

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis:.....

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Przemysław Kwiatkowski

*Wiceprezes Zarządu ds.
Finansów i Administracji*

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

podpis:.....

Miejscowość: Opole

Data: 26.05.2022

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

Mateusz Pazdan	<i>Prezes Zarządu</i>	podpis:.....
Bartosz Kogut	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	podpis:.....
Przemysław Kwiatkowski	<i>Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i Administracji</i>	podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: SFD SPÓŁKA AKCYJNA
Adres: ul. Głogowska 41, 45-315 Opole
Przedmiot działalności: Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy VIII Wydział Gospodarczy
Miejscowość: Opole
Numer: KRS: 0000373427

NIP: 754 302 22 22
REGON: 160360680

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania działalności spółki SFD S.A. jest nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

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

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie zawiera rozliczenie połączenia spółek przy zastosowaniu metody łączenia udziałów.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. W tym celu spółka dokonuje analizy terminów dostaw i przypisuje bilnsowo przychody do okresu w którym faktycznie zakończono dostawę. Analogicznie korekty sprzedaży są odnoszone do właściwego okresu. 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

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.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

Koszty i straty

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

Kapitały (fundusze) własne

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu spółki.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się zgodnie ze Statutem Spółki i rejestracją w Krajowym Rejestrze Sądowym i wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik lat ubiegłych

Obejmuje straty i zyski wykazane w latach ubiegłych oraz dokonane korekty błędów lat ubiegłych.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

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

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
Wartość firmy	5%
Oprogramowanie	20%

Spółka do przyjętych zasad amortyzacji zastosowała uproszczenia, polegające na jednorazowym odpisie amortyzacyjnym w miesiącu oddania ich do użytkowania, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 2.000 zł. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

SFD SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

Budynki	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	10%, 14%, 20%, 30%
Środki transportu	14%, 20%, 30%
Pozostałe	1,5%, 2,5%, 10%, 17%, 30%

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

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w innych jednostkach

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

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

Leasing finansowy

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

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

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

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

Wyroby gotowe - spółka nie posiada.

Produkty w toku produkcji - spółka nie posiada.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

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

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
wartosc naleznosci aktualizuje sie uwzgledniajac stopien prawdopodobienstwa ich zapłaty poprzez dokonanie opisu aktualizującego.

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

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

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień.

Operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu NBP z dnia poprzedzającego zdarzenie gospodarcze.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie – jako przychody z operacji finansowych, ujemne – jako koszty operacji finansowych.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe wykazywane są „per saldum”:

Rozliczenia międzyokresowe

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

- opłacone z góry czynsze,
- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste i złożone poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a które dotyczą przyszłych okresów,
- koszty finansowe z tytułu potrąconej z góry prowizji lub zapłaconych z góry odsetek od zaciągniętych kredytów lub pożyczek pod warunkiem, że nie dotyczą kredytów długoterminowych podlegających wycenie w skorygowanej cenie nabycia,
- dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie - ze względu na ich wielkość - może powodować zniekształcenie wyniku finansowego i podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

SFD SPÓŁKA AKCYJNA**ul. Głogowska 41, 45-315 Opole**

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

Mateusz Pazdan

Prezes Zarządu

podpis:.....

Bartosz Kogut

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

podpis:.....

Miejscowość: Opole

Data: 26.05.2022

BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 560 169,80	14 429 917,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 806 184,88	5 415 053,94
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>	3 218 096,15	3 579 004,13
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	2 588 088,73	1 836 049,81
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 419 909,83	6 780 370,09
1.	<i>Środki trwałe</i>	6 912 652,84	6 552 599,24
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 604 852,88	1 737 678,65
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 463 337,20	1 127 839,23
	d) środki transportu	2 911 336,55	3 073 113,06
	e) inne środki trwałe	933 126,21	613 968,30
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	507 256,99	227 770,85
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		0,00
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 938 921,09	1 932 921,09
1.	<i>Nieruchomości</i>	1 200 000,00	1 200 000,00
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	738 921,09	732 921,09
	a) w jednostkach powiązanych	6 000,00	6 000,00
	- udziały lub akcje	6 000,00	6 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	132 921,09	126 921,09
	- udziały lub akcje	1 980,00	1 980,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	130 941,09	124 941,09
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	600 000,00	600 000,00
	- udziały lub akcje	600 000,00	600 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	395 154,00	301 572,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	395 154,00	301 572,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

Miejscowość: Opole

Data: 26.05.2022

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	53 203 740,10	38 981 916,29
I.	Zapasy	38 245 397,05	31 766 901,85
1.	<i>Materiały</i>	4 670 536,46	4 405 114,89
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>	24 436 411,72	19 223 741,17
4.	<i>Towary</i>	3 649 626,54	5 729 594,47
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	5 488 822,33	2 408 451,32
II.	Należności krótkoterminowe	12 322 295,07	6 288 383,25
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	12 322 295,07	6 288 383,25
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 293 311,63	3 815 340,53
	- do 12 miesięcy	10 293 311,63	3 815 340,53
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	1 288 223,64	2 153 210,11
	c) inne	740 759,80	319 832,61
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 253 857,67	584 427,66
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	2 253 857,67	584 427,66
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	131,51
	- udziały lub akcje		
	- udzielone pożyczki	0,00	131,51
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 253 857,67	584 296,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 252 857,69	583 027,29
	- inne środki pieniężne	999,98	1 268,86
	- inne aktywa pieniężne		
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	382 190,31	342 203,53
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		68 763 909,90	53 411 833,41

Miejscowość: Opole
Data: 26.05.2022

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

BILANS NA 31.12.2021 r.

PASywa		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	37 372 026,15	21 844 682,81
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 404 491,00	4 219 091,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	23 706 587,21	9 748 573,68
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 915 723,00	303 273,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 974 525,59
VI.	Zysk (strata) netto	11 022 744,34	11 539 180,12
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1 761 796,40	-1 687 636,40
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 391 883,75	31 567 150,60
I.	Rezerwy na zobowiązania	527 914,93	352 432,82
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 916,13	24 323,07
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	481 748,80	314 909,75
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	481 748,80	314 909,75
3.	Pozostałe rezerwy	36 250,00	13 200,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	36 250,00	13 200,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 235 918,10	2 700 332,62
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 235 918,10	2 700 332,62
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	2 235 918,10	2 700 332,62
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 548 170,93	28 394 317,93
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	28 548 170,93	28 394 317,93
	a) kredyty i pożyczki	6 578 956,54	9 117 758,09
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	1 838 085,54	1 190 436,99
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 977 571,53	13 138 571,43
	- do 12 miesięcy	13 977 571,53	13 138 571,43
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 714 193,90	3 908 011,03
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 474 289,69	1 003 874,68
	i) inne	965 073,73	35 665,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	79 879,79	120 067,23
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	79 879,79	120 067,23
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	79 879,79	120 067,23
PASywa RAZEM		68 763 909,90	53 411 833,41

