,1472 zł
- b) funt - 4,9828 zł
- c) dolar - 3,0120 zł
- d) korona czeska - 0,1513 zł

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 2013

RAZEM	46 397 687,53
Przychody ze sprzedaży towarów	45 293 136,95
Przychody ze sprzedaży usług	1 104 550,58

Rok 2012

RAZEM	27 788 740,70
Przychody ze sprzedaży towarów	26 811 021,42
Przychody ze sprzedaży usług	977 719,28

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	270 062,14
2.różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą Opodatkowania	559 896,64
a)przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania/ zmniejszenia dochodu do opodatkowania	162 057,48
- wycena rachunku bankowego oraz należności i zobowiązań	75 964,74
- odsetki bilansowe od pożyczki Black Master	16 253,42
- dotacja MF	60 750,00
- pozostałe przychody np.	9 089,32
b)koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów/ zwiększenia dochodu do opodatkowania	-825 725,31
- odsetki budżetowe	462,10
- odsetki bilansowe od pożyczek	14 383,56
- pozostałe koszty	53 634,41
- składki ZUS	11 904,55
- wycena rachunku bankowego oraz zobowiązań i należności	75 223,24
- amortyzacja środków trwałych NKUP	43 304,22
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	16 433,60
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilno – prawnych i uchwały o powołanie	90 817,78
- rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	28 500,00
- amortyzacja wartości firmy	360 907,98
- inne	4 251,45
- odpis aktualizujący wartość należności	125 902,42
3. zysk/strata brutto po korektach z tytułu różnic	829 958,78
4. dochód	829 958,78
5.podstawa opodatkowania	829 959
6. stawka podatku	19%
7. podatek należny po obliczeniach	157 692

6/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2012			B.Z. 31.12.2013		
	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 należności i zobowiązań z tyt. różnic kursowych	4 246,52	19,00%	806,84	14 729,84	19,00%	2 798,67
2) rezerwa na badanie bilansu	15 500,00	19,00%	2 945,00	18 500,00	19,00%	3 515,00
3) rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	5 000,00	19,00%	950,00	10 000,00	19,00%	1 900,00
4) rezerwa na urlopy	25 632,26	19,00%	4 870,13	42 065,86	19,00%	7992,51
5) wycena z tytułu otrzymanych pożyczek DIDABLUJ (Walendziak)	-	-	-	14 383,56	19,00%	2 732,88
6) Wynagrodzenia NKUP	-	-	-	90 817,78	19,00%	17 255,38
7) Wycena kontraktu swot	-	-	-	2 171,66	19,00%	412,62
8) Koszty ZUS od wynagrodzeń za 12/2013	-	-	-	27 090,05	19,00%	5 147,11
RAZEM:	50 378,78	X	9 571,97	219 758,75	X	48 370,52

7/ 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.

8/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

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	-	50.000
2) Środki trwałe	25 421,33	20.000
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3) środki trwałe w budowie	12 165,99	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM:	37 587,32	70.000

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

Zyski i straty w roku obrotowym i poprzedzającym nie wystąpiły.

11/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

12/ Informacja o kursach walut zastosowanych do wyceny pozycji walutowych.

Spółka pozycje walutowe wycenia według średniego kursu NBP.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

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

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

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

Rada nadzorcza

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

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.

4. 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.

Nierozliczone należności dotyczące lat ubiegłych w kwocie 88 045,13 zł pomniejszyły wynik lat ubiegłych.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

3/ Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów zawartych przez jednostkę a nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Umowy takie nie wystąpiły.

4/ Informacje o istotnych transakcjach i kwotach tych transakcji zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Transakcje takie nie wystąpiły.

5/ 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.

5. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie są znane zagrożenia co do kontynuacji działalności.

6. POZOSTAŁE INFORMACJE.

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

Data sporządzenia: 12.06.2013 r.

Sporządziła:
Katarzyna Dawidczyk
MF Nr 43301/2010

PREZES ZARZĄDU
Marta Kwinta
ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
NIP 749-17-43-210 ; Reg. 531278951

Zatwierdził:

Przewodniczący Zarządu
Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu
Bartosz Bogut

