

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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* podpis:.....

Rafał Zakrzewski *Wiceprezes Zarządu* podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut podpis:.....

Miejscowość: Opole

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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</i>	podpis:.....
Rafał Zakrzewski	<i>Wiceprezes Zarządu</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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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

Nie wystąpiło.

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.

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

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.

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%

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

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 10.000 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 używania, 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 używania wartość użytkową.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 2.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	10%, 14%, 20%, 30%
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 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 wyłączany 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 - koszt wytworzenia / kompletacji

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.

Dodatkowo 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.

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

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

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

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 saldem”:

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 wycenieniu 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.

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone 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.

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

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.

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

BILANS NA 31.12.2022 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	16 807 763,86	15 560 169,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 507 258,42	5 806 184,88
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>	2 857 188,17	3 218 096,15
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	2 650 070,25	2 588 088,73
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 655 681,82	7 419 909,83
1.	<i>Środki trwałe</i>	7 999 066,22	6 912 652,84
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 712 617,85	1 604 852,88
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 470 005,12	1 463 337,20
	d) środki transportu	3 868 301,16	2 911 336,55
	e) inne środki trwałe	948 142,09	933 126,21
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	656 615,60	507 256,99
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
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	2 008 648,62	1 938 921,09
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>	808 648,62	738 921,09
	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	202 648,62	132 921,09
	- udziały lub akcje	5 530,00	1 980,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	197 118,62	130 941,09
	- 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>		

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	636 175,00	395 154,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	636 175,00	395 154,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2023

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

BILANS NA 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	86 581 520,70	53 203 740,10
I.	Zapasy	67 725 785,06	38 245 397,05
1.	<i>Materiały</i>	5 149 525,50	4 670 536,46
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>	48 474 428,02	24 436 411,72
4.	<i>Towary</i>	4 280 299,08	3 649 626,54
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	9 821 532,46	5 488 822,33
II.	Należności krótkoterminowe	14 625 771,41	12 322 295,07
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>	14 625 771,41	12 322 295,07
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 468 732,59	10 293 311,63
	- do 12 miesięcy	10 468 732,59	10 293 311,63
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	3 231 512,08	1 288 223,64
	c) inne	925 526,74	740 759,80
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 614 359,16	2 253 857,67
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	3 614 359,16	2 253 857,67
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		
	b) w pozostałych jednostkach	9 465,82	0,00
	- udziały lub akcje		
	- udzielone pożyczki	9 465,82	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 604 893,34	2 253 857,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 604 893,34	2 252 857,69
	- inne środki pieniężne	0,00	999,98
	- inne aktywa pieniężne		
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	615 605,07	382 190,31
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		103 389 284,56	68 763 909,90

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2023

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

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

BILANS NA 31.12.2022 r.

PASywa		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	47 267 273,54	37 372 026,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 404 491,00	4 404 491,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 324 840,55	23 706 587,21
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 915 723,00	8 915 723,00
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	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	12 537 941,99	11 022 744,34
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-1 761 796,40
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	56 122 011,02	31 391 883,75
I.	Rezerwy na zobowiązania	992 233,76	527 914,93
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 777,17	9 916,13
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	717 975,24	481 748,80
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	717 975,24	481 748,80
3.	Pozostałe rezerwy	261 481,35	36 250,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	261 481,35	36 250,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 556 607,51	2 235 918,10
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 556 607,51	2 235 918,10
	a) kredyty i pożyczki	5 940 146,16	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	2 616 461,35	2 235 918,10
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	46 449 571,24	28 548 170,93
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	46 449 571,24	28 548 170,93
	a) kredyty i pożyczki	17 782 381,96	6 578 956,54
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	1 862 762,56	1 838 085,54
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 783 508,31	13 977 571,53
	- do 12 miesięcy	22 783 508,31	13 977 571,53
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 120 540,25	3 714 193,90
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 792 604,63	1 474 289,69
	i) inne	107 773,53	965 073,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	123 598,51	79 879,79
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	123 598,51	79 879,79
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	123 598,51	79 879,79
PASYWA RAZEM		103 389 284,56	68 763 909,90

Miejscowość: Opole
Data: 31.05.2023

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	325 347 402,17	245 387 755,25
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	288 945 632,86	200 449 514,32
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	36 401 769,31	44 938 240,93
B. Koszty działalności operacyjnej	307 719 168,46	230 704 509,47
I. Amortyzacja	3 154 156,74	2 551 889,06
II. Zużycie materiałów i energii	184 298 834,54	126 464 907,67
III. Usługi obce	55 809 960,46	39 678 084,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 375 744,76	1 127 180,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	31 075 131,65	23 572 776,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 324 816,97	4 118 252,59
- emerytalne	2 229 031,76	1 758 882,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 164 781,47	472 351,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 515 741,87	32 719 067,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17 628 233,71	14 683 245,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	897 530,97	638 925,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 424,88	87 318,93
II. Dotacje	69 933,02	47 470,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 744,19	59 502,50
IV. Inne przychody operacyjne	630 428,88	444 633,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 635 744,71	1 117 841,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	153 116,38	32 887,04
III. Inne koszty operacyjne	1 482 628,33	1 084 954,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 890 019,97	14 204 330,19
G. Przychody finansowe	432 672,13	125 373,65
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:	304 378,13	9 549,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	128 294,00	115 824,25
H. Koszty finansowe	1 545 974,07	448 970,44
I. Odsetki, w tym:	1 294 824,24	308 435,59
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	251 149,83	140 534,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 776 718,03	13 880 733,40
J. Podatek dochodowy	3 238 776,04	2 857 989,06
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 537 941,99	11 022 744,34