Miejscowość: Opole
Data: 26.05.2022

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	245 387 755,25	196 919 434,20
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	200 449 514,32	141 936 170,92
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	44 938 240,93	54 983 263,28
B. Koszty działalności operacyjnej	230 704 509,47	181 982 710,86
I. Amortyzacja	2 551 889,06	1 899 654,31
II. Zużycie materiałów i energii	126 464 907,67	87 280 288,39
III. Usługi obce	39 678 084,97	31 144 781,85
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1 127 180,40	540 155,98
V. Wynagrodzenia	23 572 776,30	17 462 016,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	4 118 252,59 1 758 882,23	2 903 210,86 1 359 886,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	472 351,48	285 558,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 719 067,00	40 467 044,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	14 683 245,78	14 936 723,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	638 925,72	932 900,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87 318,93	0,00
II. Dotacje	47 470,60	69 460,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59 502,50	267 864,89
IV. Inne przychody operacyjne	444 633,69	595 575,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 117 841,31	1 128 753,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 958,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 887,04	3 218,34
III. Inne koszty operacyjne	1 084 954,27	1 122 576,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	14 204 330,19	14 740 870,30
v Przychody finansowe	125 373,65	74 915,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	9 549,40	10 087,98
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	115 824,25	64 827,08
H. Koszty finansowe	448 970,44	435 491,77
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	308 435,59	319 084,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV. Inne	140 534,85	116 407,32
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 880 733,40	14 380 293,59
J. Podatek dochodowy	2 857 989,06	2 841 113,47
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 022 744,34	11 539 180,12

Miejscowość: Opole
Data: 26.05.2022

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

SFD SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 844 682,81	13 904 820,19
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 844 682,81	13 904 820,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 219 091,00	4 549 091,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	185 400,00	-330 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	185 400,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	185 400,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	330 000,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		330 000,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 404 491,00	4 219 091,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 748 573,68	8 896 580,71
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	13 958 013,53	851 992,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	13 958 013,53	2 651 992,97
	- korekta błędów		0,00
	- wyniku na zbyciu nieruchomości o korektę konsolidacyjną dot wyceny do wartości rynkowej		
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną akcją serii G	8 612 450,00	640 228,00
	- podział zysku (ustawowo)	5 345 563,53	2 011 764,97
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 800 000,00
	-korekta błędów		
	-nabycie akcji własnych		1 800 000,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 706 587,21	9 748 573,68
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 800 000,00
	-nabycie akcji własnych		1 800 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 800 000,00
	- rozliczenie skupu akcji własnych		640 228,00
	- rozliczenie umorzenia akcji własnych		1 159 772,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 877 018,13	459 148,48
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 851 543,72	2 433 674,07
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 851 543,72	2 433 674,07
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	9 851 543,72	2 433 674,07
	- podział zysku na kapitał zapasowy	5 345 563,53	2 011 764,97
	- wypłata dywidendy	2 531 454,60	421 909,10
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	1 974 525,59	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

SFD SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 974 525,59	1 974 525,59
	- korekty błędów	0,00	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 974 525,59	1 974 525,59
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 974 525,59	0,00
	- podział zysku	1 974 525,59	0,00
	- korekta błędu		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 974 525,59
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 974 525,59
6.	Wynik netto	9 260 947,94	9 851 543,72
a)	Zysk netto	11 022 744,34	11 539 180,12
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku	-1 761 796,40	-1 687 636,40
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	37 372 026,15	21 844 682,81
	Wyplata dywidendy		
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	34 806 911,81	21 844 682,81

Miejscowość: Opole

Data: 26.05.2022

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	11 022 744,34	11 539 180,12
II.	Korekty razem	-8 079 343,70	-4 382 202,78
1.	Amortyzacja	2 912 797,04	2 260 562,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	380 358,43	362 395,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-159 318,14	-145 668,37
5.	Zmiana stanu rezerw	175 482,11	-11 730,03
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 478 495,20	-12 333 811,18
7.	Zmiana stanu należności	-6 033 911,82	-1 216 264,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 344 970,70	6 953 372,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-173 756,22	-181 598,84
10.	Inne korekty	-47 470,60	-69 460,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 943 400,64	7 156 977,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	513 207,54	350 961,20
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 623,98	68 451,62
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 452,05	2 509,58
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	3 452,05	2 509,58
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsetki	0,00	2 509,58
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	400 131,51	280 000,00
	- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	400 131,51	280 000,00
II.	Wydatki	2 143 225,53	1 770 891,81
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 363 124,13	1 490 891,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	780 101,40	280 000,00
	- koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	380 101,40	
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe	400 000,00	280 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 630 017,99	-1 419 930,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	13 845 320,60	5 980 375,56
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 797 850,00	
2.	Kredyty i pożyczki	5 000 000,00	5 910 915,36
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	47 470,60	69 460,20
II.	Wydatki	13 489 141,73	11 675 507,89
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	1 489 772,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 293 251,00	2 109 545,50
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	7 538 801,55	6 755 503,06
5.	Wypkup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 267 278,70	1 100 053,97
8.	Odsetki	389 810,48	220 633,36
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	356 178,87	-5 695 132,33
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	1 669 561,52	41 914,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 669 561,52	41 914,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	584 296,15	542 381,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 253 857,67	584 296,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	136 205,80	2 262,93

Miejscowość: Opole
Data: 26.05.2022

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	7 218 159,60	4 794 130,31	0,00	11 934 398,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 054 726,60	0,00	1 054 726,60
- zakup			1 046 826,60		1 046 826,60
- leasing					0,00
- przemieszczenia			7 900,00		7 900,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	7 218 159,60	5 848 856,91	0,00	13 067 016,51
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	3 639 155,47	2 958 080,50	0,00	5 944 427,53
Zwiększenia w tym:	0,00	360 907,98	302 687,68	0,00	663 595,66
- amortyzacja		360 907,98	302 687,68		663 595,66
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	4 000 063,45	3 260 768,18	0,00	7 260 831,63
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	3 579 004,13	1 836 049,81	0,00	5 415 053,94
BZ 31.12.2021 r.	0,00	3 218 096,15	2 588 088,73	0,00	5 806 184,88

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

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2021 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM- KULTURYSTYKA.PL	7 218 159,60	4 000 063,45	3 218 096,15	Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystyka.PL - Mateusz Pazdan przez okres nie krótszy niż 20 lat. Wobec powyższego Zarząd postanowił o zastosowaniu 20-letniego (wydłużonego) terminu amortyzacji wartości firmy. Od wartości firmy Spółka SFD dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 20 lat, które są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.
Razem		7 218 159,60	4 000 063,45	3 218 096,15	

