

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Bilans na dzień 31.12.2015
4. Rachunek zysków i strat za okres od
01.01.2015 do 31.12.2015
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od
01.01.2015 do 31.12.2015
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres
od 01.01.2015 do 31.12.2015

Opole, czerwiec 2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa:

SFD S. A.

ul. Głogowska 23C

45-315 Opole

podstawowy przedmiot działalności:

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

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

NIP - 754 302 22 22

Regon 160360680

KRS - 0000373427

Organ rejestrowy :

Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS

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

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

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

SFD S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2015r i kończący 31.12.2015r.

- 4) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

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

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

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

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

W bieżącym okresie obrotowym nie nastąpiło połączenie.

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

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

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

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

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

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Koszt własny sprzedaży

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

Rozchód z magazynu

Rozchód w magazynie jest wyceniany według metody FIFO.

Podatek odroczonyAktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

Instrumenty finansowe***Klasyfikacja instrumentów finansowych***

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

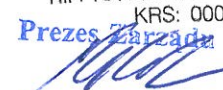

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

K S I Ę G O W A

Katarzyna Dawideczyk
świadcstwo kwalifikacyjne
MF Nr 43301/2010


Marta Kwinta
PREZES ZARZĄDU

ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 77 483 82 55, 77 481 82 40
NIP 749-17-43-210

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

1a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015

| Tytuł | Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne | Prawa do wynałazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Licencje i koncesje | Know-how | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|----------------------------|--------------|---------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| 1. Wartość brutto na 1.01.2015 r. (BO) | 7 218 159,60 | 2 961 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 583 705,64 | 10 763 665,24 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 40 334,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 482 770,36 | 523 105,17 |
| a) zakup | | 40 334,81 | | | | 470 770,36 | 511 105,17 |
| b) darowizna | | | | | | | 0,00 |
| c) zakupione w leasingu | | | | | | | 0,00 |
| d) pozostałe - przesunięcia | | | | | | 12 000,00 | 12 000,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| b) likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| c) darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d) pozostałe | | | | | | | 0,00 |
| 4. Wartość brutto na 31.12.2015 r. (BZ) | 7 218 159,60 | 3 002 134,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 066 476,00 | 11 286 770,41 |

1b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015

| Tytuł | Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Licencje i koncesje | Know-how | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|-------------------------|------------|--------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| 1. Umorzenie na 1.01.2015 r. (BO) | 1 473 707,59 | 604 700,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 996,28 | 2 226 404,70 |
| 2. Zwiększenia | 360 907,98 | 158 528,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 352 214,58 | 871 651,23 |
| a) naliczenie umorzenia | 360 907,98 | 158 528,67 | | | | 340 214,58 | 859 651,23 |
| b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne | | | | | | | 0,00 |
| c) pozostałe | | | | | | 12 000,00 | 12 000,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| b) likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| c) darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d) pozostałe | | | | | | | 0,00 |
| 4. Umorzenie na 31.12.2015 r. (BZ) | 1 834 615,57 | 763 229,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 210,86 | 3 098 055,93 |
| 5. Wartość netto na 1.01.2015 r. (BO) | 5 744 452,01 | 2 357 099,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 435 709,36 | 8 537 260,54 |
| 6. Wartość netto na 31.12.2015 r. (BZ) | 5 383 544,03 | 2 238 905,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 566 265,14 | 8 188 714,48 |

1c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015

| Tytuł | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki, budowle, lokale i prawa do lokalii | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| 1. Wartość brutto na 1.01.2015 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 323 488,37 | 440 136,09 | 502 525,42 | 1 266 149,88 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479 971,49 | 305 105,30 | 105 961,21 | 681 898,90 |
| a) zakup | | | | 196 654,13 | 84 200,00 | 60 897,29 | 341 751,42 |
| b) przyjęcie ze środków trw. w budowie | | | | | | | 0,00 |
| c) leasing finansowy/operacyjny | | | | 78 275,80 | 220 905,30 | 40 966,38 | 340 147,48 |
| d) pozostałe- przesunięcia | | | | 205 041,56 | | 4 097,54 | 209 139,10 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 097,54 | 48 000,00 | 216 241,58 | 268 339,12 |
| a) sprzedaż | | | | | 48 000,00 | | 48 000,00 |
| b) likwidacja | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| c) darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d) pozostałe- przesunięcia | | | | 4 097,54 | | 216 241,58 | 220 339,12 |
| 4. Wartość brutto na 31.12.2015 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 799 362,32 | 697 241,39 | 392 245,05 | 1 679 709,66 |

1d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015

| Tytuł | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki, budowle, lokale i prawa do lokalii | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| 1. Umorzenie na 1.01.2015 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144 688,82 | 191 570,04 | 263 320,95 | 599 579,81 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290 270,39 | 111 535,48 | 60 559,51 | 462 365,38 |
| a) naliczenie umorzenia, | | | | 125 417,41 | 111 535,48 | 56 461,97 | 293 414,86 |
| b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne | | | | | | | 0,00 |
| c) pozostałe- przesunięcia | | | | 164 852,98 | | 4 097,54 | 168 950,52 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 097,54 | 28 800,00 | 171 216,51 | 204 114,05 |
| a) sprzedaż | | | | | 28 800,00 | | 28 800,00 |
| b) likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| c) darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d) pozostałe- przesunięcia | | | | 4 097,54 | | 171 216,51 | 175 314,05 |
| 4. Umorzenie na 31.12.2015 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 430 861,67 | 274 305,52 | 152 663,95 | 857 831,14 |
| 5. Wartość netto na 1.01.2015 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178 799,55 | 248 566,05 | 239 204,47 | 666 570,07 |
| 6. Wartość netto na 31.12.2015 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368 500,65 | 422 935,87 | 239 581,10 | 1 031 017,62 |

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

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

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

| Środki trwałe | 31 12 2014 | 31 12 2015 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| używane na podstawie tytułu własności | 119 985,09 | 349 461,00 |
| używane na podstawie umowy leasingu | 546 584,98 | 681 556,62 |
| Razem | 666 570,07 | 1 031 017,62 |
| | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 31 12 2014 | 31 12 2015 |
| używane na podstawie tytułu własności | 8 440 562,92 | 8 120 834,63 |
| używane na podstawie umowy leasingu | 96 697,61 | 67 879,82 |
| Razem | 8 537 260,53 | 8 188 714,45 |

f) długoterminowe aktywa finansowe

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne | Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe, z tego: | 1 985 804,78 | 1 072 193,36 | - | 3 057 998,14 |
| 1. Udziały w Black Master Sp. z o.o. | 1 520 156,16 | - | - | 1 520 156,16 |
| 2. Udziały w Balanced Nutrition Sp. z o.o. | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 |
| 3. Udziały w Berserk Labs Sp. z o.o. | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 |
| 4. Pożyczka dla Black Master Sp. z o.o. | 365,648,62 | 1 034 151,44 | - | 1 399 800,06 |
| 5. Pożyczka dla Balanced Nutrition Sp. z o.o. | - | 18 041,92 | - | 18 041,92 |
| 6. Pożyczka F.H. Majestic Sławomir Hodowany | - | 20 000,00 | - | 20 000,00 |

13.12.2012 roku na podstawie aktu notarialnego 15105/2012 Spółka SFD S.A. zakupiła 100% udziałów w Spółce Black Master Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Głogowskiej 23C. Łączna

wartość zakupionych udziałów wynosi 1 500 000 zł. Wartość zakupionych udziałów powiększono o koszty notarialne i koszty podatku PCC w wysokości 20 156,16 zł.