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2023

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	37 372 026,15	21 844 682,81
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	37 372 026,15	21 844 682,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 404 491,00	4 219 091,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	185 400,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	185 400,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	185 400,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 404 491,00	4 404 491,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 706 587,21	9 748 573,68
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 618 253,34	13 958 013,53
a)	zwiększenie (z tytułu)	6 618 253,34	13 958 013,53
	- korekta błędu		0,00
	- emisja		0,00
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną akcją serii G		8 612 450,00
	- podział zysku (ustawowo)	6 618 253,34	5 345 563,53
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-korekta błędu		
	-nabycie akcji własnych		0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 324 840,55	23 706 587,21
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-nabycie akcji własnych		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rozliczenie skupu akcji własnych		0,00
	- rozliczenie umorzenia akcji własnych		0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 260 947,94	7 877 018,13
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 260 947,94	9 851 543,72
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 260 947,94	9 851 543,72
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podział zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	9 260 947,94	9 851 543,72
	- podział zysku na kapitał zapasowy	6 618 253,34	5 345 563,53
	- wypłata dywidendy	2 642 694,60	2 531 454,60
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	1 974 525,59

SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

13904820,19

5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 974 525,59
	- korekty błędów	0,00	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	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)	0,00	1 974 525,59
	- podział zysku	0,00	1 974 525,59
	- korekta błędów		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	12 537 941,99	9 260 947,94
a)	Zysk netto	12 537 941,99	11 022 744,34
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku	0,00	-1 761 796,40
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	47 267 273,54	37 372 026,15
	Wypłata dywidendy (plan)	2 202 245,50	2 565 114,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	45 065 028,04	34 806 911,81

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2023

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	12 537 941,99	11 022 744,34
II.	Korekty razem	-20 394 839,12	-8 079 343,70
1.	Amortyzacja	3 515 064,72	2 912 797,04
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 380 645,33	380 358,43
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-143 651,46	-159 318,14
5.	Zmiana stanu rezerw	464 318,83	175 482,11
6.	Zmiana stanu zapasów	-29 480 388,01	-6 478 495,20
7.	Zmiana stanu należności	-2 303 476,34	-6 033 911,82
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 673 297,87	1 344 970,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-430 717,04	-173 756,22
10.	Inne korekty	-69 933,02	-47 470,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-7 856 897,13	2 943 400,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	353 351,63	513 207,54
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	353 351,63	109 623,98
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3 452,05
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	3 452,05
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsetki	0,00	3 452,05
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	400 131,51
	- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,00	400 131,51
II.	Wydatki	2 253 111,16	2 143 225,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 137 947,13	1 363 124,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	69 727,53	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	69 727,53	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	45 436,50	780 101,40
	- koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	35 970,68	380 101,40
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe	9 465,82	400 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 899 759,53	-1 630 017,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	17 213 617,50	13 845 320,60
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	8 797 850,00
2.	Kredyty i pożyczki	17 143 684,48	5 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	69 933,02	47 470,60
II.	Wydatki	6 105 925,17	13 489 141,73
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 642 694,60	4 293 251,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	112,90	7 538 801,55
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 082 472,34	1 267 278,70
8.	Odsetki	1 380 645,33	389 810,48
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 107 692,33	356 178,87
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	1 351 035,67	1 669 561,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 351 035,67	1 669 561,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 253 857,67	584 296,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 604 893,34	2 253 857,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	46 465,56	136 205,80

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2023

0,00

0,00

0,00

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

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 31.12.2021 r.	0,00	7 218 159,60	5 848 856,91	0,00	13 067 016,51
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	562 663,31	0,00	562 663,31
- zakup			559 163,31		559 163,31
- leasing					0,00
- przemieszczenia			3 500,00		3 500,00
- 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 31.12.2022 r.	0,00	7 218 159,60	6 411 520,22	0,00	13 629 679,82
Umorzenie					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	4 000 063,45	3 260 768,18	0,00	7 260 831,63
Zwiększenia w tym:	0,00	360 907,98	500 681,79	0,00	861 589,77
- amortyzacja		360 907,98	500 681,79		861 589,77
- przemieszczenie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	4 360 971,43	3 761 449,97	0,00	8 122 421,40
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	3 218 096,15	2 588 088,73	0,00	5 806 184,88
BZ 31.12.2022 r.	0,00	2 857 188,17	2 650 070,25	0,00	5 507 258,42

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 31.12.2022 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	4 360 971,43	2 857 188,17	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	4 360 971,43	2 857 188,17	