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	1 994 007,19	2 418 021,81	4 520 800,09	1 098 176,04	10 031 005,13
Zwiększenia w tym:	0,00	239 124,44	870 282,37	1 263 202,67	639 051,95	3 011 661,43
- ze środków trwałych w budowie			209 666,58	0,00	7 235,61	216 902,19
- zakup		220 544,44	334 066,51	50 484,89	252 708,64	857 804,48
- leasing			326 549,28	1 200 946,76	363 346,28	1 890 842,32
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
inne- korekta OT		18 580,00		11 771,02	15 761,42	46 112,44
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 690,24	927 081,57	0,00	933 771,81
- sprzedaż			6 690,24	184 336,97	0,00	191 027,21
- likwidacja			0,00	742 744,60		742 744,60
- inne			0,00		0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	2 233 131,63	3 281 613,94	4 856 921,19	1 737 227,99	12 108 894,75
Umorzenie						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	256 328,54	1 290 182,58	1 447 687,03	484 207,74	3 478 405,89
Zwiększenia w tym:	0,00	371 950,21	534 228,00	1 022 275,16	319 894,04	2 248 347,41
- amortyzacja		371 950,21	534 228,00	1 023 129,13	319 894,04	2 249 201,38
- przemieszczenia						0,00
- inne				-853,97		-853,97
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 133,84	524 377,55	0,00	530 511,39
- sprzedaż			6 133,84	161 177,95	0,00	167 311,79
- likwidacja			0,00	363 199,60		363 199,60
- inne						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	628 278,75	1 818 276,74	1 945 584,64	804 101,78	5 196 241,91
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	1 737 678,65	1 127 839,23	3 073 113,06	613 968,30	6 552 599,24
BZ 31.12.2021 r.	0,00	1 604 852,88	1 463 337,20	2 911 336,55	933 126,21	6 912 652,84

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.			BZ 31.12.2020 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
działka gruntu nr 88/35, 88/146, am. 57, obręb 0103 Opole	0,9453 ha	1 200 000,00	1 200 000,00	0,9453 ha	1 200 000,00	1 200 000,00
Razem	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	5 718 570,00	0,00	0,00	0,00	5 718 570,00
wynajmowany budynek magazynu		5 718 570,00				5 718 570,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	12 608 064,00	0,00	198 797,28	0,00	12 806 861,28
wynajmowany budynek magazynu		12 608 064,00				12 608 064,00
wynajem długoterminowy samochodów				198 797,28		198 797,28

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

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.		BZ 31.12.2020 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	740 720,36		653 031,47	
Środki transportu	2 833 909,95		2 952 408,25	
Inne środki trwałe	415 716,72		258 839,29	
Razem	3 990 347,03	0,00	3 864 279,01	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
- poniesione w roku	1 904 631,08	1 765 883,68
- planowane na rok następny	12 000 000,00	1 800 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2020 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2021 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
INWESTYCJE	522 746,03	233 117,07	18 412,00		114 240,28	156 976,68
środki trwałe - korekta					- 2 400,00	2 400,00
środki trwałe	819 459,93	6 007,37	525 321,09	57 720,50	154 229,78	296 050,04
WNiP	1 101 054,87				1 054 726,60	54 230,27
227 770,85						507 256,99

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Należności długoterminowe nie występują

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 9: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	1 200 000,00		777 921,09		1 977 921,09
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
*zakup udziałów			0,00		0,00
*udzielone pożyczki powiększone i odsetki			6 000,00		6 000,00
odsetki od pożyczki dla spółki EXSECUTOR Sp. z o.o. i Snowe Fusion			6 000,00		6 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
splata pożyczki FH Majestic Sławomir Hodowany			20 000,00		20 000,00
BZ 31.12.2021 r.	1 200 000,00	0,00	763 921,09	0,00	1 963 921,09
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.			45 000,00		45 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
rozwiązanie odpisu pożyczka FH Majestic Sławomir Hodowany			20 000,00		20 000,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	1 200 000,00	0,00	732 921,09	0,00	1 932 921,09
BZ 31.12.2021 r.	1 200 000,00	0,00	738 921,09	0,00	1 938 921,09

Opis do noty

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

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

- zmniejszenie wartości brutto oraz odpisu z powodu spłaty pożyczki FH Majestic Sławomir Hodowany 20.000,-

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
BZ 31.12.2021 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	26 980,00	0,00	124 941,09	0,00	151 921,09
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
					0,00
- odsetki od pożyczki spółki Exsecutor Sp. z o.o.			6 000,00		6 000,00
					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00	0,00
					0,00
BZ 31.12.2021 r.	26 980,00	0,00	130 941,09	0,00	157 921,09
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	25 000,00				25 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	1 980,00	0,00	124 941,09	0,00	126 921,09
BZ 31.12.2021 r.	1 980,00	0,00	130 941,09	0,00	132 921,09
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	600 000,00		20 000,00		620 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
BZ 31.12.2021 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.			20 000,00		20 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
BZ 31.12.2021 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

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

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

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

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W roku 2019 został utworzony odpis aktualizujący wartość udziałów 25.000 zł firmy Protech Powders Sp. z o.o., która została postawiona do likwidacji.

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

31.12.2021

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Balanced Nutrition LLC z siedzibą 501 Silverside Road	100,00	100,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
	RAZEM			6 000,00	0,00		

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

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

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

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

Nota nr 12: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na
31.12.2021

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	EXSECUTOR SPÓŁKA Z O.O.	33,00	24,44	1 980,00	0,00	-126 256,14	-11,00
	RAZEM			1 980,00	0,00	-126 256,14	-11,00

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

31.12.2021

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	SNOW FUSION Sp. z o.o.	600 000,00	14,00	600 000,00	0,00	1 121 411,07	107 066,97
	RAZEM			600 000,00	0,00	1 121 411,07	107 066,97

Spółki SNOW FUSION Sp. z o.o. i EXSECUTOR sp. z o.o. są spółkami powiązanymi kapitałowo z SFD S.A.. Jednostki te nie są jednak zależne od SFD S.A. oraz SFD S.A. nie posiada bezpośredniego nadzoru nad wyżej wykazanymi. W związku z tym nie spełniony jest art. 3 ust. 1 pkt 44 u.o.r. Spółki te na dzień bilansowy nie wchodzą w skład Grupy Kapitałowej SFD. S.A.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 14: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2021 r.			BZ 31.12.2020 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
rezerwa na świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne)	481 748,80	19%	91 532,00	314 909,75	19%	59 833,00
utworzony odpis na należności skierowane postępowania sądowego	386 806,24	19%	73 493,00	393 421,70	19%	74 750,00
różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością umów leasingu	83 656,62	19%	15 895,00	114 740,71	19%	21 801,00
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań i należności walutowych (niezrealizowane ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy)	11 575,39	19%	2 199,00	113 024,38	19%	21 475,00
wynagrodzenia i ZUS wypłacone w kolejnym roku	911 541,88	19%	173 193,00	637 922,83	19%	121 205,00
pozostałe rezerwy bilansowe w tym na przyszłe zobowiązania oraz na badanie bilansu	36 250,00	19%	6 888,00	13 200,00	19%	2 508,00
marża dot odroczonego w czasie przychodów (sprzedaż dostarczona w roku następnym oraz skorygowana w roku następnym)	168 179,97	19%	31 954,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	2 079 758,90	x	395 154,00	1 587 219,37	x	301 572,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
				x	x	
OGÓŁEM			395 154,00			301 572,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe	45 000,00			20 000,00	25 000,00