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

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

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

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

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

Umowa o współpracy z dnia 17.03.2014 pomiędzy SFD S.A. (pożyczkodawcą) a F.H. Majestic Sławomir Hodowany (pożyczkobiorcą) w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki - 23.03.2017.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

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

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

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

Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na WZA na dzień 31.12.2015 roku

| Akcjonariusz | Seria akcji | Liczba akcji (szt.) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|------------------------|-------------|---------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------------|
| Mateusz Dominik Pazdan | A, B | 33 370 000 | 75,02% | 50 870 000 | 82,07% |
| Pozostali | B, C, D, F | 11 110 000 | 24,98% | 11 110 000 | 17,93% |
| Suma | | 44 480 000 | 100,00% | 61 980 000 | 100,00% |

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

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

Kapitał zapasowy na początek okresu wynosił **7 079 968,57 zł**. Zysk netto wypracowany za rok 2014 w wysokości **255 250,63 zł** zgodnie z uchwałą nr 7/2015 z dnia 30.06.2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SFD S.A. został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2015 wynosi **7 079 968,57 zł**.

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

Zysk netto w wysokości **290 630,89 zł** za rok obrotowy proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

| Wyszczególnienie rezerw | Stan na początek roku obrotowego | Rozwiązanie rezerwy | Wykorzystanie rezerwy | Utworzenie rezerwy | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------|
| RAZEM | 176 871,26 | 96 564,42 | 49 000,00 | 188 298,10 | 219 604,94 |
| 1.Niewykorzystane urlopy | 93 672,70 | 93 672,70 | - | 118 924,53 | 118 924,53 |
| 2. Rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu | 50 900,00 | - | 49 000,00 | 47 100,00 | 49 000,00 |
| 4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 32 298,56 | 2 891,72 | - | 22 273,57 | 51 680,41 |

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

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego (BO) | Utworzenie odpisów | Rozwiązanie odpisów | Uznanie odpisów za błędne | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 245 675,13 | 119 882,32 | 26 030,37 | - | 339 527,08 |
| RAZEM | 245 675,13 | 119 882,32 | 26 030,37 | - | 339 527,08 |

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

W związku z umową zakupu udziałów spółki Black Master Sp. z o.o. przez SFD S.A., należności Sprzedających wraz z odsetkami oraz innymi kosztami związanymi z realizacją tej umowy zostały zabezpieczone hipoteką na nieruchomości nr księgi wieczystej OP/10/00094300/3.

W związku z posiadaniem kredytu w rachunku bieżącym w banku ING Śląski S.A. w wysokości 3 000 000 zł, występuje zabezpieczenie kredytu w postaci:

- weksla własnego in blanco z wystawienia Kredytobiorcy, poręczonego przez Mateusza Pazdana,
- zastawu rejestrowego na zapasach towarów handlowych o wartości minimalnej 3 000 000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteki umownej do kwoty 3 750 000 zł na nieruchomości położonej w Opolu ul. Głogowska 23C stanowiącej własność firmy Black Master Sp. z o.o. objętej księgą wieczystą Nr OP10/000/94300/3 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Opolu VI Wydział Ksiąg Wieczystych.

Spółka SFD S.A. posiada również kredyt w rachunku bieżącym z limitem 4 000 000 zł w Banku Zachodnim WBK, który został zabezpieczony wekslem in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

- (BZWBK) Aneks nr 6 z dnia 13.03.2015 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 1522/126/01/13/00 z dnia 18.01.2013

Bank udziela kredytobiorcy kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 4 000 000 zł. Kredytobiorca, w związku z udzielonym kredytem, w celu zabezpieczenia roszczeń banku udziela prawnego zabezpieczenia w postaci:

- a) wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki bieżące w banku BZ WBK prowadzone w PLN oraz w walutach obcych stanowią zabezpieczenie kredytu,
- b) weksla własnego in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- c) poręczenia Mateusza Pazdana na wekslu własnym in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- d) gwarancji w wysokości 60% kwoty kredytu tj. 2 400 000 zł, na okres kredytu powiększony o trzy miesiące, udzielonej przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis,
- e) poręczenia cywilnego POLFUND Funduszu Poręczeń Kredytowych S.A. z siedzibą 70-466 Szczecin ul. Monte Cassino 32 do kwoty 500 000 zł;
- f) zastawu rejestrowego na zapasach towarach handlowych wraz z cesją na bank praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów

- (BZWBK) aneks nr 1 z 01.2016 do umowy zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych chociażby jego skład był zmienny dnia 22.12.2014 roku.

W celu zabezpieczenia wierzytelności banku wynikającej z umowy której wysokość nie jest możliwa do ustalenia w chwili zawierania niniejszej umowy zastawu, a która obejmuje kwotę należności głównej w wysokości 5 000 000 oraz odsetki umowne od należności głównej, opłaty, prowizje, odsetki od zadłużenia przeterminowanego, koszty dochodzenia roszczeń w banku oraz inne koszty wynikające z umowy, zastawca ustanawia zastaw rejestrowy w rozumieniu ustawy z dnia 06.12.1996 o zastawie rejestrowym i rejestrze zastawów na rzecz banku do najwyższej sumie zabezpieczenia 7500 000 zł i na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiących całość gospodarczą, zwanym dalej przedmiotem zastawu.

Zastawca zapewnia, że wartość przedmiotu zastawu do czasu zaspokojenia wierzytelności nie będzie mniejsza niż 7 500 000 zł

- (BZWBK) aneks nr 5 z dnia 16.02.2015 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 1522/126/01/13/00 z dnia 18.01.2013

Ostateczny termin spłaty wykorzystanego kredytu nastąpi w dniu 16.03.2015

Kredytobiorca zobowiązany jest przez Bank do utrzymywania na rachunku bieżących miesięcznych wpływów na poziomie proporcjonalnym banku na poziomie proporcjonalnym do udziału banku w finansowaniu działalności klienta przez banki lub instytucje kredytowe z wyłączeniem leasingów, z wyłączeniem wpływów z rachunków klienta prowadzonych w innych bankach, wskaźnik monitorowany kwartalnie, pierwszy monitoring nastąpi po zakończeniu kwartału kalendarzowego, w którym została zawarta umowa.

Ponadto Kredytobiorca zobowiązany jest do utrzymywania poziomu zapasów, na poziomie nie niższym niż 6 500 000 zł i przedstawiania w banku kwartalnych informacji o stanie zapasów w terminie do 10 dnia po upływie kwartału kalendarzowego.