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 31.12.2021 r.	0,00	2 233 131,63	3 281 613,94	4 856 921,19	1 737 227,99	12 108 894,75
Zwiększenia w tym:	0,00	542 895,44	615 463,14	2 518 946,83	442 810,15	4 120 115,56
- ze środków trwałych w budowie		135 307,68	182 033,15	39 786,46	64 850,96	421 978,25
- zakup		407 587,76	329 749,04	55 980,77	377 959,19	1 171 276,76
- leasing			103 680,95	2 423 179,60		2 526 860,55
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
inne- korekta OT						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	17 738,35	431 882,56	703 462,03	99 150,76	1 252 233,70
- sprzedaż			10 310,96	640 280,66	26 247,77	676 839,39
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja		17 738,35	421 571,60	63 181,37	72 902,99	575 394,31
- inne			0,00		0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	2 758 288,72	3 465 194,52	6 672 405,99	2 080 887,38	14 976 776,61
Umorzenie						
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
Zwiększenia w tym:	0,00	430 373,69	602 390,48	1 399 245,76	388 794,82	2 820 804,75
- amortyzacja		430 373,69	602 390,48	1 399 245,76	388 794,82	2 820 804,75
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	12 981,57	425 477,82	540 725,57	60 151,31	1 039 336,27
- sprzedaż			6 317,96	479 102,56	10 499,12	495 919,64
- likwidacja		12 981,57	419 159,86	61 623,01	49 652,19	543 416,63
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	1 045 670,87	1 995 189,40	2 804 104,83	1 132 745,29	6 977 710,39
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
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
BZ 31.12.2022 r.	0,00	1 712 617,85	1 470 005,12	3 868 301,16	948 142,09	7 999 066,22

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczyście

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 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 31.12.2021 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
BZ 31.12.2022 r.	0,00	13 251 075,60	0,00	601 620,54	0,00	13 852 696,14
wynajmowany budynek magazynu		13 251 075,60				13 251 075,60
wynajem długoterminowy samochodów				601 620,54		601 620,54

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

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.		BZ 31.12.2021 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	573 016,52		740 720,36	
Środki transportu	3 776 910,75		2 833 909,95	
Inne środki trwałe	199 155,92		415 716,72	
Razem	4 549 083,19	0,00	3 990 347,03	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
- poniesione w roku	1 730 440,07	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 31.12.2021 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2022 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
INWESTYCJE	1 127 067,71	542 895,44	30 516,00	17 875,89	172 038,25	520 718,81
ŚRODKI TRWAŁE	675 676,18		496 167,41	77 891,34	259 370,68	135 896,79
INNE						
507 256,99						656 615,60

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 31.12.2021 r.	1 200 000,00		763 921,09		1 963 921,09
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	69 727,53	0,00	69 727,53
*zakup udziałów			3 550,00		3 550,00
udziały w GREEN THERAPY SP. Z O.O.			3 550,00		3 550,00
*udzielone pożyczki powiększone i odsetki			66 177,53		66 177,53
odsetki od pożyczki dla spółki EXECUTOR Sp. z o.o. i Snowe Fusion			6 000,00		6 000,00
pożyczka i odsetki Green Therapy sp. z o.o.			60 177,53		60 177,53
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
BZ 31.12.2022 r.	1 200 000,00	0,00	833 648,62	0,00	2 033 648,62
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.			25 000,00		25 000,00
Zwiększenia w tym:	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
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	1 200 000,00	0,00	738 921,09	0,00	1 938 921,09
BZ 31.12.2022 r.	1 200 000,00	0,00	808 648,62	0,00	2 008 648,62

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.

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 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
BZ 31.12.2022 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	26 980,00	0,00	130 941,09	0,00	157 921,09
Zwiększenia w tym:	3 550,00	0,00	66 177,53	0,00	69 727,53
- odsetki od pożyczki spółki Exsecutor Sp. z o.o.			6 000,00		6 000,00
- pożyczki i odsetki spółka Green Therapy sp. z o.o			60 177,53		60 177,53
- udziały w GREEN THERAPY SP. Z O.O.	3 550,00				3 550,00
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00	0,00
					0,00
BZ 31.12.2022 r.	30 530,00	0,00	197 118,62	0,00	227 648,62
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	1 980,00	0,00	130 941,09	0,00	132 921,09
BZ 31.12.2022 r.	5 530,00	0,00	197 118,62	0,00	202 648,62
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	600 000,00		0,00		600 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.			0,00		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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
BZ 31.12.2022 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

Spółka SFD S.A. posiada udziały w Green Therapy Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Piasecznie (05-500), ul. Złotej Kaczki 5/41, wpisaną do Krajowego Rejestru sądowego pod numerem 0001003613, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Warszawy, o kapitale zakładowym w wysokości 5000 zł w całości wniesionym, NIP: 1231522182, REGON: 523718563

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%.

Dnia 22.12.2022 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy SFD S.A. a Green Therapy Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w kwocie 60 000,00 PLN z oprocentowaniem 12% w skali roku.

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

2022-12-31

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

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

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

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

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

Nota nr 12: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na
2022-12-31

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	-126 766,90	-510,76
2	GREEN THERAPY SP. Z O.O.	71,00	71,00	3 550,00			
RAZEM				5 530,00	0,00	-126 766,90	-510,76

W dniu 18.11.2022 SFD S.A. objęło udziały w spółce GREEN THERAPY SP. Z O.O., pierwszy rok obrotowy spółki zakończy się 31.12.2023 roku.

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

2022-12-31

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	1 295 769,88	170 493,56
RAZEM				600 000,00	0,00	1 295 769,88	170 493,56

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 wchodziły w skład Grupy Kapitałowej SFD. S.A.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 14: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 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)	717 975,24	19%	136 415,00	481 748,80	19%	91 532,00
utworzony odpis na należności skierowane postępowania sądowego	519 178,43	19%	98 644,00	386 806,24	19%	73 493,00
różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością umów leasingu	0,00	19%	0,00	83 656,62	19%	15 895,00
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań i należności walutowych (niezrealizowane ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy)	18 600,86	19%	3 534,00	11 575,39	19%	2 199,00
wynagrodzenia i ZUS wypłacone w kolejnym roku	1 139 165,34	19%	216 441,00	911 541,88	19%	173 193,00
pozostałe rezerwy bilansowe w tym na przyszłe zobowiązania oraz na badanie bilansu	264 944,51	19%	50 339,00	36 250,00	19%	6 888,00
marża dot odroczonej w czasie przychodów (sprzedaż dostarczona w roku następnym oraz skorygowana w roku następnym)	688 430,26	19%	130 802,00	168 179,97	19%	31 954,00
RAZEM	3 348 294,64	x	636 175,00	2 079 758,90	x	395 154,00
- 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				x	x	
OGÓŁEM			636 175,00			395 154,00

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	25 000,00				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 31.12.2021 r.	4 670 536,46	0,00	24 436 411,72	3 649 626,54	5 488 822,33	38 245 397,05
BZ 31.12.2022 r.	5 149 525,50	0,00	48 474 428,02	4 280 299,08	9 821 532,46	67 725 785,06
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
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
BZ 31.12.2022 r.	5 149 525,50	0,00	48 474 428,02	4 280 299,08	9 821 532,46	67 725 785,06

Nota nr 17: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 2022-12-31

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	2 059 031,04	994 360,46	942 825,34	1 153 308,66	5 149 525,50
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	2 059 031,04	994 360,46	942 825,34	1 153 308,66	5 149 525,50
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	36 554 952,60	8 838 861,87	2 442 820,09	637 793,46	48 474 428,02
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	36 554 952,60	8 838 861,87	2 442 820,09	637 793,46	48 474 428,02
Towary (brutto)	3 316 022,75	518 073,90	351 280,95	94 921,48	4 280 299,08
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	3 316 022,75	518 073,90	351 280,95	94 921,48	4 280 299,08

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 18: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 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:	15 144 949,84	519 178,43	14 625 771,41	12 709 101,31	386 806,24	12 322 295,07
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 840 211,02	371 478,43	10 468 732,59	10 680 117,87	386 806,24	10 293 311,63
- do 12 miesięcy	10 840 211,02	371 478,43	10 468 732,59	10 680 117,87	386 806,24	10 293 311,63
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 231 512,08		3 231 512,08	1 288 223,64		1 288 223,64
c) inne	1 073 226,74	147 700,00	925 526,74	740 759,80		740 759,80
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	15 144 949,84	519 178,43	14 625 771,41	12 709 101,31	386 806,24	12 322 295,07

Nota nr 19: Należności krótkoterminowe według wieku na 2022-12-31

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)	7 932 272,89	2 039 700,20	156 822,40	217 905,87	493 509,66	10 840 211,02
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					371 478,43	371 478,43
Z tytułu dostaw i usług (netto)	7 932 272,89	2 039 700,20	156 822,40	217 905,87	122 031,23	10 468 732,59
Należności podatkowe (brutto)	3 231 512,08					3 231 512,08
Należności podatkowe (netto)	3 231 512,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3 231 512,08
Inne (brutto)	925 526,74				147 700,00	1 073 226,74
Inne (odpisy)					147 700,00	147 700,00
Inne (netto)	925 526,74	0,00	0,00	0,00	0,00	925 526,74
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 31.12.2021 r.	0,00	0,00	386 806,24	0,00	0,00	386 806,24
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 416,38	147 700,00	0,00	153 116,38
- z działalności operacyjnej			5 416,38	147 700,00		153 116,38
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia				0,00		0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	20 744,19	0,00	0,00	20 744,19
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	20 744,19	0,00	0,00	20 744,19
- z działalności operacyjnej			20 744,19			20 744,19
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	371 478,43	147 700,00	0,00	519 178,43

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 31.12.2021 r.			0,00		0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	9 465,82	0,00	9 465,82
pożyczka Sobonkiewicz + odsetki			9 465,82		9 465,82
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splata pożyczki krótkoterminowej			0,00		0,00
splata odsetek od pożyczki					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	9 465,82	0,00	9 465,82

29.11.2022 została udzielona pożyczka Panu Jarosławowi Piotrowi Sobonkiewiczowi w kwocie 2tys EUR z terminem spłaty 31.12.2023r.