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

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013 - SFD Spółka Akcyjna

AKTYWA (Wyszczególnienie)	31.12.2012	31.12.2013
	Kwota	Kwota
A AKTYWA TRWAŁE	11 114 283,65	11 076 792,87
I. Wartości niematerialne i prawne	9 170 529,71	8 638 386,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	6 466 267,97	6 105 359,99
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 704 261,74	2 533 026,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	414 025,81	403 626,24
1. Środki trwałe	414 025,81	391 460,25
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 710,40	24 512,00
d) środki transportu	180 079,16	168 048,54
e) inne środki trwałe	189 236,25	198 899,71
2. Środki trwałe w budowie		12 165,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 520 156,16	1 986 409,58
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 520 156,16	1 986 409,58
a) w jednostkach powiązanych	1 520 156,16	1 986 409,58
- udziały lub akcje	1 520 156,16	1 570 156,16
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		416 253,42
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 571,97	48 370,52
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 571,97	48 370,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 205 693,71	6 671 061,37
I. Zapasy	1 665 700,78	4 131 330,10
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 665 700,78	4 131 330,10
5. Zaliczki		
II. Należności krótkoterminowe	1 180 277,28	2 037 965,22
1. Należności od jednostek powiązanych	33 825,00	6 642,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	33 825,00	6 642,00
- do 12 miesięcy	33 825,00	6 642,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) pozostałe należności		
c) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 146 452,28	2 031 323,22
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 035 155,45	2 021 085,21
- do 12 miesięcy	1 035 155,45	2 021 085,21
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	102 977,40	5 081,34
c) inne należności	8 319,43	5 156,67
d) należności dochodzone na drodze sądowej		0,00

dw
Jem
ref

III. Inwestycje krótkoterminowe	337 354,07	466 978,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	337 354,07	466 978,91
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 797,09
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		7 797,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	337 354,07	459 181,82
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	337 354,07	459 181,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 361,58	34 787,14
AKTYWA OGÓŁEM	14 319 977,36	17 747 854,24



PASYWA (Wyszczególnienie)	31-12-2012	31-12-2013
	Kwota	Kwota
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 785 559,66	10 845 041,62
I. Kapitał (Fundusz) statutowy (własny)	4 448 000,00	4 448 000,00
II. Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (Fundusz) zapasowy	7 281 400,00	6 932 441,48
IV. Zysk (strata) lat ubiegłych	-594 881,82	-682 926,95
V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-348 958,52	147 527,09
VI. Zysk (strata) netto za rok obrotowy		
VII. Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 534 417,70	6 902 812,62
I. Rezerwy na zobowiązania	55 968,26	84 043,46
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 836,00	13 477,60
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 632,26	42 065,86
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	25 632,26	42 065,86
3. Pozostałe rezerwy	20 500,00	28 500,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	20 500,00	28 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 560 426,49	1 543 687,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 560 426,49	1 543 687,06
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów		
c) inne zobowiązania finansowe	75 426,49	128 110,22
d) inne (pozostałe)	1 485 000,00	1 415 576,84
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 867 276,33	5 264 501,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	24 035,69	44 902,46
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie	24 035,69	44 902,46
- do 12 miesięcy	24 035,69	44 902,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) pozostałe zobowiązania		
c) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 843 240,64	5 219 599,22
a) kredyty i pożyczki	801 027,95	2 546 262,19
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	61 440,64	130 250,69
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	781 458,20	2 159 584,88
- do 12 miesięcy	781 458,20	2 159 584,88
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109 636,27	206 662,09
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 677,58	169 930,81
i) inne zobowiązania		6 908,56
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	50 746,62	10 580,42
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 746,62	10 580,42
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	50 746,62	10 580,42
PASYWA OGÓŁEM	14 319 977,36	17 747 854,24

* Bilans – SFD Spółka Akcyjna

KSIĘGOWA

Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk

Katarzyna Dawidczyk

Świadczywo kwalifikacyjne

Kędzierzyn - Koźle, dnia 12.06.2014

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Węgr

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Marta Kwinta

ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40 A
47-220 Kędzierzyn - Koźle
NIP 749-17-43-210 ; Reg. 531278951

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
– ZA OKRES OD 01.01.2013 - 31.12.2013 - SFD Spółka Akcyjna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wyszczególnienie)	2012	2013
	Kwota	Kwota
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	27 788 740,70	46 397 687,53
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	977 719,28	1 104 550,58
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	26 811 021,42	45 293 136,95
B. Koszty działalności operacyjnej	27 574 890,70	45 464 630,66
I. Amortyzacja	307 354,74	287 116,34
II. Zużycie materiałów i energii	395 288,30	598 018,64
III. Usługi obce	2 606 854,33	3 788 850,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 569,17	136 818,62
- od jednostek powiązanych		
V. Wynagrodzenia	1 434 971,40	2 301 581,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 419,03	260 317,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	83 990,66	292 008,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 511 443,07	37 799 919,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	213 850,00	933 056,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 689,72	208 635,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 750,00	
II. Dotacje	4 335,60	125 916,20
III. Inne przychody operacyjne	34 604,12	82 719,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	453 383,61	612 512,83
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		65 737,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 203,08	
III. Inne koszty operacyjne	407 180,53	546 775,37
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)	-179 843,89	529 179,98
G. Przychody finansowe	9 755,95	35 109,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych	0,04	20 883,98
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
VI. Aktualizacja wartości inwestycji		741,50
V. Pozostałe przychody finansowe	9 755,91	13 484,35
VI. Inne		
H. Koszty finansowe	143 664,66	294 227,67
I. Odsetki od kredytów, w tym:	83 757,63	240 836,63
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Pozostałe koszty finansowe		
V. Inne	59 907,03	53 391,04
I. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F + G - H)	-313 752,60	270 062,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-313 752,60	270 062,14
L. Podatek dochodowy	35 205,92	122 535,05
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-348 958,52	147 527,09
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	27 858 186,37	46 641 433,30
RAZEM PRZYCHODY	28 171 938,97	46 371 371,16
RAZEM KOSZTY	213 850,00	933 056,87
Wynik działalności operacyjnej	-393 693,89	-403 876,89
Wynik działalności pozostałej operacyjnej	-133 908,71	-259 117,84
Wynik działalności finansowej	0,00	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-313 752,60	270 062,14
Wynik finansowy brutto	-313 752,60	270 062,14