Zawarto również

a) ING – umowa z dnia 30.01.2015 do umowy przelewu wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia nr 685/2015/00010477/00

Dodatkowo został podpisany aneks nr 1 z dnia 13.03.2015 do w/w umowy

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 3 000 000 zł w następującej formie:

- cesji 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, wynikającymi z ksiąg banku.

b) ING - aneks nr 11 z dnia 13.03.2015 do umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym nr 685/2011/0000/4608/00 z dn. 11.02.2011

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 3 000 000 zł w następującej formie:

- poręczenia cywilnego udzielonego przez Pana Mateusza Pazdana;
- zastawu rejestrowego na zapasach towarach handlowych o wartości minimalnej 3 000 000 zł wraz z cesją na bank praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów
- hipoteki umownej do kwoty 3 750 000 zł na nieruchomości położonej w Opolu ul. Głogowska 23C stanowiącej własność firmy Black Master Sp. z o.o. objętej księgą wieczysta Nr OP10/000/94300/3 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Opolu VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na budynku przy ul. Głogowskiej.

c) ING - aneks nr 1 z dnia 13.03.2015 do umowy o przelewu wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia nr 685/2015/00010385/00 z dnia 29.12.2014

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 3 000 000 zł w następującej formie:

- ustanowienie zabezpieczenia spłaty wierzytelności banku z tytułu umowy kredytu w formie przelewu wierzytelności Cedenta wynikających z umowy ubezpieczenia dotyczącej środków obrotowych (suplementy diety) zlokalizowanych w Opolu ul. Głogowska 23C oraz Zielonogórska 6 (w wysokości 38% wartości ubezpieczenia tj. 6 840 000 zł).

d) ING - aneks nr 2 z dnia 07.09.2015 do umowy przelewu wierzytelności z umowy ubezpieczenia nr 685/2015/00010477/00 z dnia 30.01.2015

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 3 000 000 zł w następującej formie:

- ustanowienie zabezpieczenia spłaty wierzytelności banku z tytułu umowy kredytu w formie przelewu wierzytelności Cedenta wynikających z umowy ubezpieczenia dotyczącej nieruchomości w Opolu ul. Głogowska 23 w wysokości 62,5 % wartości ubezpieczenia tj. 2 500 000 zł

e) ING – umowa z dnia 28.12.2015 do umowy przelewu wierzytelności z umowy ubezpieczenia nr 685/2015/000111420/00

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 4 000 000 zł w następującej formie:

- ustanowienie zabezpieczenia spłaty wierzytelności banku z tytułu umowy kredytu w formie przelewu wierzytelności Cedenta wynikających z umowy ubezpieczenia zapasów towarów handlowych znajdujących się w magazynie w Opolu ul. Głogowska 23C) w wysokości 38% wartości ubezpieczenia tj. 6 840 000 zł

- w celu zabezpieczenia wierzytelności banku, wynikającej z umowy kredytu Cedent przelewa na rzecz banku swoje wierzytelności wynikające z umowy ubezpieczenia zawartej w dniu 14.12.2015 pomiędzy Cedentem a TUIR Allianz Polska S.A. zwanym dalej zakładem ubezpieczeń potwierdzonym polisa ubezpieczeniową nr 000-15-002-00124569 do wysokości zadłużenia z tytułu umowy kredytu wraz z odsetkami, prowizjami i innymi kosztami związanym z umową kredytu wynikającymi z ksiąg banku.

f) ING - aneks nr 6 do umowy na zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiącym całość gospodarczą o zmiennym składzie - zapasach nr FT/868/2015/0000/1153/54 z dnia 28.12.2015.

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 4 000 000 zł w następującej formie:

- zastawu rejestrowego na zapasach towarów handlowych będących własnością kredytobiorcy znajdujących się w magazynie w miejscowości 45-315 Opole ul. Głogowska 23C do wartości 1 000 000 zł na rzeczach ruchomych w postaci zapasów o ogólnej wartości z dnia 31.10.2015 - 10 462 309,76 zł

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

g) ING - aneks nr 7 z dnia 27.01.2016 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 1522/126/01/13/00 z dnia 18.01.2013 roku:

Strony ustaliły zabezpieczenie na udzielonym kredycie w wysokości 5 000 000 zł.

Ponadto Kredytobiorca zobowiązany jest do utrzymywania poziomu zapasów na poziomie nie niższym niż 7 500 000 zł i przedstawiania w banku kwartalnych informacji o stanie zapasów w terminie do 10 dnia po upływie kwartału kalendarzowego.

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

11. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi:

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka traktowała jako podmioty powiązane następujące podmioty:

- Virtual Development Sp. J. Pazdan i Kwiatkowski - powiązanie osobowe,
- Atmoterm S.A – powiązanie osobowe;
- Abakus Sp. z o.o. – powiązanie osobowe;
- Abakus Industrial Sp. z o.o. – powiązanie osobowe;
- Wizja Produktu Ryszard Kogut – powiązanie osobowe;
- Spring Labs Łukasz Kogut – powiązanie osobowe;
- Business Consulting Mateusz Pazdan – powiązanie osobowe;
- Envilex Sp. z o.o. – powiązanie osobowe;
- BrandSpy Sp. z o.o. – powiązanie osobowe;
- Natalia Pazdan – powiązanie osobowe
- Black Master Sp. z o.o. – włączona do konsolidacji z uwagi na powiązanie kapitałowe i pełną kontrolę
- Balanced Nutrition Sp. z o.o. - włączona do konsolidacji z uwagi na powiązanie kapitałowe i pełną kontrolę
- Berserk Labs Sp. z o.o. - włączona do konsolidacji z uwagi na powiązanie kapitałowe i pełną kontrolę

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

Spółka przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi w 2015 na warunkach rynkowych.

| L.p. | Nazwa jednostki | Należności na dzień 31.12.2015 | Zobowiązania na dzień 31.12.2015 |
|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | Virtual Development Sp. J - Pazdan i Kwiatkowski | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Atmoterm S.A. | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Abakus Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Abakus Industrial Sp. z o.o. | 60,00 | 0,00 |
| 5 | Wizja Produktu Ryszard Kogut | 0,00 | 73,80 |
| 6 | Spring Labs Łukasz Kogut | 60,00 | 14 883,00 |
| 7 | Business Consulting Mateusz Pazdan | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Envilex Sp. z o.o. | 0,00 | 5 166,00 |
| 9 | BrandSpy Sp. z o.o. | 0,00 | 23 985,00 |
| 10 | Natalia Pazdan | 717,00 | 131,60 |
| 11 | Black Master Sp. z o.o. | 0,00 | 82 576,23 |
| 12 | Balanced Nutrition Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Berserk Labs Sp. z o.o. | 369,64 | 137,55 |
| RAZEM | | 1 206,64 | 126 953,18 |

| L.p. | Nazwa jednostki | Przychody za rok 2015 | Koszty za rok 2015 |
|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 | Virtual Development Sp. J - Pazdan i Kwiatkowski | 399,00 | 245 625,00 |
| 2 | AtmoTerm S.A. | 24 000,00 | 1 500,00 |
| 3 | Abakus Sp. z o.o. | 0,00 | 254 470,00 |
| 4 | Abakus Industrial Sp. z o.o. | 180,00 | 0,00 |
| 5 | Wizja Produktu Ryszard Kogut | 0,00 | 4 718,00 |
| 6 | Spring Labs Łukasz Kogut | 180,00 | 130 290,00 |
| 7 | Business Consulting Mateusz Pazdan | 0,00 | 307 200,00 |
| 8 | Natalia Pazdan | 717,00 | 127 768,86 |
| 9 | Envilex Sp. z o.o. | 0,00 | 26 435,00 |
| 10 | BrandSpy Sp. z o.o. | 0,00 | 45 750,00 |
| 11 | Black Master Sp. z o.o. | 0,00 | 298 184,78 |
| 12 | Balanced Nutrition Sp. z o.o. | 9 941,60 | 0,00 |
| 13 | Berserk Labs Sp. z o.o. | 7 309,33 | 187 676,94 |
| RAZEM | | 42 726,93 | 1 629 618,58 |