Nota nr 22: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	3 604 893,34	2 252 857,69
	Kasa	73 199,23	311 851,12
	Rachunek w banku ING PLN	348 520,87	33 750,25
	Rachunek w banku ING USD	9 001,32	7 135,04
	Rachunek w banku ING CZK	48,71	45,53
	Rachunek w banku ING EUR	1 258 447,15	176 973,64
	Rachunek w banku ING GBP	224,96	13 724,39
	Karty przedpłacone zasilone środkami	43 426,97	3 614,20
	Środki pieniężne w drodze	423 640,86	521 211,42
	Rachunek w banku SparKasse EUR	648,71	106 891,76
	Rachunek w banku mBank PLN	0,00	1 392,38
	Rachunek w banku Mbank CZK	33 940,70	138 492,92
	Rachunek w banku Mbank EUR	0,00	27 528,28
	Rachunek w banku Mbank USD	299,54	3 351,16
	Rachunek w banku mBank GBP	134 385,11	270 235,84
	Rachunek w banku mBank RON	21 555,97	0,00
	Rachunek w banku mBank HUF	57 078,34	0,00
	Rachunek w banku PKO EUR	612 963,32	2 043,88
	Rachunek w banku PKO CZK	95 714,07	418 993,09
	Rachunek w banku PKO SK	156 519,08	77 129,18
	Rachunek w banku PKO PLN	288 812,87	2 287,81
2.	Środki pieniężne na rachunku VAT	46 465,56	136 205,80
3.	Inne środki pieniężne:	0,00	999,98
	Bony płatnicze	0,00	999,98
4.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
5.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 604 893,34	2 253 857,67
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
	dodatnie różnice kursowe (+)		
	ujemne różnice kursowe (-)	0,00	0,00
8.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	3 604 893,34	2 253 857,67

Nota nr 23: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
usługi	221 159,30	45 959,05
Koszty polisy - ubezpieczenie samochodów służbowych	138 807,66	91 169,87
Koszty polisy - ubezpieczenie pozostałe	93 796,80	58 219,46
obsługa i utrzymanie serwisów internetowych oraz narzędzia internetowe	95 755,58	108 549,69
Pozostałe koszty RMK	59 253,64	70 112,41
Oplacone z góry prenumeraty	4 832,12	2 179,83
prowinie od odnowionych kredytów	1 999,97	6 000,00
Razem	615 605,07	382 190,31

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

2022-12-31

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji w szt	Udział w kapitale zakładowym	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział % w ogólnej liczbie głosów
1	Mateusz Dominik Pazdan	33 581 654	76,24%	51 081 654	3 358 165	83,00%
2	pozostali	10 463 256	23,76%	10 463 256	1 046 326	17,00%
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 pozabawieniem 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 dziewiętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt jeden złotych) do kwoty nie niższej niż 4.319.091 zł (słownie: cztery miliony trzysta dziewiętnaście 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 Serii G”).

§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 pozabawieniem 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	12 537 941,99
II	Podział zysku / pokrycie straty	12 537 941,99
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
2	wypłata dywidendy	2 202 245,50
4	zwiększenie kapitału zapasowego	10 335 696,49
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 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odznaczonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	36 941,09	19%	7 018,81	30 941,09	19%	5 878,81
Różnica z tytułu leasingu	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	30 307,18	19%	5 758,36	21 249,06	19%	4 037,32
Rabat kwartalny przyznany w roku bieżącym a dotyczący roku badanego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	67 248,27	x	12 777,17	52 190,15	x	9 916,13
- od zdarzeń odznaczonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odznaczonych na inne pozycje kapitałów						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			12 777,17			9 916,13

Nota nr 28: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:			481 748,80		481 748,80
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			481 748,80		481 748,80
Zwiększenia			717 975,24		717 975,24
Wykorzystanie			481 748,80		481 748,80
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	717 975,24	0,00	717 975,24
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			717 975,24		717 975,24

Nota nr 29: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie sprawozdania	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:			36 250,00	0,00	36 250,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			36 250,00		36 250,00
Zwiększenia			5 650,00	219 581,35	225 231,35
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	41 900,00	219 581,35	261 481,35
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			41 900,00	219 581,35	261 481,35

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 31.12.2021 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 235 918,10		2 235 918,10
powyżej 1 roku do 2 lat	5 940 146,16		2 207 678,34		8 147 824,50
powyżej 2 lat do 3 lat			408 783,01		408 783,01
powyżej 3 lat do 5 lat			0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat			0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	5 940 146,16	0,00	2 616 461,35	0,00	8 556 607,51

Nota nr 31: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Kredyty i pożyczki	17 782 381,96	6 578 956,54
kredyt obrotowy	17 782 381,96	6 578 956,54
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 862 762,56	1 838 085,54
leasing	1 862 762,56	1 838 085,54
Z tytułu dostaw i usług:	22 783 508,31	13 977 571,53
- do 12 miesięcy	22 783 508,31	13 977 571,53
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 120 540,25	3 714 193,90
zobowiązania do Urzędu Skarbowego	528 479,00	2 470 243,69
zobowiązania do ZUS	1 592 061,25	1 243 950,21
zobowiązania do PFRON	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	1 792 604,63	1 474 289,69
wynagrodzenia etat	1 529 467,15	1 194 034,64
umowy cywilnoprawne	263 137,48	280 255,05
Inne	107 773,53	965 073,73
ubezpieczenia majątkowe	701,00	
świadczenia multispport	83 104,65	56 316,31
pozostałe	23 967,88	908 757,42
Razem	46 449 571,24	28 548 170,93