* Rachunek zysków i strat – SFD S.A.

Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk

swiadectwo kwalifikacyjne
 ME Nr 53301/2010

Kędzierzyn - Koźle, dnia 12.06.2014

ABAKUS Sp. z o.o.
 ul. Grunwaldzka 40 A
 47-220 Kędzierzyn - Koźle
 NIP 749-1743-210; Reg. 531278951

PREZES Zarządu

Maria Kwinta

Prezes Zarządu

SFD Spółka Akcyjna

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

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

SFD S.A.

UL. GŁOGOWSKA 23C

45-315 OPOLE

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11124518,18	10785559,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11124518,18	10785559,66
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4448000,00	4448000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	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	7281400,00	7281400,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-348958,52
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		348958,52
	- pokrycia straty		348958,52
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7281400,00	6932441,48
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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	594881,82	594881,82
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
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	594881,82	594881,82
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	594881,82	594881,82
	a) zwiększenie (z tytułu)		88045,13
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- <i>nierozliczonych należności</i>		88045,13
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	594881,82	682926,95
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-594881,82	-682926,95
8.	Wynik netto	-348958,52	147527,09
	a) zysk netto		147527,09
	b) strata netto	348958,52	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10785559,66	10845041,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Miejscowość: **Kędzierzyn-Koźle**, dnia **12-06-2014** Zatwierdził:

Sporządził: **Katarzyna Dawidczyk**
Katarzyna Dawidczyk
 świadek kwalifikacyjny
 MF Nr 43301/2010

PREZES ZARZĄDU

Marta Kwinta

ABAKUS Sp. z o.o.

ul. Grunwaldzka 40A

47-220 Kędzierzyn-Koźle

<http://www.ips-infor.com.pl/>

NIP 143-174-22-22 REGON 531278951

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

Prezes Zarządu

Marek Późd

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

SFD Spółka Akcyjna

ul. Głogowska 23 c. 45-315 Opole

tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-01

NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680

KRS: 0000373427

str.2

Nazwa przedsiębiorstwa
SFD S.A.
UL. GŁOGOWSKA 23C
43-500 KĘDZIERZYN-KOŹLE
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych

z a 01.01.2013 - 31.12.2013

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-379353,79	-785312,24
I. Zysk (strata) netto	-348958,52	147527,09
II. Korekty razem	-30395,27	-932839,33
1. Amortyzacja	668262,72	648024,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		34822,90
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83757,63	219742,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		60112,03
5. Zmiana stanu rezerw	15090,36	28075,20
6. Zmiana stanu zapasów	-779968,12	-2465629,32
7. Zmiana stanu należności	477141,07	-857687,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-447463,35	1583181,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21465,54	-85764,88
10. Inne korekty	-25750,04	-97715,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-379353,79	-785312,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-115428,86	-455311,33
I. Wpływy	20750,00	65260,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20750,00	60630,08
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	4630,56
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	4630,56
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		4630,56
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	136178,86	520571,97
II. Wydatki	106022,70	25421,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30156,16	482984,65
a) w jednostkach powiązanych	30156,16	450000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	32984,65
- nabycie aktywów finansowych		32984,65
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		12165,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-115428,86	-455311,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	562443,32	1397274,22
I. Wpływy	758881,72	1760182,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	758881,72	1760182,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	196438,40	362907,78
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	43992,00	29328,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	68688,77	109206,50
8. Odsetki	83757,63	224373,28
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	562443,32	1397274,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	67660,67	156650,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	67660,67	121827,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-34822,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	269693,40	337354,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	337354,07	494004,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość Kędzierzyn-Koźle

, dnia 12-06-2014 Zatwierdził:

Sporządził: Katarzyna Dawidczyk

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

PREZES Zarządu LABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
NIP 749-17-43-210; Reg. 531278951

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu
SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c. 45-315 Głogów
tel. 77/549-25-00 fax. 77/549-25-04
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360680
KRS: 0000373427