Przyczynę utworzenia odpisów aktualizujących z wykazaniem pozycji objętych tym odpisem, opisano szczegółowo pod notą nr 10

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 16: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.	4 405 114,89	0,00	19 223 741,17	5 729 594,47	2 408 451,32	31 766 901,85
BZ 31.12.2021 r.	4 670 536,46	0,00	24 436 411,72	3 649 626,54	5 488 822,33	38 245 397,05
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2020 r.	4 405 114,89	0,00	19 223 741,17	5 729 594,47	2 408 451,32	31 766 901,85
BZ 31.12.2021 r.	4 670 536,46	0,00	24 436 411,72	3 649 626,54	5 488 822,33	38 245 397,05

Nota nr 17: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na

31.12.2021

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	1 643 908,10	249 443,17	2 097 249,29	679 935,90	4 670 536,46
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	1 643 908,10	249 443,17	2 097 249,29	679 935,90	4 670 536,46
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)	18 308 402,57	3 282 096,10	2 598 253,44	247 659,61	24 436 411,72
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	18 308 402,57	3 282 096,10	2 598 253,44	247 659,61	24 436 411,72
Towary (brutto)	2 686 678,82	403 478,46	453 860,47	105 608,79	3 649 626,54
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	2 686 678,82	403 478,46	453 860,47	105 608,79	3 649 626,54

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 18: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	12 709 101,31	386 806,24	12 322 295,07	6 681 804,95	393 421,70	6 288 383,25
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 680 117,87	386 806,24	10 293 311,63	4 208 762,23	393 421,70	3 815 340,53
- do 12 miesięcy	10 680 117,87	386 806,24	10 293 311,63	4 208 762,23	393 421,70	3 815 340,53
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 288 223,64		1 288 223,64	2 153 210,11		2 153 210,11
c) inne	740 759,80		740 759,80	319 832,61		319 832,61
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	12 709 101,31	386 806,24	12 322 295,07	6 681 804,95	393 421,70	6 288 383,25

Nota nr 19: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	7 629 036,58	2 522 391,72	54 747,64	39 902,71	434 039,22	10 680 117,87
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					386 806,24	386 806,24
Z tytułu dostaw i usług (netto)	7 629 036,58	2 522 391,72	54 747,64	39 902,71	47 232,98	10 293 311,63
Należności podatkowe (brutto)	1 288 223,64					1 288 223,64
Należności podatkowe (netto)	1 288 223,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 288 223,64
Inne (brutto)	740 759,80					740 759,80
Inne (netto)	740 759,80	0,00	0,00	0,00	0,00	740 759,80
Dochodzone na drodze sądowej						0,00
Dochodzone na drodze sądowej						0,00
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	393 421,70	0,00	0,00	393 421,70
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	32 887,04	0,00	0,00	32 887,04
- z działalności operacyjnej			32 887,04			32 887,04
Zmniejszenia:	0,00	0,00	39 502,50	0,00	0,00	39 502,50
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	39 502,50	0,00	0,00	39 502,50
- z działalności operacyjnej			39 502,50			39 502,50
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	386 806,24	0,00	0,00	386 806,24

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

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

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

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.			131,51		131,51
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
pożyczka krótkoterminowa dla Wojciecha Rembowskiiego			400 000,00		
naliczenie odsetek od pożyczki krótkoterminowej			0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	400 131,51	0,00	400 131,51
splata pożyczki krótkoterminowej			400 000,00		400 000,00
splata odsetek od pożyczki			131,51		131,51
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W trakcie roku 2021 udzielono pożyczek krótkoterminowych na kwotę 400tys Wojciechowi Rembowskiemu. Pożyczki została spłacona w całości.

Nota nr 22: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 252 857,69	583 027,29
	Kasa	311 851,12	41 250,13
	Rachunek w banku Santander Bank PLN	0,00	184 105,58
	Rachunek w banku ING PLN	33 750,25	4 059,10
	Rachunek w banku ING USD	7 135,04	7,63
	Rachunek w banku ING CZK	45,53	0,00
	Rachunek w banku ING EUR	176 973,64	27 249,01
	Rachunek w banku ING GBP	13 724,39	51 803,62
	Karty przedpłacone zasilone środkami	3614,20	34,23
	Środki pieniężne w drodze	521 211,42	57 281,63
	Rachunek w banku SparKasse EUR	106 891,76	197 269,36
	Rachunek w banku mBank PLN	1 392,38	9 247,35
	Rachunek w banku Mbank CZK	138 492,92	138,92
	Rachunek w banku Mbank EUR	27 528,28	3 250,34
	Rachunek w banku Mbank USD	3 351,16	299,39
	Rachunek w banku mBank GBP	270 235,84	4 768,07
	Rachunek w banku PKO EUR	2 043,88	0,00
	Rachunek w banku PKO CZK	418 993,09	0,00
	Rachunek w banku PKO SK	77 129,18	0,00
	Rachunek w banku PKO PLN	2 287,81	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunku VAT	136 205,80	2 262,93
3.	Inne środki pieniężne:	999,98	1 268,86
	Bony płatnicze	999,98	1 268,86
4.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
5.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 253 857,67	584 296,15
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
	dotatnie różnice kursowe (+)		
	ujemne różnice kursowe (-)	0,00	0,00
8.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	2 253 857,67	584 296,15

Nota nr 23: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
usługi	45 959,05	39 178,95
Koszty polisy - ubezpieczenie samochodów służbowych	91 169,87	87 895,12
Koszty polisy - ubezpieczenie mienia	58 219,46	43 215,62
obsługa i utrzymanie serwisów internetowych oraz narzędzia internetowe	108 549,69	97 376,54
Pozostałe koszty RMK	70 112,41	71 701,71
Koszty targów FIBO	0,00	0,00
RMK Koszty 2017 - fra z usług leasingu 2016	0,00	0,00
Opłacone z góry prenumeraty	2 179,83	2 835,59
prowinzje od odnowionych kredytów	6 000,00	0,00
prowinzje za nowy limit kredytowy	0,00	0,00
Razem	382 190,31	342 203,53