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	17 782 381,96	17 782 381,96				
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	1 862 762,56	1 862 762,56				
Z tytułu dostaw i usług:	22 783 508,31	14 211 779,58	8 032 519,28	252 877,18	33 295,38	253 036,89
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	2 120 540,25	2 120 540,25				
Z tytułu wynagrodzeń	1 792 604,63	1 792 604,63				
Inne	107 773,53	107 773,53				
Razem	46 449 571,24	37 877 842,51	8 032 519,28	252 877,18	33 295,38	253 036,89

Nota nr 32: Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
do 1 roku	2 194 556,93	2 043 460,21	1 862 762,56	1 838 085,54
od 1 roku do 3 lat	2 634 731,72	2 089 747,58	2 207 678,34	1 879 775,89
od 3 lat do 5 lat	624 755,39	397 635,78	408 783,01	351 398,45
powyżej 5 lat	0,00	4 922,72	0,00	4 743,76
Razem	5 454 044,04	4 535 766,29	4 479 223,91	4 074 003,64
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	- 974 820,12	- 422 861,43	X	X
Razem wartość bieżąca	4 479 223,92	4 112 904,86	4 479 223,91	4 074 003,64
zobowiązania krótkoterminowe			1 862 762,56	1 838 085,54
zobowiązania długoterminowe			2 616 461,35	2 235 918,10

Nota nr 33: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 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,		
	Oplacone z góry, nie wykonane świadczenia		
	Pozostałe		
2.	Krótkoterminowe	123 598,51	79 879,79
	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	123 598,51	79 879,79
	RAZEM	123 598,51	79 879,79
	OGÓLEM	123 598,51	79 879,79

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.			stan na dzień 31.12.2021 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty w tym;	23 722 528,12			6 578 956,54		
Mbank S.A.	15 939 910,23	podano w opisie poniżej		5 713 614,96	podano w opisie poniżej	
ING Bank Śląski S.A.	7 782 617,89			865 145,68		
PKO	0,00			0,00		
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	23 722 528,12	0,00	X	6 578 760,64	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, zaopatrzonej 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	1 862 762,56	B.II.3.c	2 616 461,35	4 479 223,91
Razem		1 862 762,56		2 616 461,35	4 479 223,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	288 945 632,86	200 449 514,32
- Sprzedaż usług	662 424,85	909 535,77
- Sprzedaż produktów	288 283 208,01	199 539 978,55
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	36 401 769,31	44 938 240,93
- ze sprzedaży towarów	36 401 769,31	44 938 240,93
- 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	325 347 402,17	245 387 755,25

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	288 945 632,86	200 449 514,32
Kraj	253 581 890,04	177 668 309,71
Eksport	35 363 742,82	22 781 204,61
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	36 401 769,31	44 938 240,93
Kraj	29 687 127,96	36 688 447,86
Eksport	6 714 641,35	8 249 793,07
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	325 347 402,17	245 387 755,25

Nota nr 37: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 424,88	87 318,93
	sprzedaż środka trwałego	176 424,88	87 318,93
II.	Dotacje	69 933,02	47 470,60
	dot. PUP Zwrot śr. na szkolenia pracowników	0,00	4 480,00
	dotacja otrzymana na zakup środków trwałych i wnip	69 933,02	42 990,60
	refundacja szkolenia	0,00	0,00
	pozostałe dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 744,19	59 502,50
	rozwiązane odpisy aktualizujące	20 744,19	59 502,50
IV.	Inne przychody operacyjne	630 428,88	444 633,69
	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	435 652,81	183 232,05
	refaktury za użytkowanie majątku spółki	124 568,88	5 647,21
	błędy lat poprzednich	13 674,04	5 423,85
	przedawnione zobowiązania	1 766,79	0,00
	rozliczenie leasingu bez wykupu środka		70 142,74
	sprzedaż aktywów obrotowych i niskocennego	0,00	1 506,75
	zwrot kosztów sądowych, opłat	13 956,78	2 262,49
	zapłacony VAT od sprzedaży eksportowej	24 873,19	0,00
	użytkowanie składników majątku przez pracowników	0,00	113 432,42
	pozostałe	15 936,39	62 986,18
	RAZEM	897 530,97	638 925,72

Nota nr 38: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	strata na sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	153 116,38	32 887,04
	utworzony odpis na należności	153 116,38	32 887,04
III.	Inne koszty operacyjne	1 482 628,33	1 084 954,27
	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM	360 907,98	360 907,98
	rezerwa na przewidywane zobowiązania	161 210,09	0,00
	straty w towarze	139 702,41	145 017,12
	różnice inwentaryzacyjne	242 462,47	320 495,26
	koszty związane z likwidacją szkód	292 204,20	145 017,12
	koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
	darowizny	5 130,00	18 233,41
	umorzenie należności	11 149,61	0,00
	rozliczenie leasingu bez wykupu środka	0,00	
	błędy lat poprzednich	32 710,81	
	pozostałe	237 150,76	95 283,38
	RAZEM	1 635 744,71	1 117 841,31

