

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis: 

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis: 

Przemysław Kwiatkowski

*Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji*

podpis: 

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

podpis: 

Miejscowość: Opole

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

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

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis: 

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis: 

Przemysław Kwiatkowski

*Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji*

podpis: 

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

Adres (siedziba jednostki):

Kraj Polska

Województwo Opolskie

Powiat Opolski

Gmina Opole

Ulica Głogowska

Nr domu

41

Nr lokalu

Miejscowość Opole

kod pocztowy 45-315

Poczta Opole

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

kod(y) PKD 4791Z

Opis SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSŁUKOWEJ
LUB INTERNET

Numer KRS

0000373427

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od dnia: 2019-01-01

Do dnia 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

NIE

Czy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiło połączenie spółek?

NIE

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek

nabycia

Metoda rozliczenia połączenia

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

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

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 20%

Wartości firmy - 5%

Oprogramowanie - 20%

Środki trwałe

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki - 10%

Urządzenia techniczne i maszyny - 10%, 14%, 20%, 30%+A60

Środki transportu - 14%, 20%, 30%

Pozostałe - 1,5%, 2,5%, 10%, 17%, 30%

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

Inwestycje w akcje i udziały w innych jednostkach

Akcje i udziały jednostek podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji

poniższa się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

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

Leasing finansowy

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

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

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

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

3) Wyroby gotowe - koszt wytworzenia / kompletacji. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej. Na dzień bilansowy następuje wycena wg średniego kursu NBP.

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

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

- na należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100%,

- na należności objęte wyrokami sądowymi i postępowaniami komorniczymi w 100% ich wartości.

Rozliczenia międzyokresowe

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

- opłacone z góry czynsze,

- opłacone z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki,

- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,

- inne koszty proste i złożone poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a które dotyczą przyszłych okresów,

- koszty finansowe z tytułu potrąconej z góry prowizji lub zapłaconych z góry odsetek od zaciągniętych kredytów lub pożyczek pod warunkiem, że nie dotyczą kredytów długoterminowych podlegających wycenie w skorygowanej cenie nabycia,

- dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie - ze względu na ich wielkość - może powodować zniekształcenie wyniku finansowego i podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

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

1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

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

Rezerwy na zobowiązania

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

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r. dane porównawcze
B.	AKTYWA OBROTOWE	25 259 132,49	20 530 478,64	20 530 478,64
I.	Zapasy	19 433 090,67	14 450 818,26	14 450 818,26
1.	<i>Materiały</i>	1 202 106,76	965 561,98	965 561,98
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		0,00	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	4 922 345,40	7 283 098,04	7 283 098,04
4.	<i>Towary</i>	12 899 598,66	6 202 158,24	6 202 158,24
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	409 039,85		
II.	Należności krótkoterminowe	5 072 119,04	5 526 645,67	5 526 645,67
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	5 072 119,04	5 526 645,67	5 526 645,67
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 176 952,67	5 166 366,86	5 166 366,86
	- do 12 miesięcy	4 176 952,67	5 166 366,86	5 166 366,86
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	724 230,12	224 610,72	224 610,72
	c) inne	170 936,25	135 668,09	135 668,09
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	542 381,75	294 516,24	294 516,24
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	542 381,75	294 516,24	294 516,24
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	6 040,27	6 040,27
	- udziały lub akcje			
	- udzielone pożyczki		6 040,27	6 040,27
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	542 381,75	288 475,97	288 475,97
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	542 381,75	288 475,97	288 475,97
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 541,03	258 498,47	258 498,47
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		39 160 043,38	33 244 746,02	33 244 746,02

Miejscowość: Opole
Data: 29.07.2020 r.

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski

Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

BILANS NA 31.12.2019 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r. dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE		13 900 910,89	12 714 267,38	12 714 267,38
I. Wartości niematerialne i prawne		5 989 970,69	6 580 949,33	6 580 949,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy		3 939 912,11	4 300 820,09	4 300 820,09
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 050 058,58	2 280 129,24	2 280 129,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 691 754,11	3 979 730,96	3 979 730,96
1. Środki trwałe		5 035 464,61	3 838 790,19	3 838 790,19
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		829 181,78	709 440,82	709 440,82
c) urządzenia techniczne i maszyny		823 742,03	587 865,70	587 865,70
d) środki transportu		2 819 286,75	1 927 350,12	1 927 350,12
e) inne środki trwałe		563 254,05	614 133,55	614 133,55
2. Środki trwałe w budowie		656 289,50	140 940,77	140 940,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe		1 926 921,09	1 945 921,09	1 945 921,09
1. Nieruchomości		1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe		726 921,09	745 921,09	745 921,09
a) w jednostkach powiązanych		6 000,00	6 000,00	6 000,00
- udziały lub akcje		6 000,00	6 000,00	6 000,00
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		120 921,09	139 921,09	139 921,09
- udziały lub akcje		1 980,00	26 980,00	26 980,00
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki		118 941,09	112 941,09	112 941,09
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach		600 000,00	600 000,00	600 000,00
- udziały lub akcje		600 000,00	600 000,00	600 000,00
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		292 265,00	207 666,00	207 666,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		292 265,00	207 666,00	207 666,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				

Miejscowość: Opole

Data: 29.07.2020 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

BILANS NA 31.12.2019 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r. dane porównawcze
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 904 820,19	11 471 146,12	11 471 146,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 549 091,00	4 549 091,00	4 549 091,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 896 580,71	7 732 424,76	8 896 580,71
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	303 273,00	303 273,00	303 273,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 974 525,59	-1 726 980,27	-1 726 980,27
VI.	Zysk (strata) netto	2 433 674,07	916 610,63	-247 545,32
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 255 223,19	21 773 599,90	21 773 599,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	364 162,85	304 088,36	304 088,36
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 253,10	89 153,60	89 153,60
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	314 909,75	192 934,76	192 934,76
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa	314 909,75	192 934,76	192 934,76
3.	Pozostałe rezerwy	22 000,00	22 000,00	22 000,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe	22 000,00	22 000,00	22 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 348 087,54	1 745 206,09	1 745 206,09
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 348 087,54	1 745 206,09	1 745 206,09
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe	2 348 087,54	1 745 206,09	1 745 206,09
	d) zobowiązania wekslowe			
	e) inne		0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 381 276,23	19 360 610,65	19 360 610,65
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	b) inne			
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	b) inne			
3.	Wobec pozostałych jednostek	22 381 276,23	19 360 610,65	19 360 610,65
	a) kredyty i pożyczki	9 962 345,79	9 999 721,88	9 999 721,88
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe	1 286 180,06	818 098,24	818 098,24
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 464 224,57	7 160 437,25	7 160 437,25
	- do 12 miesięcy	9 464 224,57	7 160 437,25	7 160 437,25
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	889 835,09	747 903,88	747 903,88
	h) z tytułu wynagrodzeń	727 413,44	579 137,49	579 137,49
	i) inne	51 277,28	55 311,91	55 311,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	161 696,57	363 694,80	363 694,80
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	161 696,57	363 694,80	363 694,80
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe	161 696,57	363 694,80	363 694,80
PASYWA RAZEM		39 160 043,38	33 244 746,02	33 244 746,02