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 24: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	seria A	akcje imienne uprzywilejowane	17 500 000,00	1 750 000,00
2	seria B	zwykłe na okaziciela	17 500 000,00	1 750 000,00
3	seria C	zwykłe na okaziciela	2 000 000,00	200 000,00
4	seria D	zwykłe na okaziciela	4 700 000,00	470 000,00
5	seria E	zwykłe na okaziciela	490 910,00	49 091,00
6	seria G	zwykłe na okaziciela	1 854 000,00	185 400,00
Kapitał razem		X	44 044 910,00	4 404 491,00

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

31.12.2021

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji w szt	Udział w kapitale zakładowym	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %cw ogólnej liczbie głosów
1	Mateusz Dominik Pazdan	33 581 654	76,24%	51 081 654	3 358 165	85,58%
3	pozostali	10 463 256	23,76%	10 463 256	1 046 326	14,42%
4	Razem	44 044 910	100%	61 544 910	4 404 491,00	100,00%

Dnia 25 maja 2021 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję w trybie oferty publicznej nowych akcji zwykłych na okaziciela serii G z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii G w całości oraz zmiany Statutu Spółki w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego.

§1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą SFD S.A. z siedzibą w Opolu („Spółka”), działając w oparciu o art. 431 § 1 i 2 pkt 3, art. 432 i art. 433 § 2 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych („KSH”), art. 27 ust. 2 pkt 3), 3a) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie Publicznej”), art. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi („Ustawa o Obrocie”) oraz § 11 Statutu Spółki postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie niższą niż 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) i nie wyższą niż 185.400 zł (słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy czterysta złotych) tj. z kwoty 4.219.091 zł (słownie: cztery miliony dwieście dziewięćnaście tysięcy dziewięćdziesiąt jeden złotych) i nie wyższej niż 4.404.491 zł (słownie: cztery miliony czterysta cztery tysiące czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych) w drodze emisji nie mniej niż 1.000.000 (jeden milion) i nie więcej niż **1.854.000 (jeden milion osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii G** o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda („Akcje Zarządu spółki Uchwałą nr 06/06/2021 z dnia 24 czerwca 2021 r. w podjętą uchwałę w sprawie przydziału akcji nowej emisji serii G oferowanych w drodze oferty publicznej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii G w całości.

§1 pkt 1) Działając na podstawie art. 439 kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie §4 ust. 1 pkt 5) Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 25 maja 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję w trybie oferty publicznej nowych akcji zwykłych na okaziciela serii G z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii G w całości oraz zmiany Statutu Spółki w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego, Zarząd niniejszym stwierdza, że na podstawie prawidłowo wypełnionych i złożonych formularzy zapisu oraz prawidłowego opłacenia akcji serii G, emisja zwykłych akcji na okaziciela serii G doszła do skutku, wobec czego dokonuje się przydziału łącznie 1.854.000 (jeden milion osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej wynoszącej 185.400 zł (słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy czterysta złotych).

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

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	11 022 744,34
II	Podział zysku / pokrycie straty	11 022 744,34
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
2	wypłata dywidendy	4 404 491,00
4	zwiększenie kapitału zapasowego	6 618 253,34
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 27: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2021 r.			BZ 31.12.2020 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	30 941,09	19%	5 878,81	24 941,09	19%	4 738,81
Różnica z tytułu leasingu	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	21 249,06	19%	4 037,32	103 075,08	19%	19 584,27
Rabat kwartalny przyznany w roku bieżącym a dotyczący roku badanego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	52 190,15	x	9 916,13	128 016,17	x	24 323,07
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			9 916,13			24 323,07

Nota nr 28: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:			314 909,75		314 909,75
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			314 909,75		314 909,75
Zwiększenia			481 748,80		481 748,80
Wykorzystanie			314 909,75		314 909,75
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	481 748,80	0,00	481 748,80
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			481 748,80		481 748,80

Nota nr 29: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie sprawozdania	Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:			13 200,00	0,00	13 200,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			13 200,00		13 200,00
Zwiększenia			56 770,00	0,00	56 770,00
Wykorzystanie			33 720,00		33 720,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	36 250,00	0,00	36 250,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			36 250,00	0,00	36 250,00

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

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	2 700 332,62		2 700 332,62
powyżej 1 roku do 2 lat			1 133 740,06		1 133 740,06
powyżej 2 lat do 3 lat			746 035,83		746 035,83
powyżej 3 lat do 5 lat			351 398,45		351 398,45
powyżej 5 lat			4 743,76		4 743,76
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 235 918,10	0,00	2 235 918,10

Nota nr 31: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Kredyty i pożyczki	6 578 956,54	9 117 758,09
kredyt obrotowy	6 578 956,54	9 117 758,09
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 838 085,54	1 190 436,99
leasing	1 838 085,54	1 190 436,99
Z tytułu dostaw i usług:	13 977 571,53	13 138 571,43
- do 12 miesięcy	13 977 571,53	13 138 571,43
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 714 193,90	3 908 011,03
zobowiązania do Urzędu Skarbowego	2 470 243,69	2 946 784,27
zobowiązania do ZUS	1 243 950,21	938 986,76
zobowiązania do PFRON	0,00	22 240,00
zobowiązania do Urzędu Skarbowego		
zobowiązania do Urzędu Skarbowego		
Z tytułu wynagrodzeń	1 474 289,69	1 003 874,68
wynagrodzenia etat	1 194 034,64	946 299,09
umowy cywilnoprawne	280 255,05	57 575,59
Inne	965 073,73	35 665,71
ubezpieczenia majątkowe		
świadczenia multisport	56 316,31	29 470,88
pozostałe	908 757,42	6 194,83
Razem	28 548 170,93	28 394 317,93

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	6 578 956,54	6 578 956,54				
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	1 838 085,54	1 838 085,54				
Z tytułu dostaw i usług:	13 977 571,53	12 986 036,35	663 116,02	23 211,79	54 346,87	250 860,50
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	3 714 193,90	3 714 193,90				
Z tytułu wynagrodzeń	1 474 289,69	1 474 289,69				
Inne	965 073,73	965 073,73				
Razem	28 548 170,93	27 556 635,75	663 116,02	23 211,79	54 346,87	250 860,50

Nota nr 32: Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
do 1 roku	2 043 460,21	1 346 612,83	1 838 085,54	1 190 436,99
od 1 roku do 3 lat	2 089 747,58	2 323 708,94	1 879 775,89	2 130 782,43
od 3 lat do 5 lat	397 635,78	617 879,10	351 398,45	569 550,19
powyżej 5 lat	4 922,72		4 743,76	0,00
Razem	4 535 766,29	4 288 200,87	4 074 003,64	3 890 769,61
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-422 861,43	-397 431,26	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych zobowiązań	4 112 904,86	3 890 769,61	4 074 003,64	3 890 769,61
zobowiązania krótkoterminowe			1 838 085,54	1 190 436,99
zobowiązania długoterminowe			2 235 918,10	2 700 332,62