Nota nr 39: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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:	304 378,13	9 549,40
naliczone na dzień bilansowy - od udzielonych pożyczek	6 266,55	5 868,49
pozostałe odsetki	12 933,77	3 680,91
odsetki z BGK	285 177,81	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	128 294,00	115 824,25
kontrakty FORWARD	128 293,89	114 896,80
pozostałe przychody	0,11	927,45
RAZEM	432 672,13	125 373,65

Przychody odsetkowe za okres 2022-01-01 2022-12-31

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	12 933,77				12 933,77
RAZEM	12 933,77	0,00	0,00	0,00	12 933,77

Przychody odsetkowe za okres 2021-01-01 2021-12-31

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

Nota nr 40: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
I. Odsetki	1 294 824,24	308 435,59
odsetki zapłacone od kredytów	864 016,00	117 016,31
odsetki zapłacone od leasingów	423 257,09	170 140,26
odsetki od faktoringu	5 060,91	14 640,84
pozostałe odsetki	2 490,24	6 638,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	251 149,83	140 534,85
ujemne różnice kursowe	162 771,73	49 584,36
prowinzje	88 311,33	88 013,07
pozostałe koszty finansowe	66,77	2 937,42
RAZEM	1 545 974,07	448 970,44

Koszty odsetkowe za okres 2022-01-01 2022-12-31

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	1 294 824,24				1 294 824,24
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	1 294 824,24	0,00	0,00	0,00	1 294 824,24

Koszty odsetkowe za okres 2021-01-01 2021-12-31

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

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

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	325 347 402,17	245 387 755,25
2. Pozostałe przychody operacyjne	897 530,97	638 925,72
3. Przychody finansowe	432 672,13	125 373,65
Razem	326 677 605,27	246 152 054,62
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. Odsetki od pożyczki	0,00	0,00
2. inne przychody pozabilansowe		419 601,81
Razem	0,00	419 601,81
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. dotacje, subwencje, dopłaty	69 933,02	47 470,60
2. rozliczenie leasingu bez wykupu środka trwałego	0,00	449 687,74
3. błędy z lat poprzednich NPP	13 674,04	5 423,85
4. uzgodnienia rozliczeń budżetowych NPP		0,00
5. ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe (należności)	2 480,53	655,41
6. dodatnie różnice kursowe bankowe NPP	227 466,31	
7. naliczone / nieotrzymane odsetki od pożyczek	6 266,55	5 868,49
8. odwrócenie ujemnej wyceny zobowiązań i należności		0,00
9. dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	287 776,19	144 499,98
10. pozostałe przychody finansowe NP.		20 000,00
Razem	607 596,64	673 606,07
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	326 070 008,63	245 898 050,36
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	307 719 168,46	230 704 509,47
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 635 744,71	1 117 841,31
3. Koszty finansowe	1 545 974,07	448 970,44
Razem	310 900 887,24	232 271 321,22
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. amortyzacja niepodatkowa	3 154 156,74	1 501 053,31
2. zużycie materiałów, paliwa NKUP	180 712,21	111 994,95
3. PRFON	209 733,00	301 137,00
4. usługi obce NKUP	433 043,23	122 320,89
5. pozostałe koszty rodzajowe NKUP	388 878,78	72 514,69
6. błędy lat poprzednich	32 710,81	58 535,16
7. strata w towarach (NKU)	141,07	29 992,53
8. umorzone należności bez odpisu	8 828,45	68 341,51
9. amortyzacja wartości firmy	360 907,98	360 907,98
10. koszty likwidacji śr.trw i wnip (NKU)	212 897,43	379 545,00
11. pozostałe koszty operacyjne NKU	38 683,46	28 382,09
12. odsetki budżetowe	495,00	16,00
13. wycena walutowych rachunków bankowych	228 946,19	34 170,97
14. pozostałe koszty finansowe NKU	0,00	9 903,90
Trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych	5 250 134,35	3 078 815,98
1. niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie	394 304,03	339 406,58
2. składki ZUS od wypłaty za XI,XII. Składki są płacone w okresie	744 861,31	572 135,30
3. rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	41 900,00	36 250,00
4. rezerwa na niewykorzystane urlopy	717 975,24	481 748,80
5. utworzony odpis na należności	153 116,38	32 887,04
6. świadczenia pracownicze NKUP	236 226,44	0,00
7. utworzony odpis na majątek trwały	0,00	0,00
8. odwrócenie dodatniej wyceny należności i zobowiązań		0,00
9. ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności	258 597,86	144 186,24
10. ujemne różn. kurs - saldo banków (NKU)		0,00
11. rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	-113 510,64	-36 792,00
12. rezerwa na przewidywane zobowiązania	161 210,09	0,00
Przejęciowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych	2 594 680,71	1 569 821,96
Razem koszty NKUP	7 844 815,06	4 648 637,94

Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	koszty podatkowe leasingu	1 655 600,29	1 613 056,24
2.	koszty ZUS - poprzednio wyłączone z kosztów	572 135,30	567 673,38
3.	INNE KOSZTY POZABILANSOWE	220 694,04	251421,84
4.	wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - poprzednio wyłączone z kosztów	102 119,58	71 726,12
5.	amortyzacja podatkowa	1 503 298,50	
6.	rezerwa na niewykorzystane urlopy wyłączona w poprzednim okresie	481 748,80	314 909,75
7.	rezerwa na audyt i badanie bilansu wyłączona w poprzednim okresie	36 250,00	13 200,00
8.	rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w okresie następnym	-40 313,42	-167 031,78
9.	koszty podatkowe zw z likwidacją/wykupem leasingów	182 739,41	0,00
	Razem	4 714 272,50	2 664 955,55
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	307 770 344,68	230 287 638,83
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.			
	Razem	0,00	0,00
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	18 299 664,00	15 610 412,00
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
	Podatek dochodowy (zobowiązanie)	3 476 936,00	2 965 978,00
Podatek odroczony i inne, w tym:			
		-238 159,96	-107 988,94
1.	aktywa z tytułu podatku odroczonego	-241 021,00	-93 582,00
2.	Rezerwy na podatek odroczony	2 861,04	-14 406,94
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY	3 238 776,04	2 857 989,06

Nota nr 42: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
1. Amortyzacja		3 515 064,72	2 912 797,04
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		290 216,03	259 551,72
amortyzacja środków trwałych		2 863 940,71	2 292 337,34
wartość firmy		360 907,98	360 907,98
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		1 380 645,33	380 358,43
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek			
odsetki zapłacone od kredytów		864 016,00	117 016,31
odsetki zapłacone od leasingów		423 257,09	160 236,36
zapłacone prowizje od kredytów		88 311,33	88 013,07
odsetki zapłacone od faktoringu		5 060,91	14 640,84
odsetki otrzymane		0,00	-3 452,05
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek			-6 000,00
ODSETKI OD LEASINGU SAMOCHODY (NKU)		0,00	9 903,90
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		-143 651,46	-159 318,14
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych			
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych			
przychody ze sprzedaży środków trwałych		-353 351,63	-109 623,98
wartość netto sprzedanych środków trwałych		176 926,75	22 305,05
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		35 970,68	380 101,40
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych			0,00
korekta zobowiązań leasingowych w związku z oddaniem przedmiotu		-3 197,26	-452 100,61
4. Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:		464 318,83	175 482,11
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu		464 318,83	175 482,11
5. Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:		-29 480 388,01	-6 478 495,20
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		-29 480 388,01	-6 478 495,20
6. Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:		-2 303 476,34	-6 033 911,82
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu		-2 303 476,34	-6 033 911,82
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:		6 673 297,87	1 344 970,70
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu		5 636 235,48	2 228 240,03
korekta o spłacony kredyt			
korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe		1 037 062,39	-183 234,03
korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt. nabycia udziałów			
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i WNiP			-700 035,30
korekta rozliczenia połączenia		0,00	0,00
kompensata rozrachunków			
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących		-430 717,04	-173 756,22
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		-241 021,00	-93 582,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		-233 414,76	-39 986,78
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		43 718,72	-40 187,44
otrzymana dotacja			
9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		-69 933,02	-47 470,60
Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		-69 933,02	-47 470,60

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

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		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
1	Pracownicy magazynowi	78	94
2	Pracownicy umysłowi	227	153
Razem		305	247

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
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.					
1	wynagrodzenia	5 865 861,38		96 000,00	5 961 861,38
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		5 865 861,38	0,00	96 000,00	5 961 861,38
01.01.2021r. - 31.12.2021r.					
1	wynagrodzenia	4 081 071,50	0,00	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

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

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

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	41 900,00	36 250,00
2	Inne usługi poświadczające	26 310,84	20 520,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	1 200,00
4	Pozostałe usługi		
Razem		68 210,84	57 970,00

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

Nie dotyczy

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 TRANSAKCJACH Z NIMI

1) W roku obrotowym zakończonym **31.12.2022 roku** Spółka traktowała jako jednostki powiązane osobowo i kapitałowo następujące podmioty:

- GEM Rafał Zakrzewski - powiązania osobowe;
- Atmoterm S.A - powiązanie osobowe;
- emi.pl Wanda Pazdan - powiązanie osobowe;
- SNOW FUSION Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe;
- EXECUTOR Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe bez kontroli;
- GREEN THERAPY - powiązanie kapitałowe;
- Łukasz Świątek INFINITY - powiązanie osobowe;

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 2022 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**

- GEM Rafał Zakrzewski - Właściciel
- emi.pl Wanda Pazdan - Właściciel
- SNOW FUSION Sp. z o.o. - Mateusz Pazdan, Bartosz Kogut, Łukasz Świątek, 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 powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo i osobowo	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2022 r.		za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	
1 Exsecutor Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
2 emi.pl Wanda Pazdan	0,00	0,00	0,00	7 845,00
3 Atmoterm S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
4 GEM RAFAŁ ZAKRZEWSKI	0,00	0,00	0,00	300 000,00
5 Snow Fusion Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Green Therapy Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Łukasz Świątek INFINITY	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	307 845,00