Miejscowość: Opole
Data: 29.07.2020 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. dane porównywalne
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	142 338 229,13	118 576 506,07	118 576 506,07
- od jednostek powiązanych		6 467,84	6 467,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	82 810 784,60	55 013 116,81	55 013 116,81
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	59 527 444,53	63 563 389,26	63 563 389,26
B. Koszty działalności operacyjnej	137 966 764,02	116 730 404,87	116 730 404,87
I. Amortyzacja	1 518 849,55	1 275 735,30	1 275 735,30
II. Zużycie materiałów i energii	55 578 978,80	37 159 461,09	37 159 461,09
III. Usługi obce	21 051 200,81	16 971 657,74	16 971 657,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	428 710,15	401 324,68	401 324,68
- podatek akcyzowy			0,00
V. Wynagrodzenia	13 021 896,37	10 812 153,08	10 812 153,08
VI. Odsetki, w tym:	2 494 908,01	1 809 163,47	1 809 163,47
- emerytalne	1 014 243,33	853 448,52	853 448,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	247 190,49	276 521,56	276 521,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 625 029,84	48 024 387,95	48 024 387,95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 371 465,11	1 846 101,20	1 846 101,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	837 451,22	1 296 966,91	538 965,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 936,57	758 001,08	0,00
II. Dotacje	382 221,27	7 874,70	7 874,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82 844,86	73 676,39	73 676,39
IV. Inne przychody operacyjne	325 448,52	457 414,74	457 414,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 274 859,68	912 337,11	1 318 491,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	406 154,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	284 200,92	29 717,16	29 717,16
III. Inne koszty operacyjne	990 658,76	882 619,95	882 619,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 934 056,65	2 230 731,00	1 066 575,05
G. Przychody finansowe	8 295,25	6 876,86	6 876,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	8 295,25	6 871,42	6 871,42
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	0,00	5,44	5,44
H. Koszty finansowe	765 387,08	1 016 516,39	1 016 516,39
I. Odsetki, w tym:	552 542,32	622 377,00	622 377,00
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	212 844,76	394 139,39	394 139,39
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 176 964,82	1 221 091,47	56 935,52
J. Podatek dochodowy	743 290,75	304 480,84	304 480,84
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 433 674,07	916 610,63	-247 545,32

Miejscowość: Opole
Data: 29.07.2020 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. dane porównywalne
A.				
I.	Zysk / Strata netto	2 433 674,07	916 610,63	-247 545,32
II.	Korekty razem	684 560,53	190 604,31	1 354 760,26
1.	Amortyzacja	1 879 757,53	1 636 643,28	1 636 643,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	375,08	-701,74	-701,74
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	614 227,95	530 522,06	530 522,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	378 600,55	-551 404,07	612 751,88
5.	Zmiana stanu rezerw	60 074,49	-50 216,93	-50 216,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 982 272,41	-122 712,43	-122 712,43
7.	Zmiana stanu należności	454 526,63	-1 658 142,82	-1 658 142,82
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 548 451,80	467 423,01	467 423,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-239 639,79	-60 806,05	-60 806,05
10.	Inne korekty	-29 541,30	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	3 118 234,60	1 107 214,94	1 107 214,94
B.				
I.	Wpływy	252 565,22	259 115,36	259 115,36
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	246 321,94	259 115,36	259 115,36
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	243,28	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach:	243,28	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych	0,00		
	- odsetki	243,28		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	6 000,00		
II.	Wydatki	1 275 422,42	1 488 372,77	1 488 372,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	874 885,30	1 175 775,76	1 175 775,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	100 000,00	100 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	100 000,00	100 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		100 000,00	100 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	400 537,12	212 597,01	212 597,01
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 022 857,20	-1 229 257,41	-1 229 257,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	29 541,30	1 089 115,83	1 089 115,83
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	
2.	Kredyty i pożyczki		985 652,33	985 652,33
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0,00
4.	Inne wpływy finansowe	29 541,30	103 463,50	103 463,50
II.	Wydatki	1 870 637,84	1 159 220,39	1 159 220,39
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	37 376,09		0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 212 830,79	622 918,76	622 918,76
8.	Odsetki	620 430,96	536 301,63	536 301,63
9.	Inne wydatki finansowe			0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 841 096,54	-70 104,56	-70 104,56
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	254 280,86	-192 147,03	-192 147,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	253 905,78	-191 445,29	-191 445,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-375,08	701,74	701,74
F.	Środki pieniężne na początek okresu	288 100,89	480 247,92	480 247,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	542 381,75	288 100,89	288 100,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 478,49	114,55	114,55

Miejscowość: Opole
Data: 29.07.2020 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		Dane na dzień kończący bieżący okres obrachunkowy	Dane na dzień kończący poprzedni okres obrachunkowy
		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 471 146,12	11 503 506,64
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 471 146,12	11 503 506,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 549 091,00	4 549 091,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 549 091,00	4 549 091,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 732 424,76	7 627 805,41
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 164 155,95	104 619,35
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 228 548,80	104 619,35
	- podziału zysku (ustawowo)		104 619,35
	- zbycie nieruchomości -korekta dotycząca rozliczenia połączenia i aktualizacji wartości nieruchomości	1 228 548,80	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	64 392,85	0,00
	- korekta dotycząca wyksięgowania ujemnej wartości firmy w związku ze sprzedażą nieruchomości	64 392,85	
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 896 580,71	7 732 424,76
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-810 369,64	-673 389,77
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	916 610,63	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	916 610,63	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	916 610,63	0,00
	- pokrycie straty	916 610,63	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 726 980,27	673 389,77
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	1 164 155,95	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 891 136,22	673 389,77
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 053 590,50
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	104 619,35
	- rozliczenie połączenia		948 971,15
b)	zmniejszenie (z tytułu)	916 610,63	0,00
	- podział zysku	916 610,63	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 974 525,59	1 726 980,27
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 974 525,59	-1 726 980,27
6.	Wynik netto	2 433 674,07	916 610,63
a)	Zysk netto	2 433 674,07	916 610,63
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 904 820,19	11 471 146,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 904 820,19	11 471 146,12

Miejscowość: Opole
Data: 29.07.2020 r.

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	7.218.159,60	4.694.337,08	0,00	11.912.496,68
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	132.257,50	0,00	132.257,50
- zakup			132.257,50		132.257,50
- leasing					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	110.355,96	0,00	110.355,96
- sprzedaż					0,00
- likwidacja			110.355,96		110.355,96
- inne					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	7.218.159,60	4.716.238,62	0,00	11.934.398,22
Umorzenie					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	2.917.339,51	2.414.207,84	0,00	5.331.547,35
Zwiększenia w tym:	0,00	360.907,98	353.003,16	0,00	713.911,14
- amortyzacja		360.907,98	353.003,16		713.911,14
- przemieszczenie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	101.030,96	0,00	101.030,96
- sprzedaż					0,00
- inne			101.030,96		101.030,96
BZ 31.12.2019 r.	0,00	3.278.247,49	2.666.180,04	0,00	5.944.427,53
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2018 r.					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	4.300.820,09	2.280.129,24	0,00	6.580.949,33
BZ 31.12.2019 r.	0,00	3.939.912,11	2.050.058,58	0,00	5.989.970,69

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

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2019 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM- KULTURYSTYKA.PL	7.218.159,60	3.278.247,49	3.939.912,11	Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystyka.PL - Mateusz Pazdan przez okres nie krótszy niż 20 lat. Wobec powyższego Zarząd postanowił o zastosowaniu 20-letniego (wydłużonego) terminu amortyzacji wartości firmy. Od wartości firmy Spółka SFD dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 20 lat, które są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.
	Razem	7.218.159,60	3.278.247,49	3.939.912,11	