Nota nr 33: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Ujemna wartość firmy		
Stan na BO:		
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych		
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie,		
Oплаcone z góry, nie wykonane świadczenia		
Pozostałe		
2. Krótkoterminowe	79 879,79	120 067,23
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	79 879,79	120 067,23
RAZEM	79 879,79	120 067,23
OGÓŁEM	79 879,79	120 067,23

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.			stan na dzień 31.12.2020 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty w tym:	6 578 956,54			9 117 758,09		
Mbank S.A.	5 713 614,96	podano w opisie poniżej		5 910 915,36	podano w opisie poniżej	
ING Bank Śląski S.A.	865 145,68			3 206 782,55		
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	6 578 760,64	0,00	X	9 117 758,09	0,00	X

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

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz deklaracją wekslową,
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w postaci nieruchomości przy ul. Głogowskiej 23C w Opolu do wysokości zadłużeni z tytułu umowy kredytu wraz z odsetkami, prowizjami i innymi kosztami, związanymi z umową kredytu, wynikającym z ksiąg banku,
- przelew wierzytelności wynikających z umowy ubezpieczenie zapasów towarów handlowych
- Gwarancja BGK Biznes Max

Kredyt w rachunku bieżącym w MBank S.A.

zabezpieczenie kredytu w postaci:

- wpływy na rachunek bieżący w wysokości nie niższej niż 9 mln zł
- weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 11.03.2020 r,
- gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3.480.000,00 PLN (słownie: trzy miliony czterysta osiemdziesiąt tysięcy złotych), tj. kwotę gwarancji stanowiącą 58% kwoty kredytu, na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 15.06.2022 r.

Elastyczny kredyt odnawialny w mBank S.A.

zabezpieczenie:

- Gwarancja BGK Biznes Max

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

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Zobowiązania z tytułu leasingu	B.III.3.c	1 838 085,54	B.II.3.c	2 235 918,10	4 074 003,64
Razem		1 838 085,54		2 235 918,10	4 074 003,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	200 449 514,32	141 936 170,92
- Sprzedaż usług	909 535,77	963 153,41
- Sprzedaż produktów	199 539 978,55	140 973 017,51
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	44 938 240,93	54 983 263,28
- ze sprzedaży towarów	44 938 240,93	54 983 263,28
- ze sprzedaży materiałów		0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	245 387 755,25	196 919 434,20

Struktura terytorialna	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	200 449 514,32	141 936 170,92
Kraj	177 668 309,71	127 580 630,59
Eksport	22 781 204,61	14 355 540,33
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	44 938 240,93	54 983 263,28
Kraj	36 688 447,86	45 320 247,23
Eksport	8 249 793,07	9 663 016,05
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	245 387 755,25	196 919 434,20

Nota nr 37: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87 318,93	0,00
	sprzedaż środka trwałego	87 318,93	0,00
II.	Dotacje	47 470,60	69 460,20
	dot. PUP Zwrot śr. na szkolenia pracowników	4 480,00	26 469,60
	dotacja otrzym na zakup środków trwałych i wnip	42 990,60	0,00
	refundacja szkolenia pracowników	0,00	0,00
	pozostałe dotacje	0,00	42 990,60
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59 502,50	267 864,89
	rozwiązane odpisy aktualizujące	59 502,50	267 864,89
IV.	Inne przychody operacyjne	444 633,69	595 575,41
	- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	183 232,05	169 912,78
	- refaktury za użytkowanie majątku spółki	5 647,21	20 048,00
	- błędy lat poprzednich	5 423,85	85 489,18
	- przedawnione zobowiązania	0,00	31 303,46
	- rozliczenie leasingu bez wykupu środka	70 142,74	29 482,47
	- sprzedaż aktywów obrotowych i niskocennego	1 506,75	19 915,66
	- zwrot kosztów sądowych, opłat	2 262,49	11 121,04
	- zapłacony VAT od sprzedaży eksportowej	0,00	48 615,58
	- użytkowanie składników majątku przez pracowników	113 432,42	52 399,77
	- pozostałe	62 986,18	127 287,47
	RAZEM	638 925,72	932 900,50

Nota nr 38: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 958,46
	strata na sprzedaży środka trwałego	0,00	2 958,46
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 887,04	3 218,34
	utworzony odpis na należności	32 887,04	3 218,34
III.	Inne koszty operacyjne	1 084 954,27	1 122 576,74
	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM	360 907,98	360 907,98
	rezerwa na przewidywane zobowiązania	0,00	0,00
	straty w towarze	145 017,12	336 483,12
	różnicy inwentaryzacyjne	320 495,26	90 397,39
	koszty związane z reklamacjami	145 017,12	43 413,63
	koszty likwidacji środków trwałych	0,00	21 518,64
	darowizny	18 233,41	2 132,72
	umorzenie należności	0,00	53 968,66
	pozostałe	95 283,38	213 754,60
	RAZEM	1 117 841,31	1 128 753,54

Nota nr 39: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	9 549,40	10 087,98
naliczone na dzień bilansowy - od udzielonych pożyczek	5 868,49	6 131,51
pozostałe odsetki	3 680,91	3 956,47
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	115 824,25	64 827,08
kontrakty FORWARD	114 896,80	64 826,15
pozostałe przychody	927,45	0,93
RAZEM	125 373,65	74 915,06

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2021 31.12.2021

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	3 680,91				3 680,91
RAZEM	3 680,91	0,00	0,00	0,00	3 680,91

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2020 31.12.2020

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	3 956,47				3 956,47
RAZEM	3 956,47	0,00	0,00	0,00	3 956,47

Nota nr 40: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
I. Odsetki	308 435,59	319 084,45
odsetki zapłacone od kredytów	117 016,31	131 263,48
odsetki zapłacone od leasingów	170 140,26	150 403,14
odsetki od faktoringu	14 640,84	13 538,99
pozostałe odsetki	6 638,18	23 878,84
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	140 534,85	116 407,32
ujemne różnice kursowe	49 584,36	0,00
provizje	88 013,07	116 407,32
pozostałe koszty finansowe	2 937,42	0,00
RAZEM	448 970,44	435 491,77

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 31.12.2021

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	308 435,59				308 435,59
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	308 435,59	0,00	0,00	0,00	308 435,59

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 31.12.2020

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	319 084,45				319 084,45
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	319 084,45	0,00	0,00	0,00	319 084,45