Ponadto na dzień 31.12.2015 SFD S.A. posiada inwestycje długoterminowe w wysokości:
1 417 841,98 zł w postaci:

- udzielonych pożyczek Black Master Sp. z o.o.

| L.p. | Nazwa jednostki | Należności z tytułu udzielonych pożyczek na dzień 31.12.2015 | Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek na dzień 31.12.2015 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1 | Black Master Sp. z o.o. - saldo pożyczki | 1 315 757,89 | 0,00 |
| 2 | Black Master Sp. z o.o. - saldo naliczonych odsetek od pożyczki | 84 042,17 | 0,00 |
| RAZEM | | 1 399 800,06 | 0,00 |

- udzielonych pożyczek Balanced Nutrition Sp. z o.o.

| L.p. | Nazwa jednostki | Należności z tytułu udzielonych pożyczek na dzień 31.12.2015 | Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek na dzień 31.12.2015 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1 | Balanced Nutrition Sp. z o.o. - saldo pożyczki | 18 000,00 | 0,00 |
| 2 | Balanced Nutrition Sp. z o.o. - saldo naliczonych odsetek od pożyczki | 41,92 | 0,00 |
| RAZEM | | 18 041,92 | 0,00 |

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

| L.p. | Nazwa Spółki | Procentowa wartość posiadanych udziałów | Stopień udziału w zarządzaniu Spółką | Wielkość kapitału własnego | Zysk/ strata za rok 2015 |
|------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1 | Black Master Sp. z o.o. | 100% | 100% | 250 000,00 | 95 816,34 |
| 2 | Balanced Nutrition Sp. z o.o. | 100% | 100% | 50 000,00 | -18 868,44 |
| 3 | Berserk Labs Sp. z o.o. | 100% | 100% | 50 000,00 | 14 116,19 |

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

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

| Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2015 | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| RAZEM: | 116 371,72 | 51 932,48 |
| Oплата wstępna - odsetki od leasingu | 6 577,92 | 1 571,40 |
| Koszty polisy – ubezpieczenie samochodów służbowych | 6 577,95 | 7 500,70 |
| Koszty polisy – ubezpieczenie mienia | 18 665,02 | 24 024,81 |
| Koszty reklamy na pasie drogowym | 2 882,25 | 0,00 |
| Pozostałe koszty RMK | 9 547,18 | 13 925,80 |
| Koszty targów FIBO | 67 241,89 | 0,00 |
| RMK Koszty 2016 - f-ra z usług leasingu 2015 | 4 879,51 | 4 909,77 |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

| Wyszczególnienie czynnych rozliczeń międzyokresowych | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2015 | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| RAZEM: | 250 727,26 | 264 161,62 |
| Dotacja na zakup środków trwałych i WNIP | 250 727,26 | 264 161,62 |

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

Zobowiązania długoterminowe

| Rodzaj zobowiązania | Kwota na dzień bilansowy | 2-3 lat | 4-5 lat | pow. 5 lat |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| RAZEM | 1 610 164,06 | 333 280,93 | 123 906,53 | 1 152 976,60 |
| z tytułu leasingu | 279 310,58 | 244 342,49 | 34 968,09 | |
| Zobowiązania z tyt. zakupów udziałów Black Master | 1 330 853,48 | 88 938,44 | 88 938,44 | 1 152 976,60 |

15. Struktura środków pieniężnych:

| L.p. | Struktura środków pieniężnych | 01.01.2015 | 31.12.2015 |
|--------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Środki pieniężne w kasie | 58 363,12 | 16 329,47 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 616 375,82 | 311 179,69 |
| RAZEM | | 674 738,94 | 327 509,16 |

Do wyceny pozycji walutowych zastosowano średni kurs NBP z dnia bilansowego tj. 31.12.2015 i dla poszczególnych walut wynosi:

- a) euro - 4,2615 zł
- b) funt - 5,7862 zł
- c) dolar - 3,9011 zł
- d) korona czeska - 0,1577 zł

16. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.*

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | | 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r. | 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r. |
|------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Amortyzacja | 778 360,50 | 1 158 702,60 |
| | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 557 047,93 | 859 651,24 |
| | amortyzacja środków trwałych | 221 312,57 | 299 051,36 |
| 2. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 390 495,09 | 349 698,33 |
| | odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | 34 191,78 | - |
| | odsetki zapłacone od kredytów | 204 796,11 | 232 288,89 |
| | odsetki zapłacone od leasingów | 26 468,03 | 29 086,93 |
| | odsetki od zapłaconych udziałów | 143 561,48 | 139 745,87 |
| | odsetki od dłużnych papierów wartościowych | | |
| | odsetki zapłacone od długoterminowych należności | | |
| | dywidendy otrzymane | | |
| | odsetki otrzymane od należności | | |
| | odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | -18 522,31 | -51 423,36 |
| | odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | | |
| | pozostałe odsetki zapłacone | | |
| 3. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | -12 270,97 | -13 843,15 |
| | przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych | | |
| | wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych | | |
| | przychody ze sprzedaży środków trwałych | -17 886,18 | -33 500,00 |
| | wartość netto sprzedanych środków trwałych | 4 848,48 | 19 200,00 |
| | wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych | -4 848,48 | |
| | koszty ze sprzedaży środka trwałego | 13 037,70 | |
| | aktualizacja wartości aktywów trwałych | | |
| | wycena kontraktu cap floor | | 456,85 |
| | aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych | -7 422,49 | |
| 4. | Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | 92 827,80 | 42 733,68 |
| | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | 92 827,80 | 42 733,68 |
| 5. | Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | -6 981 832,39 | - 3 327 016,53 |
| | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | -6 981 832,39 | - 3 327 016,53 |
| | przesunięcia do/ze środków trwałych | | |
| 6. | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | 28 180,61 | - 1 701 744,43 |
| | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 28 180,61 | - 1 701 744,43 |
| | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | | |

| | | | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | korekta o dopłaty do kapitału | | |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych | | |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych | | |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych | | |
| 7. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 2 934 500,65 | 4 707 279,35 |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 3 172 492,29 | 4 941 826,69 |
| | korekta o spłacone zobowiązania leasingowe | -261 092,70 | -288 138,93 |
| | korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt nabycia udziałów | 36 438,52 | 40 254,13 |
| | korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy | | |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych | -13 337,46 | +13 337,46 |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych | | |
| 8. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji: | -93 138,90 | -167 235,17 |
| | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -9 326,16 | -33 096,27 |
| | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -81 584,58 | 64 439,24 |
| | aktualizacja wartości aktywów finansowych, wycena kontraktu swap | 2 934 500,65 | |
| | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych | 240 146,84 | 13 434,36 |
| | dotacja otrzymana | -242 375,00 | -212 012,50 |
| 9. | Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | 0,00 | 0,00 |
| | korekta należności lat ubiegłych | | |
| | pozostałe korekty | | |
| | | | |
| | | | |

17. Przychody z tytułu odsetek od aktywów finansowych, takich jak dłużne instrumenty finansowe, pożyczki udzielone lub należności własne z podziałem na kategorie aktywów oraz odsetki zrealizowane i niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane wykazuje się z podziałem wg terminów zapłaty: do 3 miesięcy, powyżej 3 miesięcy do 12 miesięcy, powyżej 12 miesięcy.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nie otrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Dłużne instrumenty finansowe | | | | | 0,00 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 18 522,31 | 0,00 | 0,00 | 18 522,31 |
| Pozostałe aktywa | | | | | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 18 522,31 | 0,00 | 0,00 | 18 522,31 |

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

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

18. Koszty odsetek od zobowiązań finansowych z podziałem na koszty odsetek od zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, pozostałych zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych zobowiązań finansowych oraz odsetki zrealizowane i niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane wykazuje się z podziałem wg terminów zapłaty: do 3 miesięcy, powyżej 3 miesięcy do 12 miesięcy, powyżej 12 miesięcy.

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 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 | 265 455,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265 455,92 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | | | | | 0,00 |
| Pozostałe pasywa | | | | | 0,00 |
| RAZEM | 265 455,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265 455,92 |

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

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

19. Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych.

Charakterystyka instrumentów finansowych

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | | |
| - instrumenty pochodne | opcja CAP | - | instrument zabezpieczający ryzyko stopy procentowej |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | pożyczki udzielone: - Black Master Sp. z o.o., - Balanced Nutrition Sp. z o.o., - FH. Majestic Sławomir Hodowany | 1 437 841,98 | Umowa pożyczki z dnia 02.01.2013 w wysokości 400 000 zł z oprocentowaniem 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczki - 31.12.2017 oraz Umowa pożyczki z dnia 11.02.2015 w wysokości 982 770 zł z oprocentowaniem 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczki - 31.12.2020; Umowa pożyczki z dnia 03.12.2015 w wysokości 18 000 zł z oprocentowaniem 4% w skali roku. Termin spłaty pożyczki - 03.12.2018; Umowa o współpracy z dnia 17.03.2014 w wysokości 20 000,00. Termin spłaty pożyczki - 23.03.2017; |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | |
| Środki pieniężne | środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasie | 327 509,16 | nie dotyczy |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | | |

| | | | |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - instrumenty pochodne | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | | | |
| zobowiązania leasingowe | | 535 023,65 | Spółka posiada zobowiązania leasingowe z tytułu zakupu aktywów trwałych, do których należą - samochód lexus (termin spłaty 24.04.2016, oprocentowanie - 22,03%); regały magazynowe (termin spłaty 11.02.2016, oprocentowanie - 16,33%), skoda fabia (termin spłaty: 15.09.2016, oprocentowanie - 12,56%); skoda fabia (termin spłaty: 15.09.2016, oprocentowanie - 12,56%); regały magazynowe (termin spłaty 01.10.2016, oprocentowanie - 15,89%); skoda fabia (termin spłaty 25.09.2016, oprocentowanie - 12,56%), kocioł gazowy (termin spłaty 20.12.2017 - , oprocentowanie - 10,17%); urządzenie wentylacyjne (termin spłaty 20.12.2017 - oprocentowanie - 11,15%); chevrolet captiva (termin spłaty 21.01.2019 - oprocentowanie - 10,91%); licencja comarch ERP (termin spłaty 24.05.2017 - oprocentowanie - 8,95%); skoda fabia (termin spłaty 25.07.2017 - oprocentowanie - 7,94%); regały wielkogabarytowe (termin spłaty 02.01.2018 - oprocentowanie - 5,61%); terminale motorola z osprzętem (termin spłaty 16.01.2018 - oprocentowanie - 9,51%); skoda fabia (termin spłaty 19.01.2017 - oprocentowanie - 11,14%); mercedes Benz Sprinter (termin spłaty 27.04.2018 - oprocentowanie - 5,02%); regały paletowe (termin spłaty 21.06.2018 - oprocentowanie - 6,17%); samochód mitsubishi outlander (termin spłaty 20.08.2020 - oprocentowanie - 7,75%); |
| kredyty | kredyty w rachunku bieżącym w ING Bank oraz BZ WBK | 6 879 443,00 | Spółka posiada w banku BZ WBK kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4 000 000 zł z terminem spłaty 16.02.2016 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 3 000 000 zł z terminem spłaty 10.02.2016 z możliwością przedłużenia na kolejny rok. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stawki ustalonej przez bank w oparciu o stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości trzech punktów procentowych w stosunku rocznym. |

Zestawienie zobowiązań leasingowych na dzień 31.12.2015 z podziałem na długo i krótkoterminowe.

| L.p. | Wyszczególnienie | Zob. z tyt. leasingu krótkoterminowe | Zob. z tyt. leasingu długoterminowe | Zob. z tyt. leasingu długo i krótkoterminowe |
|------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | GRENKELEASING | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 19984_OP_12 | 8 981,99 | 0,00 | 8 981,99 |
| 3 | 20773_OP | 6 190,32 | 0,00 | 6 190,32 |
| 4 | 00858 | 5 548,02 | 0,00 | 5 548,02 |
| 5 | 00857 | 5 318,39 | 0,00 | 5 318,39 |
| 6 | 01045 | 5 337,41 | 0,00 | 5 337,41 |
| 7 | 21513 | 8 809,14 | 0,00 | 8 809,14 |
| 8 | 2729 | 5 900,18 | 3 792,96 | 9 693,14 |
| 9 | ZP3/00023/2014 | 15 544,95 | 34 881,99 | 50 426,94 |
| 10 | ZP3/00008/2014 | 9 998,03 | 10 623,73 | 20 621,76 |
| 11 | ZP3/00007/2014 | 25 974,33 | 27 460,45 | 53 434,78 |
| 12 | 22438 | 31 716,67 | 14 687,29 | 46 403,96 |
| 13 | 819017_ST_0 | 30 537,06 | 33 013,98 | 63 551,04 |
| 14 | 23230 | 23 883,49 | 26 334,89 | 50 218,38 |
| 15 | 00036 | 10 785,62 | 0,00 | 10 785,62 |
| 16 | 00027 | 30 015,80 | 39 095,62 | 69 111,42 |
| 17 | 00020 | 13 019,55 | 18 001,46 | 31 021,01 |
| 18 | 00064 | 18 152,12 | 71 418,21 | 89 570,33 |
| | RAZEM | 255 713,07 | 279 310,58 | 535 023,65 |

spr 535 023,65

20. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentach finansowych.