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	841.709,09	1.612.492,96	3.244.047,68	1.148.323,86	6.846.573,59
Zwiększenia w tym:	0,00	143.453,44	516.061,03	2.105.850,10	280.663,57	3.046.028,14
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		143.453,44	200.838,99	129.357,31	167.997,25	641.646,99
- leasing			236.143,00	1.976.492,79	112.666,32	2.325.302,11
- przemieszczenia						0,00
- inne (modernizacje trwałe związane z obcymi budynkami)			79.079,04			79.079,04
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	263.642,77	951.037,51	548.682,56	1.763.362,84
- sprzedaż			4.153,67	284.029,06	209.116,47	497.299,20
- likwidacja			259.489,10	685.301,13	339.566,09	1.284.356,32
- inne				-18.292,68		-18.292,68
BZ 31.12.2019 r.	0,00	985.162,53	1.864.911,22	4.398.860,27	880.304,87	8.129.238,89

Umorzenie						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	132.268,27	1.024.627,26	1.316.697,56	534.190,31	3.007.783,40
Zwiększenia w tym:	0,00	23.712,48	279.854,70	755.303,83	176.350,15	1.235.221,16
- amortyzacja		23.712,48	279.854,70	755.303,83	176.350,15	1.235.221,16
- przenieszenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	263.312,77	492.427,87	393.489,64	1.149.230,28
- sprzedaż			4.153,67	223.208,06	124.544,04	351.905,77
- likwidacja			259.159,10	287.512,49	268.945,60	815.617,19
- inne				-18.292,68		-18.292,68
BZ 31.12.2019 r.	0,00	155.980,75	1.041.169,19	1.579.573,52	317.050,82	3.093.774,28
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2018 r.						0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	709.440,82	587.865,70	1.927.350,12	614.133,55	3.838.790,19
BZ 31.12.2019 r.	0,00	829.181,78	823.742,03	2.819.286,75	563.254,05	5.035.464,61

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.			BZ 31.12.2018 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
działka gruntu nr 88/35, 88/146, am. 57, obręb 0103 Opole	0,9453 ha	1.200.000,00	1.200.000,00	0,9453 ha	1.200.000,00	1.200.000,00
Razem	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	5.718.570,00	0,00	0,00	0,00	5.718.570,00
wynajmowany budynek magazynu		5.718.570,00				5.718.570,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	5.718.570,00	0,00	0,00	0,00	5.718.570,00
wynajmowany budynek magazynu		5.718.570,00				5.718.570,00

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

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.		BZ 31.12.2018 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	384.764,38		571.047,20	
Środki transportu	2.775.316,88		1.883.016,16	
Inne środki trwałe	359.445,63		102.127,35	
Razem	3.519.526,89	0,00	2.556.190,71	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
- poniesione w roku	826.258,81	1.610.640,00
- planowane na rok następny	1.500.000,00	1.000.000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2019 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
INWESTYCJA NA GŁOGOWSKIEJ 14.574,99						14.574,99
inwestycja w sklepy stacjonarne 126.363,78	604.094,93		132.339,78			598.118,93
środki trwałe -	585.255,11		561.661,53			23.593,58
INWESTYCJA W WNIP 2,00	152.257,50				132.257,50	20.002,00
140.940,77						656.289,50

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Należności długoterminowe nie występują

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 9: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.	1.200.000,00		765.921,09		1.965.921,09
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
*zakup udziałów			0,00		0,00
*udzielone pożyczki powiększone i odsetki			6.000,00		6.000,00
odsetki od pożyczki dla spółki EXECUTOR SP Z O O			6.000,00		6.000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spłata pożyczki Ł.Jabłoński Division					0,00
BZ 31.12.2019 r.	1.200.000,00	0,00	771.921,09	0,00	1.971.921,09
Aktualizacja wyceny					
BZ 31.12.2018 r.			20.000,00		20.000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
odpis aktualizujący wartość udziałów spółki Protech Powders Sp. Zo.o.			25.000,00		25.000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2018 r.	1.200.000,00	0,00	745.921,09	0,00	1.945.921,09
BZ 31.12.2019 r.	1.200.000,00	0,00	726.921,09	0,00	1.926.921,09

Opis do noty

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

2) **Długoterminowe aktywa finansowe** - na tą pozycję składają się udzielone przez SFD S.A. pożyczki na rzecz innych spółek oraz inwestycja w nabycie udziałów spółki kapitałowej. Szczegóły wykazano w notcie nr 10.

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W roku 2019 został utworzony odpis aktualizujący wartość udziałów firmy Protech Powders Sp. z o.o., która została postawiona do likwidacji.

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2018 r.					0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2018 r.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
BZ 31.12.2019 r.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00

- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.	26.980,00	0,00	112.941,09	0,00	139.921,09
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
- odsetki od pożyczki spółki Exsecutor Sp. z o.o.			6.000,00		6.000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	26.980,00	0,00	118.941,09	0,00	145.921,09
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2018 r.					0,00
Zwiększenia	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
odpis na udziały w spółce Protech Powders Sp. z o.o.	25.000,00				25.000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2018 r.	26.980,00	0,00	112.941,09	0,00	139.921,09
BZ 31.12.2019 r.	1.980,00	0,00	118.941,09	0,00	120.921,09
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.	600.000,00		20.000,00		620.000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	600.000,00	0,00	20.000,00	0,00	620.000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2018 r.			20.000,00		20.000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2018 r.	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
BZ 31.12.2019 r.	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00

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

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

Dnia 04.08.2016 roku pomiędzy spółką SFD S.A. a EXSECUTOR Sp. z o.o. zawarto umowę pożyczki w kwocie 50.000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%.

04.01.2017 roku spółka SFD S.A. udzieliła drugą pożyczkę spółce EXSECUTOR Sp. z o.o. w kwocie 50.000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%.

Udzielono również pożyczki na podstawie umowy o współpracy z dnia 17.03.2014 pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a F.H. Majestic Sławomir Hodowany (pożyczkobiorcą) w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki - 23.03.2017. Na pożyczkę w całości utworzono odpis aktualizujący (w roku 2016)

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Zgodnie z zasadą ostrożności roku 2016 Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość pożyczki 20.000 dla firmy F.H. Majestic Sławomir Hodowany, wykazywanej w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. Zachodzi duże prawdopodobieństwo, że udzielona pożyczka nie zostanie spłacona. Odpis aktualizujący nie zwalnia od działań zmierzających do odzyskania należności. W roku 2017 nie tworzono odpisów.

W roku 2019 został utworzony odpis aktualizujący wartość udziałów firmy Protech Powders Sp. z o.o., która została postawiona do likwidacji.

Nota nr 11: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Balanced Nutrition LLC z siedzibą 501 Silverside Road	100,00	100,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
	RAZEM			6.000,00	0,00		

W dniu 01.02.2016 Spółka Balanced Nutrition Sp. z o.o., będąca wówczas spółką zależną SFD S.A., utworzyła spółkę w USA, w której posiadała 100% udziałów. Nazwa spółki: Balanced Nutrition LLC z siedzibą 501 Silverside Road, Suite 105, Wilmington, DE 19809, Country of New Castle, Delaware

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

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

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

Nota nr 12: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	EXSECUTOR SPÓŁKA Z O.O.	33,00	24,44	1.980,00	0,00	-104.234,62	-5.991,39
	RAZEM			1.980,00	0,00	-104.234,62	-5.991,39

Nota nr 13: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	SNOW FUSION Sp. z o.o.	600.000,00	14%	600.000,00	0,00	1.053.338,38	-199.433,54
	RAZEM			600.000,00	0,00	1.053.338,38	-199.433,54

Spółki SNOW FUSION Sp. z o.o. i EXSECUTOR sp. z o.o. są spółkami powiązanymi kapitałowo z SFD S.A.. Jednostki te nie są jednak zależne od SFD S.A. oraz SFD S.A. nie posiada bezpośredniego nadzoru nad wyżej wykazanymi. W związku z tym nie spełniony warunek art. 3 ust. 1 pkt 37 u.o.r. Spółki te na dzień bilansowy nie wchodzi w skład Grupy Kapitałowej SFD. S.A.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 14: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2019 r.			BZ 31.12.2018 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
rezerwa na świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne)	314.909,75	19%	59.833,00	192.934,76	19%	36.658,00
utworzony odpis na należności skierowane postępowania sądowego	658.068,25	19%	125.033,00	481.712,19	19%	91.525,00
różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością umów leasingu	114.740,71	19%	21.801,00	11.193,48	19%	2.127,00
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań i należności walutowych (niezrealizowane ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy)	26.432,87	19%	5.022,00	33.559,93	19%	6.376,00
wynagrodzenia i ZUS wypłacone w kolejnym roku	402.081,91	19%	76.396,00	351.573,18	19%	66.799,00
pozostałe rezerwy bilansowe w tym na przyszłe zobowiązania oraz na badanie bilansu	22.000,00	19%	4.180,00	22.000,00	19%	4.180,00
RAZEM	1.538.233,49	x	292.265,00	1.092.973,54	x	207.665,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				x	x	
OGÓŁEM			292.265,00			207.665,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe	20.000,00	25.000,00			45.000,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 16: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2018 r.	965.561,98	0,00	7.283.098,04	6.202.158,24	0,00	14.450.818,26
BZ 31.12.2019 r.	1.202.106,76	0,00	4.922.345,40	12.899.598,66	409.039,85	19.433.090,67
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2018 r.						0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2018 r.	965.561,98	0,00	7.283.098,04	6.202.158,24	0,00	14.450.818,26
BZ 31.12.2019 r.	1.202.106,76	0,00	4.922.345,40	12.899.598,66	409.039,85	19.433.090,67

Nota nr 17: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	482.289,79	396.234,03	60.666,09	262.916,85	1.202.106,76
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	482.289,79	396.234,03	60.666,09	262.916,85	1.202.106,76
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)	3.859.373,67	764.478,90	252.277,77	46.215,06	4.922.345,40
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	3.859.373,67	764.478,90	252.277,77	46.215,06	4.922.345,40
Towary (brutto)	9.514.811,49	2.342.496,26	887.582,15	154.708,76	12.899.598,66
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	9.514.811,49	2.342.496,26	887.582,15	154.708,76	12.899.598,66

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 18: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2019 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	5.730.187,29	658.068,25	5.072.119,04	6.008.357,86	481.712,19	5.526.645,67
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4.835.020,92	658.068,25	4.176.952,67	5.648.079,05	481.712,19	5.166.366,86
- do 12 miesięcy	4.835.020,92	658.068,25	4.176.952,67	5.648.079,05	481.712,19	5.166.366,86
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	724.230,12		724.230,12	224.610,72		224.610,72
c) inne	170.936,25		170.936,25	135.668,09		135.668,09
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	5.730.187,29	658.068,25	5.072.119,04	6.008.357,86	481.712,19	5.526.645,67

Nota nr 19: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	2.082.124,41	1.787.707,47	68.037,92	99.795,59	797.355,53	4.835.020,92
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					658.068,25	658.068,25
Z tytułu dostaw i usług (netto)	2.082.124,41	1.787.707,47	68.037,92	99.795,59	139.287,28	4.176.952,67
Należności podatkowe (brutto)	724.230,12					724.230,12
Należności podatkowe (netto)	724.230,12	0,00	0,00	0,00	0,00	724.230,12
Inne (brutto)	170.936,25					170.936,25
Inne (netto)	170.936,25	0,00	0,00	0,00	0,00	170.936,25
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej						0,00
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 20: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	481.712,19	0,00	0,00	481.712,19
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	259.200,92	0,00	0,00	259.200,92
- z działalności operacyjnej			259.200,92			259.200,92
Zmniejszenia:	0,00	0,00	82.844,86	0,00	0,00	82.844,86
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	82.844,86	0,00	0,00	82.844,86
- z działalności operacyjnej			82.844,86			82.844,86
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	658.068,25	0,00	0,00	658.068,25

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

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

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

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.			6.040,27		6.040,27
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	203,01	0,00	203,01
naliczenie odsetek od pożyczki krótkoterminowej			203,01		203,01
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6.243,28	0,00	6.243,28
- spłata pożyczki krótkoterminowej Ł. Jabłoński Division			6.243,28		6.243,28
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nota nr 22: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	542.381,75	288.475,97
	Kasa	20.985,46	41.610,38
	Rachunek w banku Santander Bank PLN	186.061,55	70.307,25
	Rachunek w banku Santander Bank EURO	64.777,92	66.710,11
	Rachunek w banku Santander Bank CZK	88,40	0,00
	Rachunek w banku Santander Bank GBP	11.604,62	368,12
	Rachunek w banku Santander Bank USD	3.395,18	276,98
	Rachunek w banku ING EUR	0,00	605,91
	Rachunek w banku ING GBP	0,00	1,48
	Rachunek w banku SparKasse EUR	213.448,84	8.686,60
	Karty przedpłacone zasłone środkami	12,40	
	Środki pieniężne w drodze	18.046,12	51.871,44
	Rachunki połączonych spółek PLN	0,00	529,60
	Rachunek połączenie spółek EUR	0,00	17.393,46
	Rachunek w banku ING PLN	22.482,77	30.000,09
2.	Środki pieniężne na rachunku VAT	1.478,49	114,55
3.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
4.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
5.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	542.381,75	288.475,97
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	-375,08
	dodatnie różnice kursowe (+)		375,08
	ujemne różnice kursowe (-)		0,00
8.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	542.381,75	288.100,89

Nota nr 23: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
usługi	29.549,48	19.891,84
Koszty polisy - ubezpieczenie samochodów służbowych	56.062,58	43.199,88
Koszty polisy - ubezpieczenie mienia	44.072,07	43.825,69
obsługa i utrzymanie serwisów internetowych oraz narzędzia internetowe	21.506,74	31.035,97
Pozostałe koszty RMK	37.384,63	13.979,15
Koszty targów FIBO	0,00	25.341,03
RMK Koszty 2017 - f-ra z usług leasingu 2016		
Opłacone z góry prenumeraty	6.544,02	18.734,91
prowinie od odnowionych kredytów	4.372,50	17.490,00
prowinie za nowy limit kredytowy	12.049,01	45.000,00
Razem	211.541,03	258.498,47

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 24: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	seria A	akcje imienne uprzywilejowane	17.500.000,00	1.750.000,00
2	seria B	zwykłe na okaziciela	17.500.000,00	1.750.000,00
3	seria C	zwykłe na okaziciela	2.000.000,00	200.000,00
4	seria D	zwykłe na okaziciela	4.700.000,00	470.000,00
5	seria E	zwykłe na okaziciela	2.780.000,00	278.000,00
6	seria F	zwykłe na okaziciela	1.010.910,00	101.091,00
Kapitał razem		X	45.490.910,00	4.549.091,00

Nota nr 25: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2019 r.

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji w szt	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział % w ogólnej liczbie głosów
1	Mateusz Dominik Pazdan	33.581.654	73,82%	51.081.654	3.358.165	81,09%
2	Daniel Walendziak	3.630.513	7,98%	3.630.513	363.051	5,76%
3	pozostali	8.278.743	18,20%	8.278.743	827.874	13,15%
4						
Razem		45.490.910	100%	62.990.910	4.549.090,00	100,00%

Nota nr 26: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	2.433.674,07
II	Podział zysku / pokrycie straty	2.433.674,07
1	Pokrycie straty z lat ubiegłych	2.433.674,07
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 27: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2019 r.			BZ 31.12.2018 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	18.941,09	19%	3.598,81	12.981,36	19%	2.466,46
Różnica z tytułu leasingu	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	19.790,06	19%	3.760,11	18.822,39	19%	3.576,25
Rabat kwartalny przyznany w roku bieżącym a dotyczący roku badanego	104.706,23	19%	19.894,18	437.434,94	19%	83.112,64
RAZEM	143.437,38	x	27.253,10	469.238,69	x	89.155,35
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			27.253,10			89.155,35

Nota nr 28: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2018, w tym:			192.934,76		192.934,76
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			192.934,76		192.934,76
Zwiększenia			314.909,75		314.909,75
Wykorzystanie			192.934,76		192.934,76
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2019, w tym:	0,00	0,00	314.909,75	0,00	314.909,75
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			314.909,75		314.909,75

Nota nr 29: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie sprawozdania	Inne	Razem
BZ 31.12.2018, w tym:			22.000,00		22.000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			22.000,00		22.000,00
Zwiększenia			22.000,00		22.000,00
Wykorzystanie			22.000,00		22.000,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2019, w tym:	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			22.000,00		22.000,00

Nota nr 30: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2018 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2018 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1.745.206,09		1.745.206,09
powyżej 1 roku do 2 lat			1.832.592,78		1.832.592,78
powyżej 2 lat do 3 lat			515.312,55		515.312,55
powyżej 3 lat do 5 lat			182,21		182,21
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	2.348.087,54	0,00	2.348.087,54

Nota nr 31: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
Kredyty i pożyczki	9.962.345,79	9.999.721,88
kredyt obrotowy	9.962.345,79	9.999.721,88
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1.286.180,06	818.098,24
leasing	1.286.180,06	818.098,24
Z tytułu dostaw i usług:	9.464.224,57	7.160.437,25
- do 12 miesięcy	9.464.224,57	7.160.437,25
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	889.835,09	747.903,88
zobowiązania do Urzędu Skarbowego	183.318,27	184.565,00
zobowiązania do ZUS	690.342,82	556.009,88
zobowiązania do PFRON	16.174,00	7.329,00
Z tytułu wynagrodzeń	727.413,44	579.137,49
wynagrodzenia etat	665.593,53	529.420,46
umowy cywilnoprawne	61.819,91	49.717,03
Inne	51.277,28	55.311,91
ubezpieczenia majątkowe		12.876,50
świadczenia multisport	37.547,83	
pozostałe	13.729,45	42.435,41
Razem	22.381.276,23	19.360.610,65

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	9.962.345,79	9.962.345,79				
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	1.286.180,06	1.286.180,06				
Z tytułu dostaw i usług:	9.464.224,57	9.464.224,57				
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	889.835,09	889.835,09				
Z tytułu wynagrodzeń	727.413,44	727.413,44				
Inne	51.277,28	51.277,28				
Razem	22.381.276,23	22.381.276,23	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 32: Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
do 1 roku	1.421.401,69	936.589,99	1.286.180,06	818.231,58
od 1 roku do 3 lat	1.956.427,98	1.489.609,90	1.832.592,78	1.392.098,05
od 3 lat do 5 lat	532.219,74	376.329,92	515.312,55	366.114,92
powyżej 5 lat	182,21		182,21	
Razem wartość bieżąca minimalnych zobowiązań krótkoterminowe	3.910.231,62	2.802.529,81	3.634.267,60	2.576.444,55
zobowiązania długoterminowe			1.286.180,06	818.231,58
			2.348.087,54	1.758.212,97

Nota nr 33: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	161.696,57	363.694,80
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	161.696,57	363.694,80
RAZEM	161.696,57	363.694,80
OGÓŁEM	161.696,57	363.694,80

Nota nr 34: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2019 r.			stan na dzień 31.12.2018 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty w tym:	9.962.345,79			9.999.721,88		
ING Bank Śląski S.A.	3.954.035,14	podano w opisie poniżej		4.002.295,70	podano w opisie poniżej	
Santander Bank S.A.	6.008.310,65			5.997.107,32		
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	9.962.345,79	0,00	X	9.999.403,02	0,00	X

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

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz deklaracją wekslową,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteki umownej do kwoty 3 750 000 zł na prawie użytkownia wieczystego nieruchomości gruntowej położonym w Opolu z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w postaci nieruchomości przy ul. Głogowskiej 23C w Opolu do wysokości zadłużenia z tytułu umowy kredytu wraz z odsetkami, prowizjami i innymi kosztami, związanymi z umową kredytu, wynikającym z ksiąg banku
- przelew wierzytelności wynikających z umowy ubezpieczenia zapasów towarów handlowych (znajdujących się w magazynie w Opolu ul. Zielonogórska 4) w wysokości nie mniej niż 38% wartości ubezpieczenia

Kredyt w rachunku bieżącym w Santander Bank

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- wpływy na rachunek bieżący w wysokości proporcjonalnie do udziału Banku w finansowaniu działalności,
- poręczenie Mateusza Pazdana na wekslu własnym in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją poręczyciela wekslowego,
- gwarancja w wysokości 58,30% kwoty kredytu tj. 3 498 000 zł do dnia 15 czerwca 2020
- poręczenie cywilne POLFUND Funduszu Poręczeń Kredytowych S.A. do kwoty 1 300 000 zł,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, przy czym wartość zapasów nie może być niższa niż 7.500.000 zł
- przelew wierzytelności wynikających z umowy ubezpieczenia zapasów towarów handlowych (znajdujących się w magazynie w Opolu ul. Zielonogórska 4) w wysokości nie mniej niż 62% wartości ubezpieczenia

Nota nr 35: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniami między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Zobowiązania z tytułu leasingu	B.III.3.c	1.286.180,06	B.II.3.c	2.348.087,54	3.634.267,60
Razem		1.286.180,06		2.348.087,54	3.634.267,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	82.810.784,60	55.013.116,81
- Sprzedaż usług	1.422.052,21	1.584.640,27
- Sprzedaż produktów	81.388.732,39	53.428.476,54
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	59.527.444,53	63.563.389,26
- ze sprzedaży towarów	59.527.444,53	63.563.389,26
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	6.467,84
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		6.467,84
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	142.338.229,13	118.576.506,07

Struktura terytorialna	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	82.810.784,60	55.013.116,81
Kraj	69.695.409,00	48.472.613,78
Eksport	13.115.375,60	6.540.503,03
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	59.527.444,53	63.563.389,26
Kraj	40.685.922,33	43.444.796,01
Eksport	18.841.522,20	20.118.593,25
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	6.467,84
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
Kraj	0,00	
Eksport		0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	6.467,84
Kraj	0,00	6.467,84
Eksport		
RAZEM	142.338.229,13	118.576.506,07

Nota nr 37: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46.936,57	0,00
sprzedaż środka trwałego	46.936,57	0,00
II. Dotacje	382.221,27	7.874,70
dot. PUP Zwrot śr. na zatrudnienie pracowników	29.541,30	7.479,90
dotacja otrzymana na zakup środków trwałych i wnip	134.369,91	
refundacja szkolenia pracowników	147.700,00	
pozostałe dotacje	70.610,06	394,80
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82.844,86	73.676,39
rozwiązane odpisy na należności	82.844,86	73.676,39
IV. Inne przychody operacyjne	325.448,52	457.414,74
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	112.939,72	52.627,87
- refaktury za użytkowanie majątku spółki	9.178,64	93.047,69
- błędy lat poprzednich	4.885,91	93.270,48
- różnice inwentaryzacyjne		
- rozliczenie leasingu bez wykupu środka		
- pozostałe	198.444,25	218.468,70
RAZEM	837.451,22	538.965,83

Nota nr 38: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	406.154,87
strata na sprzedaży majątku		406.154,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	284.200,92	29.717,16
utworzony odpis na należności	284.200,92	29.717,16
III. Inne koszty operacyjne	990.658,76	882.619,95
WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APOTEM	360.907,98	360.907,98
straty w towarze	147.443,57	264.317,55
różnice inwentaryzacyjne	98.123,13	45.086,28
koszty związane z reklamacjami		33.827,01
koszty likwidacji środków trwałych	85.938,86	
darowizny	5.000,00	26.000,00
umorzenie należności	53.968,66	
pozostałe	239.276,56	152.481,13
RAZEM	1.274.859,68	1.318.491,98

Nota nr 39: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II. Odsetki:	8.295,25	6.871,42
naliczone na dzień bilansowy - od udzielonych pożyczek	6.000,00	
pozostałe odsetki	2.295,25	6.871,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	0,00	5,44
dodatnie różnice kursowe	0,00	5,44
RAZEM	8.295,25	6.876,86

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	2.295,25				2.295,25
RAZEM	2.295,25	0,00	0,00	0,00	2.295,25

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	6.876,86				6.876,86
RAZEM	6.876,86	0,00	0,00	0,00	6.876,86

Nota nr 40: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Odsetki	552.542,32	622.377,00
odsetki zapłacone od kredytów	366.278,84	22.101,29
odsetki zapłacone od leasingów	149.942,67	402.028,18
zapłacone prowizje od kredytów		112.172,16
odsetki od faktoringu	22.260,09	3,67
pozostałe odsetki	14.060,72	86.071,70
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	212.844,76	394.139,39
ujemne różnice kursowe	130.895,40	340.596,24
prowizje	81.949,36	53.540,30
pozostałe koszty finansowe		2,85
RAZEM	765.387,08	1.016.516,39

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	552.542,32				552.542,32
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	552.542,32	0,00	0,00	0,00	552.542,32

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	622.377,00				622.377,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	622.377,00	0,00	0,00	0,00	622.377,00

Nota nr 41: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	142.338.229,13	118.576.506,07
2. Pozostałe przychody operacyjne	837.451,22	1.296.966,91
3. Przychody finansowe	8.295,25	6.876,86
Razem	143.183.975,60	119.880.349,84
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. Odsetki od pożyczki Black Master rozliczonej w roku 2017 kompensata	0,00	88.228,14
2. Odsetki od pożyczki Ł. Jabłoński Division rozliczonej w roku 2019	40,27	
Razem	40,27	88.228,14

Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. dotacje, subwencje, dopłaty	382.221,27	7.874,70
2. rozliczenie leasingu bez wykupu środka trwałego	318.803,10	0,00
3. błędy z lat poprzednich NPP	4.885,91	0,00
4. uzgodnienia rozliczeń budżetowych NPP	0,00	2.083,28
5. ustalenie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe (należności)	82.844,86	73.676,39
6. dodatnie różnice kursowe bankowe NPP		375,00
7. naliczone / nieotrzymane odsetki od pożyczek	6.000,00	5.785,07
8. odwrócenie ujemnej wyceny zobowiązań i należności	33.559,93	128.459,15
9. dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	19.790,06	15.650,79
10. pozostałe przychody finansowe NP.		3.171,60
Razem	848.105,13	237.075,98
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	142.335.910,74	119.731.502,00
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	137.966.764,02	116.730.404,87
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1.274.859,68	912.337,11
3. Koszty finansowe	765.387,08	1.016.516,39
Razem	140.007.010,78	118.659.258,37
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. amortyzacja DOTACJA NKUP	45.656,63	25.289,99
2. amortyzacja LEASING NKUP	872.737,12	685.307,45
3. amortyzacja niepodatkowa	0,00	21.259,48
4. zużycie materiałów, paliwa NKUP	113.171,32	
5. PRFON	143.418,00	87.546,00
6. usługi obce NKUP	54.193,17	0,00
7. pozostałe koszty rodzajowe NKUP	45.049,97	11.440,01
8. błędy lat poprzednich	351.262,27	0,00
9. ZUS zaległe składki naliczone po kontroli w 2018	0,00	19.728,26
10. umorzone należności bez odpisu	27.083,99	13.420,46
11. amortyzacja wartości firmy	360.907,98	360.907,98
12. koszty likwidacji śr.trw i wnip (NKU)	314.598,26	
13. pozostałe koszty operacyjne NKU	84.116,95	
14. odsetki budżetowe	12.455,00	0,00
15. wycena walutowych rachunków bankowych		375,08
16. pozostałe koszty finansowe NKU	671,77	52.833,13
Trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych	2.425.322,43	1.278.107,84
1. niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie	58.949,38	64.678,91
2. składki ZUS od wypłaty za XI i XII. Składki są płacone w roku następnym	343.132,53	286.894,27
3. rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	22.000,00	22.000,00
4. rezerwa na niewykorzystane urlopy	314.909,75	192.934,76
5. utworzony odpis na należności	259.200,92	29.717,16
6. świadczenia pracownicze NKUP	29.760,96	
7. utworzony odpis na majątek trwały	25.000,00	
8. odwrócenie dodatniej wyceny należności i zobowiązań z roku 2018	18.822,39	64.824,73
9. ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności	26.432,87	34.893,66
10. rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	-104.706,23	-437.434,94
11. naliczone odsetki		46.723,66
Prześciowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych	993.502,57	305.232,21
Razem koszty NKUP	3.418.825,00	1.583.340,05
Inne korekty kosztów podatkowych		
1. koszty podatkowe leasingu	935.535,74	625.501,57
2. koszty ZUS - poprzednio wyłączone z kosztów	286.894,27	249.726,99
3. wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - poprzednio wyłączone z kosztów	64.678,91	56.980,74
4. rezerwa na niewykorzystane urlopy	192.934,76	296.551,92
5. rezerwa na koszty badania bilansu	22.000,00	16.800,00
6. rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	-437.434,94	-81.416,91
8. Odsetki od pożyczki Black Master rozliczonej w roku 2018	0,00	88.228,14
Razem	1.064.608,74	1.252.372,45
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	137.652.794,52	118.328.290,77
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1. Rozliczenie straty z 2016 roku		266.923,58
Razem	0,00	266.923,58
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	4.683.116,00	1.136.288,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	889.792,00	215.895,00
Podatek odroczone i inne, w tym:	-146.501,25	88.585,84
1. aktywa z tytułu podatku odroczonego	-84.599,00	89.712,00
2. Rezerwy na podatek odroczone (w tym korekta błędu roku 2018)	-61.902,25	-1.126,16
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	743.290,75	304.480,84

Nota nr 42: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1.	Amortyzacja	1.879.757,53	1.636.643,28
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	305.300,30	227.788,78
	amortyzacja środków trwałych	1.213.549,25	1.047.946,52
	wartość firmy	360.907,98	360.907,98
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	614.227,95	530.522,06
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów	366.278,84	402.028,18
	odsetki zapłacone od leasingów	149.942,67	112.172,16
	zapłacone prowizje od kredytów	81.949,36	
	odsetki zapłacone od faktoringu	22.260,09	22.101,29
	odsetki otrzymane	-203,01	
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-6.000,00	-5.779,57
	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	378.600,55	612.751,88
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-246.321,94	-2.732.991,87
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	199.385,37	3.139.146,74
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	400.537,12	206.597,01
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	25.000,00	
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	60.074,49	-50.216,93
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	60.074,49	-283.641,20
	połączenie-korekty dotyczące rezerwy na podatek odroczone od wyceny nieruchomości		233.424,27
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-4.982.272,41	-122.712,43
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-4.982.272,41	-122.712,43
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	454.526,63	-1.658.142,82
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	454.526,63	-1.658.142,82
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	2.548.451,80	467.423,01
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3.660.923,12	-113.713,92
	korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe	-1.112.471,32	-849.838,96
	korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt. nabycia udziałów		1.273.876,51
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		110.946,00
	korekta rozliczenia połączenia	0,00	46.153,38
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących	-239.639,79	-60.806,05
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-84.599,00	89.712,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	46.957,44	-77.212,05
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-201.998,23	30.157,50
	otrzymana dotacja		-103.463,50
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-29.541,30	0,00
	Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik	-29.541,30	0,00

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

Nota nr 43: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Umowy powyższe nie wystąpiły.

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

Nota nr 44: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

1) Z jednostkami powiązanymi

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 45: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1	Pracownicy magazynowi	58	41
2	Pracownicy umysłowi	109	101
Razem		167	142

Nota nr 46: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie		Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.					
1	wynagrodzenia	1.765.232,00	0,00	14.700,00	1.779.932,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1.765.232,00	0,00	14.700,00	1.779.932,00
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.					
1	wynagrodzenia	1.478.480,00	0,00	11.700,00	1.490.180,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1.478.480,00	0,00	11.700,00	1.490.180,00

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

Nota nr 47: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO

Nota nr 48: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22.000,00	22.000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego	1.200,00	
4	Pozostałe usługi		
Razem		23.200,00	22.000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 49: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

	Wyszczególnienie	Wpływ na wynik roku ubiegłego	Wpływ na kapitał własny roku ubiegłego
1	Zbycie nieruchomości - korekta dotycząca rozliczenia połączenia i aktualizacji wartości nieruchomości	-1.228.548,80	1.228.548,80
2	korekta dotycząca wyksięgowania ujemnej wartości firmy w związku ze sprzedażą nieruchomości	64.392,85	-64.392,85
		-1.164.155,95	1.164.155,95

W dniu 1 października 2018 r. nastąpiło połączenie Spółki, jako spółki przejmującej, z jej wszystkimi spółkami zależnymi: Black Master sp. z o.o., Berserk Labs sp. z o.o. oraz Balanced Nutrition sp. z o.o. W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok dane porównywalne zostały ustalone jako dane finansowe Grupy Kapitałowej SFD S.A. za 2017 rok. Natomiast przy rozliczaniu transakcji połączenia w księgach rachunkowych oraz sporządzaniu danych finansowych za 2018 rok nie uwzględniono wyceny aktywów netto Black Master sp. z o.o. na dzień objęcia kontroli przez Spółkę. W efekcie, w bilansie na dzień 31 grudnia 2018 r. pozycja kapitałów własnych została zaniżona a wynik finansowy za 2018 rok zawyżony o kwotę 1.164.155,95 złotych.

Nota nr 50: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

	Wyszczególnienie	Wpływ na sytuację majątkową	Wpływ na sytuację finansową	Wpływy na wynik finansowy
1	wirus SARS-CoV-2 na terenie Polski, 13 marca 2020 roku stan zagrożenia epidemicznego, 20 marca 2020 roku stan epidemii	bez istotnych zmian	nastąpiła zmiana struktury przychodów spadek obrotów w kanale sprzedaży detalicznej wzrost sprzedaży w kanale e-commerce	nieistotny znaczący wzrost w I kwartale roku 2020

Rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 na terenie Polski, ogłoszony w dniu 13 marca 2020 roku stan zagrożenia epidemicznego oraz w dniu 20 marca 2020 roku stan epidemii będą miały wpływ na działalność SFD S.A. w kilku aspektach. Przede wszystkim w Spółce zaszły zmiany dotyczące struktury przychodów.

W związku z wydanym rozporządzeniem, naszej branży nie nałożono bezpośredniego zakazu sprzedaży w galeriach handlowych. Jednak z uwagi na to że ruch w tego typu obiektach oraz pozostałych punktach stacjonarnych znacząco zmalał, odbiło się to negatywnie na sprzedaży w tym kanale. Spółka natychmiastowo podjęła działania mające na celu zmniejszenie kosztów operacyjnych w tym kanale.

Natomiast naszym głównym źródłem przychodu jest e-commerce, gdzie ruch wzrósł w ostatnim czasie. Nastąpiło to właśnie za sprawą pozamykanych sklepów i zmiany zachowań konsumentów. Patrząc z perspektywy całej działalności spółki, wzrosty obrotów w bardziej rentownym kanale e-commerce z nawiązką zbilansowały nam spadek przychodów w kanale stacjonarnym.

Jeżeli chodzi o sumaryczne przychody, w marcu odnotowaliśmy wyższą dynamikę wzrostu (36% r/r) niż w miesiącach styczeń (17% r/r) oraz luty (22% r/r). Ze szczegółowymi danymi można zapoznać się na naszej stronie internetowej <http://sfdsa.pl/informacje-o-przychodach/>, gdzie co miesiąc publikujemy informację o wysokości przychodów.

Co do naszych prognoz, uważamy iż do czasu ustąpienia ograniczeń nasza dynamika wzrostów powinna co najmniej zostać podtrzymana. Natomiast po ich zniesieniu, szacujemy że duża część klientów może już na stałe pozostać w kanale e-commerce.

Zarząd podejmując wszystkie obecne oraz przyszłe decyzje biznesowe bierze pod uwagę ryzyko dalszego rozprzestrzeniania się wirusa oraz zbliżającej się recesji czy spadku konsumpcji.

Spółka w dniach 23-28 czerwca 2020 roku przeprowadziła program skupu akcji własnych, w wyniku którego nabyła 3.300.000 akcji. Nabycie akcji nastąpiło poprzez zawarcie umowy cywilnoprawnej sprzedaży akcji pomiędzy akcjonariuszem Spółki a Spółką. Łączna liczba nabytych akcji stanowi 7,25% udziału w kapitale zakładowym Spółki i 5,24% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł, a łączna wartość nominalna kupionych akcji własnych wynosi 330.000,00 zł. Jednostkowa cena nabycia akcji własnych wyniosła 0,45 zł. Akcje w liczbie określonej w pkt. 1 zostały nabyte za łączną kwotę 1.485.000,00 zł. Zgodnie z uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 czerwca 2020 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki, nabyte przez Spółkę akcje własne zostaną umorzone.

Nota nr 51: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Pozycja sprawozdawcza		Wartość w roku poprzedzającym	kwota korekty	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Wyjaśnienia zmian
All	Kapitał (fundusz) zapasowy	7.732.424,76	1.228.548,80	8.896.580,71	Korekta wyniku z błędnego rozliczenia połączenia spółek w roku 2018
			-64.392,85		
AVI	Zysk (strata) netto	916.610,63	-1.228.548,80	-247.545,32	
			64.392,85		
RZi S D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	758.001,08	-1.228.548,80	0,00	
			64.392,85		
			406.154,87		
RZi S E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	758.001,08	406.154,87	
			-1.228.548,80		
			64.392,85		
RPP All4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-551.404,07	1.228.548,80	612.751,88	
			-64.392,85		

INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH I TRANSAKCJACH Z NIMI

1) Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka traktowała jako jednostki powiązane osobowo i kapitałowo następujące podmioty:

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

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

Spółka przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi w 2019 na warunkach rynkowych.

2) Jednostki powiązane, zarządzane przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego SFD S.A. lub jednostki z nią powiązanej

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

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

- Atmoterm S.A - Ryszard Pazdan - Prezes Zarządu
- Envilex Sp. z o.o. – Aneta Koba
- emi.pl Wanda Pazdan

4) Jednostki powiązane, zarządzane przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3
Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej

5) Jednostki powiązane, zarządzane przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
Nie dotyczy.

Nota nr 52: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2019 r.		za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	
1	Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba	0,00	18.450,00	0,00	180.000,00
2	Atmoterm S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	emi.pl Wanda Pazdan	0,00	0,00	0,00	14.300,00
4	Business Consulting Mateusz Pazdan	0,00	0,00	0,00	307.200,00
5	Envilex Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Abakus Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	8.964,00
7	Snow Fusion Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	76.543,21
7	PROTECH POWDERS Sp. z o.o. (w likwidacji)		0,00	0,00	0,00
		0,00	18.450,00	0,00	587.007,21

Transakcje z pozostałymi jednostkami, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2019 r.		za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	
1	EXECUTOR Sp. z o.o.	118.941,09	0,00	0,00	0,00
2	PROTECH POWDERS Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Snow Fusion Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
		118.941,09	0,00	0,00	0,00

Spółki Snow Fusion Sp. z o.o., Executor sp. z o.o. oraz Protech Powders sp. z o.o. są spółkami powiązanymi kapitałowo z SFD S.A.. Jednostki te nie są jednak zależne od SFD S.A. oraz SFD S.A. nie posiada bezpośredniego nadzoru nad wyżej wykazanymi. W związku z tym nie spełniony jest art. 3 ust. 1 pkt 44 u.o.r. Spółki te nie wchodzą w skład Grupy Kapitałowej SFD. S.A.. W stosunku do tych spółek spełniony jest zapis z art. 3 ust. 1 pkt 37d u.o.r. Transakcje z tymi podmiotami, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 37d u.o.r. spółka w roku 2019 wykazała w pozycjach przeznaczonych dla prezentacji jednostek, w których SFD S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

Ponadto na dzień 31.12.2019 roku SFD S.A. posiada inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe w wysokości: 118.941,09 zł w postaci udzielonej pożyczki. Szczegóły opisano w notcie nr 10

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 53: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Sytuacja nie występuje

Nota nr 54: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,2585	251/A/NBP/2019	31.12.2019
	CZK	0,1676		
	GBP	4,9971		
	USD	3,7977		
2 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	EUR	4,2585	251/A/NBP/2019	31.12.2019
	CZK	0,1676		
	GBP	4,9971		
	USD	3,7977		
3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,2585	251/A/NBP/2019	31.12.2019
	CZK	0,1676		
	GBP	4,9971		
	USD	3,7977		

Nota nr 55: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	56 udziałów w Spółce SNOW FUSION Sp. z o.o.	600.000,00	udział 14% w zyskach Spółki
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone: 1. FH. Majestic Sławomir Hodowany 2. EXECUTOR Sp. z o.o.	118.941,09	ad.1. Umowa o współpracy z dnia 17.03.2014 w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki -23.03.2017. ad.2. Umowa pożyczki z dnia 04.08.2016 w kwocie 50,000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%. Termin spłaty 31.07.2026 oraz umowa pożyczki z dnia 04.01.2017 w kwocie 50,000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%. Termin spłaty 31.07.2026.
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasie	542.381,75	nie dotyczy

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	kredyty w rachunku bieżącym w Santander Bank oraz ING Bank	9.962.345,79	Spółka posiada w banku Santander Bank kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 000 zł z terminem spłaty 15.03.2019 z możliwością przedłużenia na kolejny rok. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN powiększonej o 2,20 pkt procentowego. Dodatkowo w banku ING Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4 000 000 zł z terminem spłaty 30.04.2019 z możliwością przedłużenia na kolejny rok. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stawki ustalonej przez bank w oparciu o stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości trzech punktów procentowych w stopie procentowej.
- zobowiązania leasingowe		3.634.267,60	Spółka posiada zobowiązania leasingowe z tytułu zakupu aktywów trwałych, do których należą - głównie samochody. Leasingi zawierane są na okres średnio 36 miesięcy a oprocentowanie wynosi średnio 10%

CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO ORAZ SPOSÓB ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

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

Nota nr 56: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej oraz innych ryzyk

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
udziały w Snow Fusion sp. z o.o.	600.000,00	-	ryzyko zmiany wartości godziwej
pożyczki udzielone: Majestic Hodowany - FH	20.000,00	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
pożyczki udzielone: - EXSECUTOR Sp. z o.o.	107.201,79	6%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
kredyt w rachunku bieżącym	0,00	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
zobowiązania leasingowe	9.464.224,57	10%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko stopy procentowej

Do ryzyk ponoszonych przez spółkę SFD S.A. będzie należeć ryzyko stopy procentowej. Zakres tego ryzyka jest uzależniony od sposobu określenia oprocentowania pożyczek.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko nieterminowego zwrotu pożyczek

Ryzyko płynności wystąpi w zakresie spłaty pożyczek długoterminowych. Spłaty uzależnione są od kondycji finansowej spółek korzystających z pożyczki. W przypadku spółki EXSECUTOR Sp. z o.o. ryzyko to jest ograniczone poprzez warunek umowy, który przewiduje raportowanie na wniosek SFD wyników finansowych. Dzięki temu Zarząd będzie miał możliwość reagowania na niepokojące sygnały, ostatecznie odwołując się rozwiązania umowy z obowiązkiem spłaty udzielonej pożyczki.

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

Inne ryzyko cenowe

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

Ryzyko operacyjne

Spółka może ponosić ryzyko operacyjne, które może wynikać z:

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

Ryzyko operacyjne jest ograniczone poprzez inwestowanie w szkolenia kadry zarządzającej oraz specjalistów. Zarząd wprowadził bezpośrednie monitorowanie wyników finansowych oraz analizę kluczowych działań strategicznych poprzez cykliczne i stałe narady z kadrą zarządzającą.

Nota nr 57: Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Nota nr 58: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	25.000,00	20.000,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	25.000,00	
Pozyczki udzielone i należności własne		20.000,00

Miejscowość: Opole
Data: 29.07.2020 r.


Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu


Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu


Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i
Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Sury