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

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	245 387 755,25	196 919 434,20
2. Pozostałe przychody operacyjne	638 925,72	932 900,50
3. Przychody finansowe	125 373,65	74 915,06
Razem	246 152 054,62	197 927 249,76
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. Odsetki od pożyczki	0,00	0,00
2. Inne przychody pozabilansowe (fvs-fks wystawione w 2021, dostawy)	419 601,81	
Razem	419 601,81	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. dotacje, subwencje, dopłaty	47 470,60	69 460,20
2. rozliczenie leasingu bez wykupu środka trwałego	449 687,74	518 247,73
3. błędy z lat poprzednich NPP	5 423,85	85 489,18
4. uzgodnienia rozliczeń budżetowych NPP	0,00	0,00
5. ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe (należności)	655,41	267 864,89
6. dodatnie różnice kursowe bankowe NPP		11 988,97
7. naliczone / nieotrzymane odsetki od pożyczek	5 868,49	6 131,51
8. odwrócenie ujemnej wyceny zobowiązań i należności		26 432,87
9. dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	144 499,98	103 075,08
10. pozostałe przychody finansowe NP.	20 000,00	
Razem	673 606,07	1 088 690,43
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		
	245 898 050,36	196 838 559,33
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	230 704 509,47	181 982 710,86
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 117 841,31	1 128 753,54
3. Koszty finansowe	448 970,44	435 491,77
Razem	232 271 321,22	183 546 956,17
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. amortyzacja niepodatkowa	1 501 053,31	1 160 576,03
2. zużycie materiałów, paliwa NKUP	111 994,95	80 040,59
3. PRFON	301 137,00	245 777,00
4. usługi obce NKUP	122 320,89	56 310,59
5. pozostałe koszty rodzajowe NKUP	72 514,69	33 733,13
6. błędy lat poprzednich	58 535,16	102 942,69
7. strata w towarach (NKU)	29 992,53	81 135,40
8. umorzone należności bez odpisu	68 341,51	86 393,79
9. amortyzacja wartości firmy	360 907,98	360 907,98
10. koszty likwidacji śr.trw i wnip (NKU)	379 545,00	488 765,26
11. pozostałe koszty operacyjne NKU	28 382,09	1 629,30
12. odsetki budżetowe	16,00	22 545,00
13. wycena walutowych rachunków bankowych	34 170,97	3 391,80
14. pozostałe koszty finansowe NKU	9 903,90	2 647,69
Trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych	3 078 815,98	2 726 796,25
1. niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie	339 406,58	71 726,12
2. składki ZUS od wypłaty za XI,XII, zapłacone w okresie następnym	572 135,30	567 673,38
3. rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	36 250,00	22 000,00
4. rezerwa na niewykorzystane urlopy	481 748,80	314 909,75
5. utworzony odpis na należności	32 887,04	3 218,34
6. świadczenia pracownicze NKUP	0,00	13 256,00
7. utworzony odpis na majątek trwały	0,00	0,00
8. odwrócenie dodatniej wyceny należności i zobowiązań		19 790,06
9. ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności	144 186,24	113 024,38
10. ujemne różn. kurs - saldo banków (NKU)		0,00
11. rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	-36 792,00	-167 031,78
12. rezerwa na przewidywane zobowiązania	0,00	0,00
Przejęciowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych	1 569 821,96	958 566,25
Razem koszty NKUP	4 648 637,94	3 685 362,50

Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	koszty podatkowe leasingu	1 613 056,24	1 325 046,78
2.	koszty ZUS - poprzednio wyłączone z kosztów	567 673,38	343 132,53
3.	inne koszty pozabilansowe (fvs 2021 dostawy 2022)	251 421,84	
4.	wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - poprzednio wyłączone z kosztów	71 726,12	58 949,38
5.	rezerwa na niewykorzystane urlopy wyłączona w poprzednim okresie	314 909,75	314 909,75
6.	rezerwa na niewykorzystane urlopy wyłączona w poprzednim okresie	13 200,00	22 000,00
7.	rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w okresie następnym	-167 031,78	-104 706,23
8.	naliczone odsetki	0,00	0,00
	Razem	2 664 955,55	1 959 332,21
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	230 287 638,83	181 820 925,88
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.			
	Razem	0,00	0,00
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	15 610 412,00	15 017 633,00
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
	Podatek dochodowy (zobowiązanie)	2 965 978,00	2 853 350,00
	Podatek odroczony i inne, w tym:	-107 988,94	-12 236,53
1.	aktywa z tytułu podatku odroczonego	-93 582,00	-9 306,50
2.	Rezerwy na podatek odroczony	-14 406,94	-2 930,03
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY	2 857 989,06	2 841 113,47

Nota nr 42: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
1. Amortyzacja		2 912 797,04	2 260 562,29
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		259 551,72	256 770,14
amortyzacja środków trwałych		2 292 337,34	1 642 884,17
wartość firmy		360 907,98	360 907,98
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		380 358,43	362 395,29
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek			
odsetki zapłacone od kredytów		117 016,31	131 263,36
odsetki zapłacone od leasingów		160 236,36	150 403,14
zapłacone prowizje od kredytów		88 013,07	75 830,89
odsetki zapłacone od faktoringu		14 640,84	13 538,99
odsetki otrzymane		-3 452,05	-2 509,58
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		-6 000,00	-6 131,51
ODSETKI OD LEASINGU SAMOCHODY (NKU)		9 903,90	
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		-159 318,14	-145 668,37
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych			
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych			
przychody ze sprzedaży środków trwałych		-109 623,98	-68 451,62
wartość netto sprzedanych środków trwałych		22 305,05	71 410,08
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		380 101,40	488 765,26
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych			0,00
korekta zobowiązań leasingowych w związku z oddaniem przedmiotu		-452 100,61	-637 392,09
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		175 482,11	-11 730,03
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu		175 482,11	-11 730,03
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		-6 478 495,20	-12 333 811,18
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		-6 478 495,20	-12 333 811,18
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		-6 033 911,82	-1 216 264,21
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu		-6 033 911,82	-1 216 264,21
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:		1 344 970,70	6 953 372,47
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu		2 228 240,03	7 209 874,48
korekta o spłacony kredyt			
korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe		-183 234,03	-256 502,01
korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt. nabycia udziałów			
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP		-700 035,30	
korekta rozliczenia połączenia			0,00
kompensata rozrachunków			
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących		-173 756,22	-181 598,84
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		-93 582,00	-9 307,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		-39 986,78	-130 662,50
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		-40 187,44	-41 629,34
otrzymana dotacja			
9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		-47 470,60	-69 460,20
Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		-47 470,60	-69 460,20

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

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

Umowy powyższe nie wystąpiły.