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

| Rodzaje instrumentów finansowych | Wartość bilansowa | Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości | Efektywna stopa procentowa | Rodzaj ryzyka |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| pożyczki udzielone: - Black Master; - Balanced Nutrition; - FH Majestic Sławomir Hodowany | 1 437 841,98 | brak | 5% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| kredyty w rachunku bieżącym | 6 879 443,00 | brak | 5% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| zobowiązania leasingowe | 535 023,65 | brak | 8% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |

21. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o maksymalnej kwocie straty, na jaką narażona jest jednostka.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

| Struktura terytorialna | 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r. | 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r. |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym: | 1 517 988,39 | 2 794 430,93 |
| Kraj | 838 714,04 | 1 336 881,41 |
| Eksport | 679 274,35 | 1 457 549,52 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym: | 79 657 511,14 | 104 925 963,12 |
| Kraj | 44 012 110,47 | 48 221 194,67 |
| Eksport | 35 645 400,67 | 56 704 768,45 |
| Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi: | 44 804,52 | 42 726,93 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 44 804,52 | 25 476,00 |
| Kraj | 44 804,52 | 25 476,00 |
| Eksport | 0,00 | 0,00 |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 17 250,93 |
| Kraj | 0,00 | 17 250,93 |
| Eksport | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 81 175 499,53 | 107 720 394,05 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takich odpisów za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

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

| Wyszczególnienie | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1.zysk/strata brutto | 508 113,47 |
| 2.różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą Opodatkowania | 708 713,41 |
| a)przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania/ zmniejszenia dochodu do opodatkowania | 391 188,31 |
| - wycena rachunku bankowego, należności, zobowiązań, cap/floor | 116 668,93 |
| - odsetki bilansowe od pożyczki Black Master, Balanced Nutrition | 51 423,36 |
| - odsetki zapłacone od pożyczki Black Master z BO | 0,00 |
| - dotacja MF | 196 349,98 |
| - rozw. odpisu na należności | 26 030,37 |
| - pozostałe przychody np. | 715,67 |
| b)koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów/ zwiększenia dochodu do opodatkowania | 1 099 901,72 |
| - odsetki budżetowe | 131,60 |
| - pozostałe koszty z tytułu cap/floor | 15 219,58 |
| - koszty PFRON | 71 270,00 |
| - składki ZUS | 166 447,43 |
| - wycena rachunku bankowego oraz zobowiązań i należności | 114 605,38 |
| - amortyzacja środków trwałych NKUP | 401 688,65 |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe | 25 251,83 |
| - niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilno – prawnych i uchwały o powołanie, rada nadzorcza | 62 355,14 |
| - rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu | 47 100,00 |
| - amortyzacja wartości firmy | 360 907,98 |
| - koszty podatkowe leasingu wykazane na koncie 247 nie stanowiące kosztów bilansowych | -227 460,60 |
| - koszty bilansowe 2014 – podatkowe 2015 | -164 374,65 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 119 883,44 |
| - pozostałe koszty | 106 875,94 |
| 3. zysk/strata brutto po korektach z tytułu różnic | 1 216 826,88 |
| 4. dochód | 1 216 826,88 |
| 5.podstawa opodatkowania | 1 216 827,00 |
| 6. stawka podatku | 19% |
| 7. podatek należny po obliczeniach | 231 197,00 |

6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Tytuł zdarzenia | B.Z. 31.12.2014 | | | B.Z. 31.12.2015 | | |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|
| | Kwota ujemnej różnicy przejściowej | Stawka podatku odroczonego | Kwota aktywów | Kwota ujemnej różnicy przejściowej | Stawka podatku odroczonego | Kwota aktywów |
| - od zdarzeń odnoszących na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU | | | | | | |
| 1) wycena należności i zobowiązań z tyt. różnic kursowych | 40 159,09 | 19,00% | 7 630,23 | 80 706,69 | 19,00% | 15 334,27 |
| 2) wycena rachunku bankowego z tyt. różnic kursowych | 3 565,03 | 19,00% | 677,36 | 423,79 | 19,00% | 80,52 |
| 3) rezerwa na badanie bilansu | 28 000,00 | 19,00% | 5 320,00 | 28 000,00 | 19,00% | 5 320,00 |
| 4) rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego | 22 900,00 | 19,00% | 4 351,00 | 21 000,00 | 19,00% | 3 990,00 |
| 5) rezerwa na urlopy | 93 672,70 | 19,00% | 17 797,81 | 118 924,53 | 19,00% | 22 595,66 |
| 6) wycena z tytułu otrzymanych pożyczek DIDABLJU (Walendziak) | - | - | - | - | - | - |
| 7) Wynagrodzenia NKUP | 25 574,21 | 19,00% | 4 859,10 | 62 355,14 | 19,00% | 11 847,48 |
| 8) Wycena kontraktu swot | - | - | - | - | - | - |
| 9) Koszty ZUS od wynagrodzeń za 11,12/2014 | 89 795,65 | 19,00% | 17 061,18 | 166 447,43 | 19,00% | 31 625,02 |
| RAZEM: | 303 666,68 | X | 57 696,68 | 477 857,58 | X | 90 792,95 |

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

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

| Nakłady na: | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1) wartości niematerialne i prawne | 523 105,17 | 100.000 |
| 2) Środki trwałe | 330 551,12 | 200.000 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | - | - |
| 3) środki trwałe w budowie | - | - |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | - | - |
| 4) inwestycje w nieruchomości i prawa | - | - |
| RAZEM: | 853 656,59 | 300.000 |

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

Zyski i straty w roku obrotowym i poprzedzającym nie wystąpiły.

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

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

Spółka pozycje walutowe wycenia według średniego kursu NBP.

III. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

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

| Wyszczególnienie wg grup zatrudnienia | 2015 ogółem |
|---------------------------------------|----------------|
| Zatrudnienie razem z tego: | 91 |
| Pracownicy umysłowi | 59 |

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

Członkowie Zarządu

| Wyszczególnienie wynagrodzeń | 2015 ogółem |
|------------------------------|----------------|
| Wynagrodzenie Zarządu: | 628 800,00 |

Rada nadzorcza

| Wyszczególnienie wynagrodzeń | 2015 ogółem |
|----------------------------------|----------------|
| Wynagrodzenie Rada Nadzorcza: | 13 500,00 |

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

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

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

W dniu 12.05.2016 nastąpiło zarejestrowanie podwyższonego kapitału akcyjnego akcji serii F, dokonane notarialnie w dniu 14.10.2015 r. na podstawie uchwały NZW o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze publicznej emisji akcji serii F z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy spółki oraz zmiany umowy spółki. Na dzień bilansowy wg KRS oraz ksiąg rachunkowych kapitał zakładowy pozostał bez zmian.

Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na WZA na dzień 12.05.2016 roku

| Akcjonariusz | Seria akcji | Liczba akcji (szt.) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|---------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| Mateusz Dominik Pazdan | A, B, F | 34 128 409,00 | 75,02% | 51 628 409,00 | 81,96% |
| Pozostali | B, C, D, E, F | 11 362 501,00 | 24,98% | 11 362 501,00 | 18,04% |
| Suma | | 45 490 910,00 | 100,00% | 62 990 910,00 | 100,00% |

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

Umowy takie nie wystąpiły.

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

Transakcje takie nie wystąpiły.

5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

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

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

V. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie są znane zagrożenia co do kontynuacji działalności.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE.

Uposażenie biegłego rewidenta jest zawarte w umowie o badanie sprawozdania finansowego z dnia 17.02.2016 roku pomiędzy SFD S.A. z siedzibą w Opolu 45-315, ul. Głogowska 23 C a firmą PKF Consult Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 02-695, ul. Orzycka 6 lok. 1B - w wysokości 28 000 zł. (+23% VAT).

Data sporządzenia: 02.06.2016r.

Sporządziła:
KATARZYNA DAWIDCZYK
Katarzyna Dawidczyk
świadczenie kwalifikacyjne
MF Nr 43301/2010
ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 77 483 82 55, 77 481 82 40
NIP 749-17-43-210

Marta Kwinta

PREZES ZARZĄDU

Zatwierdził:

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

Prezes Zarządu

Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Nogut

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015 - SFD Spółka Akcyjna

| AKTYWA (Wyszczególnienie) | 31.12.2014 Kwota | 31.12.2015 Kwota |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A AKTYWA TRWAŁE | 11 261 907,05 | 12 383 098,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 8 537 260,53 | 8 188 714,45 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | 5 744 452,01 | 5 383 544,03 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 2 792 808,52 | 2 805 170,42 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 681 145,06 | 1 045 592,61 |
| 1. Środki trwałe | 666 570,07 | 1 031 017,62 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 178 799,54 | 368 500,65 |
| d) środki transportu | 248 566,06 | 422 935,87 |
| e) inne środki trwałe | 239 204,47 | 239 581,10 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14 574,99 | 14 574,99 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 1 985 804,78 | 3 057 998,14 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 985 804,78 | 3 057 998,14 |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 985 804,78 | 3 037 998,14 |
| - udziały lub akcje | 1 620 156,16 | 1 620 156,16 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - pożyczki udzielone | 365 648,62 | 1 417 841,98 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 20 000,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - pożyczki udzielone | | 20 000,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 57 696,68 | 90 792,95 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 57 696,68 | 90 792,95 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 13 929 277,34 | 18 511 149,70 |
| I. Zapasy | 11 113 162,49 | 14 440 179,02 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 10 603 852,84 | 14 086 767,48 |
| 5. Zaliczki | 509 309,65 | 353 411,54 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 009 784,61 | 3 691 529,04 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 2 311,59 | 1 206,64 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 2 311,59 | 1 206,64 |
| - do 12 miesięcy | 2 311,59 | 1 206,64 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) pozostałe należności | | |
| c) inne należności | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 2 007 473,02 | 3 690 322,40 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 1 802 769,69 | 3 436 277,65 |
| - do 12 miesięcy | 1 802 769,69 | 3 436 277,65 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń | 193 359,33 | 243 088,42 |
| c) inne należności | 11 344,00 | 10 956,33 |
| d) należności dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signature

| | | |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 689 958,52 | 327 509,16 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 689 958,52 | 327 509,16 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - pożyczki udzielone | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 15 219,58 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - pożyczki udzielone | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 15 219,58 | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 674 738,94 | 327 509,16 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 674 738,94 | 327 509,16 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 116 371,72 | 51 932,48 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 25 191 184,39 | 30 894 247,85 |

K. K.

| PASYWA | 31-12-2014 | 31-12-2015 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| (Wyszczególnienie) | Kwota | Kwota |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 11 100 292,25 | 11 390 923,14 |
| I. Kapitał (Fundusz) statutowy (własny) | 4 448 000,00 | 4 448 000,00 |
| II. Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| III. Kapitał (Fundusz) zapasowy | 7 079 968,57 | 7 079 968,57 |
| IV. Zysk (strata) lat ubiegłych | -682 926,95 | -427 676,32 |
| V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy | 255 250,63 | 290 630,89 |
| VI. Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 14 090 892,14 | 19 503 324,71 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 176 871,26 | 219 604,94 |
| 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 32 298,56 | 51 680,41 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 93 672,70 | 118 924,53 |
| a) długoterminowa | | |
| b) krótkoterminowa | 93 672,70 | 118 924,53 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 50 900,00 | 49 000,00 |
| a) długoterminowa | | |
| b) krótkoterminowa | 50 900,00 | 49 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 1 658 192,23 | 1 610 164,06 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 658 192,23 | 1 610 164,06 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 282 869,57 | 279 310,58 |
| d) inne (pozostałe) | 1 375 322,66 | 1 330 853,48 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 12 005 101,39 | 17 409 394,09 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 81 111,05 | 126 953,18 |
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie | 81 111,05 | 126 953,18 |
| - do 12 miesięcy | 81 111,05 | 126 953,18 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) pozostałe zobowiązania | | |
| c) inne zobowiązania | | |
| 2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | 11 923 990,34 | 17 282 440,91 |
| a) kredyty i pożyczki | 6 228 874,78 | 6 879 443,00 |
| b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 200 145,53 | 255 713,07 |
| d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności | 5 047 469,53 | 9 261 363,06 |
| - do 12 miesięcy | 5 047 469,53 | 9 261 363,06 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 220 767,32 | 494 143,86 |
| h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 182 783,26 | 347 201,25 |
| i) inne zobowiązania | 43 949,92 | 44 576,67 |
| 3. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 250 727,26 | 264 161,62 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 250 727,26 | 264 161,62 |
| a) długoterminowe | 127 311,60 | 18 263,50 |
| b) krótkoterminowe | 123 415,66 | 245 898,12 |
| PASYWA OGÓŁEM | 25 191 184,39 | 30 894 247,85 |

K S T E G O W A

* Bilans – SFD Spółka Akcyjna
Katarzyna Dawidczyk
świadectwo kwalifikacyjne
Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk

0,00

0,00

Opole, dnia 02.10.2016
ABAKUS Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 40A
47-220 Kędzierzyn-Koźle
tel. 77 483 82 55, 77 481 82 40
NIP 749-17-43-210

Marta Kwinta

PREZES ZARZĄDU

SFD Spółka Akcyjna
ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole
tel. 77/549-25-00 fax 77/549-25-01
NIP: 754-302-22-22 REGON: 160360380
KRS: 0000373427

Prezes Zarządu

Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Rogut

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
– ZA OKRES OD 01.01.2015 - 31.12.2015 - SFD Spółka Akcyjna

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wyszczególnienie) | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | Kwota | Kwota |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 81 175 499,53 | 107 720 394,05 |
| - od jednostek powiązanych | 44 804,52 | 42 726,93 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 1 517 988,39 | 2 794 430,93 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 79 657 511,14 | 104 925 963,12 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 79 835 526,17 | 106 084 012,33 |
| I. Amortyzacja | 417 452,52 | 797 794,62 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 900 625,80 | 1 226 777,66 |
| III. Usługi obce | 5 712 296,75 | 7 999 103,42 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 133 322,37 | 243 213,68 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| V. Wynagrodzenia | 3 172 740,33 | 5 103 588,84 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 474 362,14 | 865 307,95 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 397 210,65 | 2 461 819,15 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 67 627 515,61 | 87 386 407,01 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 1 339 973,36 | 1 636 381,72 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 66 718,31 | 295 908,24 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 4 848,48 | 14 300,00 |
| II. Dotacje | 13 968,30 | 198 578,14 |
| III. Inne przychody operacyjne | 47 901,53 | 83 030,10 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 494 159,62 | 770 022,09 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 110 071,12 | 119 883,44 |
| III. Inne koszty operacyjne | 384 088,50 | 650 138,65 |
| F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E) | 912 532,05 | 1 162 267,87 |
| G. Przychody finansowe | 38 605,73 | 76 961,86 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym: | 20 271,86 | 52 532,91 |
| - od jednostek powiązanych | 18 522,31 | 51 423,36 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Pozostałe przychody finansowe | | |
| VI. Inne | 18 333,87 | 24 428,95 |
| H. Koszty finansowe | 490 171,35 | 731 116,26 |
| I. Odsetki od kredytów, w tym: | 410 678,59 | 411 094,45 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Pozostałe koszty finansowe | 60 979,52 | |
| V. Inne | 18 513,24 | 320 021,81 |
| I. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F + G - H) | 460 966,43 | 508 113,47 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I +/- J) | 460 966,43 | 508 113,47 |
| L. Podatek dochodowy | 205 715,80 | 231 197,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | -13 714,42 |
| N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M) | 255 250,63 | 290 630,89 |
| RAZEM PRZYCHODY | 81 280 823,57 | 108 093 264,15 |
| RAZEM KOSZTY | 80 819 857,14 | 107 585 150,68 |
| Wynik działalności operacyjnej | 1 339 973,36 | 1 636 381,72 |
| Wynik działalności pozostałej operacyjnej | -427 441,31 | -474 113,85 |
| Wynik działalności finansowej | -451 565,62 | -654 154,40 |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| Wynik finansowy brutto | 460 966,43 | -508 113,47 |

* Rachunek zysków i strat - SFD
 Sporządziła: Katarzyna Dawidczyk
 ul. Grunwaldzka 40A
 47-220 Kędzierzyn-Koźle
 tel. 77 483 82 55, 77 481 82 40
 NIP 749-17-43-210
 Opole, dnia 02.06.2016

PREZES ZARZĄDU
 Marta Kwinta

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

Nazwa przedsiębiorstwa
SFD S.A.
ul. Głogowska 23c
45-315 Opole
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych
za 01.01.2015 - 31.12.2015
jednostkowy

| T r e ś ć | Sumy za okres | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01.2014-31.12.2014 | 01.01.2015-31.12.2015 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -2638884,85 | 1335216,75 |
| I. Zysk (strata) netto | 255250,63 | 290630,89 |
| II. Korekty razem | -2894135,48 | 1044585,86 |
| 1. Amortyzacja | 778360,50 | 1158702,60 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -31257,87 | -3988,82 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 390495,09 | 349698,33 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -12270,97 | -13843,15 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 92827,80 | 42733,68 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -6981832,39 | -3327016,53 |
| 7. Zmiana stanu należności | 28180,61 | -1701744,43 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2934500,65 | 4707279,35 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -93138,90 | -167235,17 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -2638884,85 | 1335216,75 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -648150,11 | -1999501,32 |
| I. Wpływy | 87013,29 | 48262,73 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17886,18 | 33500,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 69127,11 | 14762,73 |
| a) w jednostkach powiązanych | 69127,11 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 14762,73 |
| - zbycie aktywów finansowych, | | 14762,73 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 0,00 |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 735163,40 | 2047764,05 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 502754,40 | 866994,05 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 230000,00 | 1180770,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 50000,00 | 1000770,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 180000,00 | 180000,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 180000,00 | 180000,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 2409,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -648150,11 | -1999501,32 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 3471334,21 | 313065,97 |
| I. Wpływy | 4439382,86 | 862580,72 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 4197007,86 | 650568,22 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | 242375,00 | 212012,50 |
| II. Wydatki | 968048,65 | 549514,75 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 500011,71 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 188197,46 | 288138,93 |
| 8. Odsetki | 279839,48 | 261375,82 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3471334,21 | 313065,97 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | 184299,25 | -351218,60 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 215557,12 | -347229,78 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 31257,87 | 3988,82 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 494004,72 | 1678303,97 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym | 678303,97 | 1327085,37 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Miejscowość Opole, dnia 20.01.2016 r. Zatwierdził:

Sporządził: Katarzyna Dawidczyk 47-220 Kędzierzyn-Koźle
Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego Sp. z o.o.
NIP 749-17-43-210

PREZES ZARZĄDU

Prezes Zarządu Mateusz Pazdan
Wiceprezes Zarządu Bartosz Kogut

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

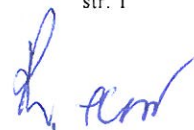
SFD S.A.

UL. GŁOGOWSKA 23C

45-315 OPOLE

za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 10 785 559,66 | 10 845 041,62 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 10 785 559,66 | 10 845 041,62 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 4 448 000,00 | 4 448 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 4 448 000,00 | 4 448 000,00 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| | a) zwiększenie | | |
| | b) zmniejszenie | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 932 441,48 | 7 079 968,57 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 147 527,09 | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 147 527,09 | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | 147 527,09 | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 079 968,57 | 7 079 968,57 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |



| | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 535 399,86 | 682 926,95 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 147 527,09 | 255 250,63 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 147 527,09 | 255 250,63 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 147 527,09 | 255 250,63 |
| | - podział zysku | 147 527,09 | 255 250,63 |
| | - | | |
| | - | | |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 682 926,95 | 682 926,95 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 682 926,95 | 682 926,95 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - nierozliczonych należności | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | 255 250,63 |
| | - podział zysku | | 255 250,63 |
| | - | | |
| | - | | |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 682 926,95 | 427 676,32 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -682 926,95 | -427 676,32 |
| 8. | Wynik netto | 255 250,63 | 290 630,89 |
| | a) zysk netto | 255 250,63 | 290 630,89 |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 100 292,25 | 11 390 923,14 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 100 292,25 | 11 390 923,14 |

Miejscowość: **Opole**, dnia **02-06-2016**
 Sporządził: **Katarzyna Dawidczyk**

Zatwierdził:

SFD Spółka Akcyjna

ul. Głogowska 23 c, 45-315 Opole

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

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

KRS: 0000373427

KATARZYNA DAWIDCZYK
 świadectwo kwalifikacyjne
 nr 11854 z 2010 r.

Marta Kwinta

PREZES ZARZĄDU

ul. Grunwaldzka 40A

47-220 Kędzierzyn-Koźle

tel. 77 483 82 55, 77 481 82 40

NIP 749-17-43-210

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

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

Prezes Zarządu

Mateusz Pazdan

Wiceprezes Zarządu

Bartosz Kogut

str.2