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

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

1) Z jednostkami powiązanymi

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

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

Grupy zawodowe		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy magazynowi	94	75
2	Pracownicy umysłowi	153	134
Razem		247	209

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

Wyszczególnienie		Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.					
1	wynagrodzenia	4 081 071,50		45 033,30	4 126 104,80
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		4 081 071,50	0,00	45 033,30	4 126 104,80
01.01.2020r. - 31.12.2020r.					
1	wynagrodzenia	2 526 713,00	0,00	14 700,00	2 541 413,00
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 526 713,00	0,00	14 700,00	2 541 413,00

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

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO

Nota nr 48: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	36 250,00	22 000,00
2	Inne usługi poświadczające	20 520,00	19 700,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	1 200,00	0,00
4	Pozostałe usługi		
Razem		57 970,00	41 700,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

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

Zarząd podejmując wszystkie obecne oraz przyszłe decyzje biznesowe bierze pod uwagę ryzyko dalszego rozprzestrzenienia się wirusa SARS-CoV-2 na terenie Polski, oraz mogące wystąpić w związku z powyższym recesję i spadek konsumpcji produktów spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Trwający konflikt zbrojny na Ukrainie może mieć wpływ na działalność operacyjną Spółki, jednak nie jest na tyle istotny, aby zagrażać jej działalności. Mogą w związku z tym wystąpić problemy w łańcuchu dostaw, co wiązać się może z opóźnieniami w dostawach oraz ograniczoną dostępnością niektórych surowców. Spółka z uwagi na swoją wieloletnią działalność w tym obszarze ma już na tyle dobrze wypracowaną siatkę dostawców, że w razie tego typu sytuacji na bieżąco monitoruje i poszukuje rozwiązań alternatywnych. Na chwilę obecną nie istnieją żadne istotne zagrożenia, które mogłyby zagrażać kontynuacji działalności.

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

Zdarzenia nie wystąpiły w spółce

INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH I TRANSAKCYJACH Z NIMI

1) Na dzień **31 grudnia 2021 roku** Spółka traktowała jako jednostki powiązane osobowo i kapitałowo następujące podmioty:

- Business Consulting Mateusz Pazdan - powiązania osobowe;
- Atmoterm S.A - powiązanie osobowe;
- Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba - powiązanie osobowe;
- emi.pl Wanda Pazdan - powiązanie osobowe;
- SNOW FUSION Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe bez kontroli;
- EXECUTOR Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe bez kontroli;

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

Spółka przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi w roku 2021 na warunkach rynkowych.

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

- Business Consulting Mateusz Pazdan - Właściciel
- emi.pl Wanda Pazdan - Właściciel
- SNOW FUSION Sp. z o.o. - Mateusz Pazdan, Bartosz Kogut, Łukasz Świtek, Przemysław Kwiatkowski - Wspólnicy

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

- Atmoterm S.A - Ryszard Pazdan - Prezes Zarządu
- emi.pl Wanda Pazdan

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

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej

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

Nie dotyczy.

Nota nr 52: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo i osobowo		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2021 r.		za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	
1	Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba	0,00	0,00	0,00	205 825,00
2	Atmotem S.A	0,00	0,00	0,00	1 551,00
3	emi.pl Wanda Pazdan	0,00	0,00	0,00	61 900,00
4	Business Consulting Mateusz Pazdan	0,00	0,00	0,00	307 200,00
		0,00	0,00	0,00	576 476,00

Transakcje z pozostałymi jednostkami, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2021 r.		za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	
1	EXSECUTOR Sp. z o.o.	130 941,09	0,00	0,00	0,00
2	Snow Fusion Sp. z o.o.	0,00	0,00	131,51	0,00
		130 941,09	0,00	131,51	0,00

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

Ponadto na dzień sprawozdawczy SFD S.A. posiada inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe w wysokości:

130 941,09 zł

w postaci udzielonej pożyczki. Szczegóły opisano w notcie nr 10

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 53: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sytuacja nie występuje

Nota nr 54: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Sytuacja nie występuje

Nota nr 55: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	2021.12.31
		CZK	0,1850		
		GBP	5,4846		
		USD	4,0600		
2	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	2021.12.31
		CZK	0,1850		
		GBP	5,4846		
		USD	4,0600		
3	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	2021.12.31
		CZK	0,1850		
		GBP	5,4846		
		USD	4,0600		

Nota nr 56: 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		0,00	nie występują
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone: EXSECUTOR Sp. z o.o.	130 941,09	Umowa pożyczki z dnia 04.08.2016 w kwocie 50.000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%. Termin spłaty 31.07.2026 oraz umowa pożyczki z dnia 04.01.2017 w kwocie 50.000 zł z oprocentowaniem w skali roku 6%. Termin spłaty 31.07.2026.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasie	2 252 857,69	nie dotyczy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			nie występują
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	- kredyt w Mbank S.A. - kredyt w ING	6 578 956,54	Spółka posiada w banku Mbank kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6 000 000 zł z terminem spłaty upływającym w marcu 2022 r z możliwością przedłużenia na kolejne lata. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR ON powiększonej o 1,0 pkt procentowego. Ponadto Spółka posiada w mBank elastyczny kredyt odnawialny z limitem w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty w listopadzie 2022 r. Dodatkowo w banku ING Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 8 000 000 zł z terminem spłaty 31.03.2022 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 1,75
- zobowiązania leasingowe		4 074 003,64	Spółka posiada zobowiązania leasingowe z tytułu zakupu aktywów trwałych, do których należą - głównie samochody. Leasingi zawierane są na okres średnio 36 miesięcy a oprocentowanie wynosi średnio 10%

CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO ORAZ SPOSÓB ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

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

Nota nr 57: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej oraz innych ryzyk

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
kredyt w rachunku bieżącym	6 578 956,54	5%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
zobowiązania leasingowe	4 074 003,64	10%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko stopy procentowej

Spółka ponosi ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej w okresie kredytowania, co ma bezpośredni wpływ na wysokość zobowiązań wynikających z umów kredytowych oraz leasingowych. Raty kredytów mogą ulegać zmniejszeniu lub zwiększeniu w stosunku do rat określonych w dacie zawarcia umowy w harmonogramie spłaty. Spółka nie zawiera umów leasingowych dłuższych niż do czterech lat oraz korzysta z kredytów obrotowych, krótkoterminowych.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko nieterminowego zwrotu pożyczek

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

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

Inne ryzyko cenowe

Występuje ryzyko wzrostu cen surowców, służących do produkcji marek własnych u naszych dostawców; spółka na bieżąco monitoruje sytuację na rynku i w razie konieczności zatowarowuje się na dłuższy okres po niższych cenach; podwyższane są również w razie konieczności ceny finalnych produktów; Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego

Ryzyko operacyjne

Spółka może ponosić ryzyko operacyjne, które może wynikać z:

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

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

Nota nr 58: Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Nota nr 59: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	25 000,00	25 000,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	25 000,00	25 000,00
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Miejscowość: Opole
Data: 26.05.2022

Mateusz Pazdan
Prezes Zarządu

Bartosz Kogut
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Kwiatkowski
Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i
Administracji

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut