

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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:.....

Natalia Pazdan                      *Wiceprezes Zarządu*                      podpis:.....

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

**Miejscowość: Opole**

# OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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:.....
Natalia Pazdan	<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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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

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

### 5. Założenie kontynuacji działalności:

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

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

Sprawozdanie zawiera rozliczenie połączenia spółek przy zastosowaniu metody łączenia udziałów.

### 7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

#### **Przychody i koszty**

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

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

---

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%

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 3.500 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 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	10%, 14%, 20%, 30%
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 - spółka nie posiada.

Produkty w toku produkcji - spółka nie posiada.

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

### **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.

Dodatknie 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 saldum”:



### **Rozliczenia międzyokresowe**

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

- opłacone z góry czynsze,
- 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.

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

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

### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

### **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

### **Różnice kursowe**

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

## **Instrumenty finansowe**

### ***Klasyfikacja instrumentów finansowych***

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

### ***Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych***

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

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

### ***Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu***

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

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

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

### ***Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności***

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

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

**Pożyczki udzielone i należności własne**

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

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

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

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

**Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

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

**Zobowiązania finansowe**

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

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

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

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

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

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

Miejscowość: Opole

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

## BILANS NA 31.12.2023 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16 349 318,17</b>	<b>16 807 763,86</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 082 770,05</b>	<b>5 507 258,42</b>
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>	2 496 280,19	2 857 188,17
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	2 286 489,86	2 650 070,25
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	300 000,00	
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 373 478,03</b>	<b>8 655 681,82</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	9 322 094,71	7 999 066,22
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 196 070,60	1 712 617,85
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 875 018,45	1 470 005,12
	d) środki transportu	3 743 956,31	3 868 301,16
	e) inne środki trwałe	1 507 049,35	948 142,09
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	51 383,32	656 615,60
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 481 491,09</b>	<b>2 008 648,62</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>	0,00	1 200 000,00
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	1 031 491,09	808 648,62
	a) w jednostkach powiązanych	431 491,09	6 000,00
	- udziały lub akcje	18 550,00	6 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	412 941,09	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	202 648,62
	- udziały lub akcje	0,00	5 530,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	197 118,62
	- 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>	450 000,00	
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>411 579,00</b>	<b>636 175,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	411 579,00	636 175,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

**SFD SPÓŁKA AKCYJNA**

**ul. Głogowska 41, 45-315 Opole**

---

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2024

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

## BILANS NA 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>73 138 205,61</b>	<b>86 581 520,70</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>47 266 649,88</b>	<b>67 725 785,06</b>
1.	<i>Materiały</i>	2 714 396,48	5 149 525,50
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>	37 482 631,05	48 474 428,02
4.	<i>Towary</i>	2 949 622,35	4 280 299,08
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	4 120 000,00	9 821 532,46
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 478 539,36</b>	<b>14 625 771,41</b>
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>	17 478 539,36	14 625 771,41
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 798 389,31	10 468 732,59
	- do 12 miesięcy	11 798 389,31	10 468 732,59
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	5 320 316,35	3 231 512,08
	c) inne	359 833,70	925 526,74
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 357 317,35</b>	<b>3 614 359,16</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	7 357 317,35	3 614 359,16
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	9 465,82
	- udziały lub akcje		0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	9 465,82
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 357 317,35	3 604 893,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 357 317,35	3 604 893,34
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 035 699,02</b>	<b>615 605,07</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>89 487 523,78</b>	<b>103 389 284,56</b>

Miejscowość: Opole

**SFD SPÓŁKA AKCYJNA**

**ul. Głogowska 41, 45-315 Opole**

---

Data: 31.05.2024

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

## BILANS NA 31.12.2023 r.

PASywa		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>42 526 857,95</b>	<b>47 267 273,54</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 404 491,00	4 404 491,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	37 577 393,34	30 324 840,55
	- 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	544 973,61	12 537 941,99
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>46 960 665,83</b>	<b>56 122 011,02</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	844 343,30	992 233,76
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 122,98	12 777,17
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	707 884,73	717 975,24
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	707 884,73	717 975,24
3.	Pozostałe rezerwy	94 335,59	261 481,35
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	94 335,59	261 481,35
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 544 509,97	8 556 607,51
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 544 509,97	8 556 607,51
	a) kredyty i pożyczki		5 940 146,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	2 544 509,97	2 616 461,35
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	43 405 092,00	46 449 571,24
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		



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

3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	43 405 092,00	46 449 571,24
	a) kredyty i pożyczki	15 798 420,13	17 782 381,96
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	1 804 311,68	1 862 762,56
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 812 684,76	22 783 508,31
	- do 12 miesięcy	19 812 684,76	22 783 508,31
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 832 804,21	2 120 540,25
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 843 091,55	1 792 604,63
	i) inne	313 779,67	107 773,53
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>166 720,56</b>	<b>123 598,51</b>
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	166 720,56	123 598,51
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	166 720,56	123 598,51
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>89 487 523,78</b>	<b>103 389 284,56</b>

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2024

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**(wariant porównawczy)**

		<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>343 393 016,36</b>	<b>325 347 402,17</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	312 396 575,35	288 945 632,86
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	30 996 441,01	36 401 769,31
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>338 765 228,19</b>	<b>307 719 168,46</b>
I.	Amortyzacja	3 715 339,36	3 154 156,74
II.	Zużycie materiałów i energii	197 163 871,67	184 298 834,54
III.	Usługi obce	70 860 582,78	55 809 960,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 653 411,67	1 375 744,76
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	35 448 168,46	31 075 131,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 598 165,19	5 324 816,97
	- emerytalne	2 791 711,98	2 229 031,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 500 507,75	1 164 781,47
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 825 181,31	25 515 741,87
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 627 788,17</b>	<b>17 628 233,71</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 100 329,76</b>	<b>897 530,97</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	139 668,42	176 424,88
II.	Dotacje	21 495,44	69 933,02
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 674,43	20 744,19
IV.	Inne przychody operacyjne	828 491,47	630 428,88
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 154 918,51</b>	<b>1 635 744,71</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 162,80	153 116,38
III.	Inne koszty operacyjne	2 094 755,71	1 482 628,33
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 573 199,42</b>	<b>16 890 019,97</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>135 080,49</b>	<b>432 672,13</b>
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:	51 641,86	304 378,13
	- od jednostek powiązanych		

**SFD SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	24 008,85	
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	59 429,78	128 294,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 449 070,49</b>	<b>1 545 974,07</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 644 174,66	1 294 824,24
	- 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	804 895,83	251 149,83
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 259 209,42</b>	<b>15 776 718,03</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>714 235,81</b>	<b>3 238 776,04</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>544 973,61</b>	<b>12 537 941,99</b>

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2024

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>47 267 273,54</b>	<b>37 372 026,15</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>47 267 273,54</b>	<b>37 372 026,15</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 404 491,00</b>	<b>4 404 491,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 404 491,00</b>	<b>4 404 491,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>30 324 840,55</b>	<b>23 706 587,21</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 252 552,79	6 618 253,34
a)	zwiększenie (z tytułu)	7 252 552,79	6 618 253,34
	- korekta błędu		0,00
	- emisja		0,00
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną akcją serii G		0,00
	- podział zysku (ustawowo)	7 252 552,79	6 618 253,34
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-korekta błędu		
	-nabycie akcji własnych		0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>37 577 393,34</b>	<b>30 324 840,55</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

13904820,19

4.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>12 537 941,99</b>	<b>9 260 947,94</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 537 941,99	9 260 947,94
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 537 941,99	9 260 947,94
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	12 537 941,99	9 260 947,94
	- podział zysku	12 537 941,99	6 618 253,34
	- wypłata dywidendy		2 642 694,60
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- korekty błędów	0,00	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00
	- korekta błędu		
5.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>544 973,61</b>	<b>12 537 941,99</b>
a)	Zysk netto	544 973,61	12 537 941,99
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>42 526 857,95</b>	<b>47 267 273,54</b>
	Wypłata dywidendy (plan)	0,00	2 202 245,50
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>42 526 857,95</b>	<b>45 065 028,04</b>

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2024

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kogut

## SFD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 (metoda pośrednia)

Lp	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>544 973,61</b>	<b>12 537 941,99</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>21 901 193,71</b>	<b>-20 394 839,12</b>
1.	Amortyzacja	4 076 247,34	3 515 064,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 743 968,65	1 380 645,33
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-345 977,15	-143 651,46
5.	Zmiana stanu rezerw	-147 890,46	464 318,83
6.	Zmiana stanu zapasów	20 459 135,18	-29 480 388,01
7.	Zmiana stanu należności	-2 708 351,98	-2 303 476,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 002 066,53	6 673 297,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-152 375,90	-430 717,04
10.	Inne korekty	-21 495,44	-69 933,02
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>22 446 167,32</b>	<b>-7 856 897,13</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 429 718,04</b>	<b>353 351,63</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	475 074,69	353 351,63
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 626 000,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	319 177,53	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	294 177,53	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	25 000,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	25 000,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	9 465,82	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	9 465,82	0,00
	- sprzedaż innych niż aktywa finansowe inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 682 200,17</b>	<b>2 253 111,16</b>

**SFD SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 715 180,17	2 137 947,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	7 020,00	69 727,53
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	7 020,00	69 727,53
	- nabycie aktywów finansowych	7 020,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach:</i>	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	960 000,00	45 436,50
	- koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 970,68
	- inne wydatki na inwestycje	450 000,00	9 465,82
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe	510 000,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 252 482,13</b>	<b>-1 899 759,53</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>21 495,44</b>	<b>17 213 617,50</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	17 143 684,48
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	21 495,44	69 933,02
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>17 462 756,62</b>	<b>6 105 925,17</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 285 389,20	2 642 694,60
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	7 924 107,99	112,90
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 509 290,78	2 082 472,34
8.	Odsetki	1 743 968,65	1 380 645,33
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-17 441 261,18</b>	<b>11 107 692,33</b>

**SFD SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Głogowska 41, 45-315 Opole

<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>3 752 424,01</b>	<b>1 351 035,67</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>3 752 424,01</b>	<b>1 351 067,68</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 604 893,34</b>	<b>2 253 857,67</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>7 357 317,35</b>	<b>3 604 893,34</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 478,52	12 362,52

Miejscowość: Opole

Data: 31.05.2024

0,00



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
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	7 218 159,60	6 411 520,22	0,00	13 629 679,82
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>636 165,55</b>	<b>300 000,00</b>	<b>936 165,55</b>
- zakup			636 165,55	300 000,00	936 165,55
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>476 003,23</b>	<b>0,00</b>	<b>476 003,23</b>
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie			372 147,04		372 147,04
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			103 856,19		103 856,19
- inne					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	7 218 159,60	6 571 682,54	300 000,00	14 089 842,14
<b>Umorzenie</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	4 360 971,43	3 761 449,97	0,00	8 122 421,40
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>360 907,98</b>	<b>555 747,96</b>	<b>0,00</b>	<b>916 655,94</b>
- amortyzacja		360 907,98	555 747,96		916 655,94
- przemieszczenie					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 005,25</b>	<b>0,00</b>	<b>32 005,25</b>
- sprzedaż					0,00
- inne			32 005,25		32 005,25
BZ 31.12.2023 r.	0,00	4 721 879,41	4 285 192,68	0,00	9 007 072,09
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	2 857 188,17	2 650 070,25	0,00	5 507 258,42
BZ 31.12.2023 r.	0,00	2 496 280,19	2 286 489,86	300 000,00	5 082 770,05

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 31.12.2023 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	4 721 879,41	2 496 280,19	Zarząd przewiduje, iż będzie czerpał korzyści z majątku przeniesionego przedsiębiorstwa Kulturystyka.PI - 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.
	<b>Razem</b>	<b>7 218 159,60</b>	<b>4 721 879,41</b>	<b>2 496 280,19</b>	

**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
<b>Wartość brutto</b>						
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
Zwiększenia w tym:	0,00	1 155 670,84	1 107 797,87	2 131 519,60	1 079 242,04	5 474 230,35
- ze środków trwałych w budowie		520 718,81	135 896,79			656 615,60
- zakup		634 952,03	598 072,73	165 178,62	859 214,12	2 257 417,50
- leasing			373 828,35	1 966 340,98	220 027,92	2 560 197,25
Zmniejszenia w tym:	0,00	492 773,17	85 980,08	1 228 323,20	114 671,93	1 921 748,38
- sprzedaż		221 946,29	73 076,56	806 712,78	108 230,05	1 209 965,68
- likwidacja		270 826,88	12 903,52	421 610,42	6 441,88	711 782,70
BZ 31.12.2023 r.	0,00	3 421 186,39	4 487 012,31	7 575 602,39	3 045 457,49	18 529 258,58
<b>Umorzenie</b>						
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
Zwiększenia w tym:	0,00	480 915,31	684 822,80	1 689 325,45	462 167,00	3 317 230,56
- amortyzacja		480 915,31	684 822,80	1 689 325,45	462 167,00	3 317 230,56
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	301 470,39	68 018,34	661 784,20	56 504,15	1 087 777,08
- sprzedaż		82 316,87	56 149,00	453 136,96	54 637,96	646 240,79
- likwidacja		219 153,52	11 869,34	208 647,24	1 866,19	441 536,29
- przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	1 225 115,79	2 611 993,86	3 831 646,08	1 538 408,14	9 207 163,87
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
BZ 31.12.2022 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	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
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
BZ 31.12.2023 r.	0,00	2 196 070,60	1 875 018,45	3 743 956,31	1 507 049,35	9 322 094,71

**Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 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	0,00	0,00	0,9453 ha	1 200 000,00	1 200 000,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>

Działkę sprzedano w 2023 roku.

**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
<b>Wartość z umowy</b>						
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
BZ 31.12.2023 r.	0,00	13 251 075,60	0,00	630 433,38	0,00	13 881 508,98
wynajmowany budynek magazynu		13 251 075,60				13 251 075,60
wynajem długoterminowy samochodów				630 433,38		630 433,38

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

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.		BZ 31.12.2022 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		700 302,33		573 016,52
Środki transportu		3 553 761,95		3 776 910,75
Inne środki trwałe		240 908,51		199 155,92
<b>Razem</b>		<b>4 494 972,79</b>		<b>4 549 083,19</b>
				<b>0,00</b>

**Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
- poniesione w roku	3 193 583,05	1 730 440,07
- planowane na rok następny	3 000 000,00	12 000 000,00
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

**Nota nr 8: Środki trwałe w budowie**

BZ 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2023 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
INWESTYCJE						
520 718,81	1 362 333,65	1 155 670,84	57 692,50		635 289,12	34 400,00
środki trwałe						
135 896,79	946 467,17		676 277,02	165 178,62	223 925,00	16 983,32
656 615,60						51 383,32

**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
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	1 200 000,00		833 648,62		2 033 648,62
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	222 842,47	450 000,00	672 842,47
*zakup udziałów			7 020,00		7 020,00
udziały w EXSECUTOR Sp. z o.o.			7 020,00		7 020,00
umowa powiernictwa				450 000,00	450 000,00
*udzielone pożyczki powiększone i odsetki			215 822,47		215 822,47
odsetki od pożyczki dla spółki EXSECUTOR Sp. z o.o. i Snowe Fusion			6 000,00		6 000,00
pożyczka i odsetki Green Therapy sp. z o.o.			209 822,47		209 822,47
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	1 200 000,00	0,00	25 000,00	0,00	1 225 000,00
sprzedaż działki	1 200 000,00				1 200 000,00
rozliczenie zlikwidowanej spółki PROTECH POWDERS			25 000,00		25 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 031 491,09	450 000,00	1 481 491,09
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2022 r.			25 000,00		25 000,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
rozliczenie zlikwidowanej spółki PROTECH POWDERS			25 000,00		25 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	1 200 000,00	0,00	808 648,62	0,00	2 008 648,62
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 031 491,09	450 000,00	1 481 491,09

**Opis do noty**

1) **Nieruchomości** - W 2018 roku na podstawie umowy zamiany (z dnia 15.12.2016 roku) z firmą ZOTT Sp. z o.o., nabyty został grunt położony w Opolu opisany w nocie nr 4 w ramach rozliczenia sprzedaży nieruchomości spółki połączonej Black Master Sp. z o.o. W 2023 roku spółka sprzedała działkę.

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 nocie 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
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
<b>Zwiększenia</b>	12 550,00	0,00	412 941,09	0,00	425 491,09
udziały w Green Therapy i Exsecutor zmiana klasyfikacji na powiązane	5 530,00				
zakup udziałów w spółce Exsecutor Sp. z o.o.	7 020,00				7 020,00
pożyczka i odsetki spółka Exsecutor Sp. z o.o.			142 941,09		142 941,09
pożyczki i odsetki spółka Green Therapy sp. z o.o.			270 000,00		270 000,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	18 550,00	0,00	412 941,09	0,00	431 491,09
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
BZ 31.12.2023 r.	18 550,00	0,00	412 941,09	0,00	431 491,09
<b>- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	30 530,00	0,00	197 118,62	0,00	227 648,62
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	30 530,00	0,00	197 118,62	0,00	227 648,62
udziały w Green Therapy i Exsecutor zmiana klasyfikacji na powiązane	5 530,00				5 530,00
rozliczenie zlikwidowanej spółki PROTECH POWDERS	25 000,00				25 000,00
Pożyczki i odsetki Green Therapy i Exsecutor zmiana klasyfikacji na powiązane			197 118,62		197 118,62
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2022 r.	25 000,00				25 000,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis na udziały w spółce Protech Powders Sp. z o.o.					0,00
<b>Zmniejszenia</b>	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
rozliczenie zlikwidowanej spółki Protech Powders Sp. z o.o.	25 000,00				25 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	5 530,00	0,00	197 118,62	0,00	202 648,62
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	600 000,00		20 000,00		620 000,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	600 000,00	0,00	20 000,00	0,00	620 000,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2022 r.			20 000,00		20 000,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
BZ 31.12.2023 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 Opola, 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%.

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

---

Dnia 22.12.2022 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy SFD S.A a Green Therapy Spółką z o.o. w kwocie 60 000,00 PLN z oprocentowaniem 12% w skali roku.  
Dnia 10.05.2023 roku awarto umowę pożyczki pomiędzy SFD S.A a Green Therapy Spółką z o.o. w kwocie 150 000,00 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., który został rozwiązany w związku z rozliczeniem likwidacji tej spółki.

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

**2023-12-31**

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
2	EXSECUTOR SPÓŁKA Z O.O.	150,00	100,00	9 000,00	0,00	-129 534,71	-2 767,81
3	GREEN THERAPY SP. Z O.O.	71,00	71,00	3 550,00		-212 868,55	-217 868,55
	<b>RAZEM</b>			<b>18 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-336 403,26</b>	<b>-220 636,36</b>

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

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

Z Dniem 01.10.2018 r., Sąd Rejonowy w Opolu dokonał zmiany we wpisie do Krajowego Rejestru Sądowego spółki SFD S.A. zamieszczając informację o połączeniu. Z tym też dniem Spółki Berserk Labs Sp. z o.o. NIP: 7543082744, Black Master Sp. z o.o. NIP: 7542718683 oraz Balanced Nutrition Sp. z o.o. NIP: 754307044 zostały wykreślone z Krajowego Rejestru Sądowego. Zgodnie z art. 494 § 1, 2 i 5 ksh nastąpiła sukcesja uniwersalna praw i obowiązków spółek przejmowanych na spółkę przejmującą, która obejmuje również sukcesję administracyjnoprawną.

W 2023 roku SFD wykupiło od pozostałych udziałowców udziały spółki Exsecutor Sp. z o.o. a w listopadzie 2023 podjęto uchwałę o postawieniu spółki w stan likwidacji.

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

**2023-12-31**

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.	56,00	15,00	600 000,00	0,00	1 355 141,37	59 420,50
	<b>RAZEM</b>			<b>600 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 355 141,37</b>	<b>59 420,50</b>

Spółki SNOW FUSION Sp. z o.o., EXSECUTOR sp. z o.o. oraz Green Therapy 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 wchodzi w skład Grupy Kapitałowej SFD. S.A.

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 14: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>						
rezerwa na świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne)	707 884,73	19%	134 498,00	717 975,24	19%	136 415,00
utworzony odpis na należności skierowane postępowania sądowego	395 152,80	19%	75 079,00	519 178,43	19%	98 644,00
różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością umów leasingu	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań i należności walutowych (niezrealizowane ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy)	200 583,85	19%	38 111,00	18 600,86	19%	3 534,00
wynagrodzenia i ZUS wypłacone w kolejnym roku	123 018,87	19%	23 374,00	1 139 165,34	19%	216 441,00
pozostałe rezerwy bilansowe w tym na przyszłe zobowiązania oraz na badanie bilansu	16 900,00	19%	3 211,00	264 944,51	19%	50 339,00
marża dot odroczonej w czasie przychodów (sprzedaż dostarczona w roku następnym oraz skorygowana w roku następnym)	722 662,70	19%	137 306,00	688 430,26	19%	130 802,00
straty podatkowe - strata za 2016 w wysokości 50% do odliczenia w latach		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 166 202,95</b>	<b>x</b>	<b>411 579,00</b>	<b>3 348 294,64</b>	<b>x</b>	<b>636 175,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				<b>x</b>	<b>x</b>	
<b>OGÓŁEM</b>			<b>411 579,00</b>			<b>636 175,00</b>

**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					<b>0,00</b>
2	długoterminowe aktywa finansowe	<b>25 000,00</b>			25 000,00	<b>0,00</b>

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





**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	
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371 478,43</b>	<b>147 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>519 178,43</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 162,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 162,80</b>
- z działalności operacyjnej			60 162,80	0,00		60 162,80
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184 188,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184 188,43</b>
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	184 188,43	0,00	0,00	184 188,43
- z działalności operacyjnej			184 188,43			184 188,43
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247 452,80</b>	<b>147 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>395 152,80</b>

**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
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 465,82</b>	<b>0,00</b>	<b>9 465,82</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>984,56</b>	<b>0,00</b>	<b>984,56</b>
odsetki od pożyczki			984,56		984,56
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 450,38</b>	<b>0,00</b>	<b>10 450,38</b>
umorzenie pożyczki krótkoterminowej			9 376,80		9 376,80
umorzenie odsetek od pożyczki			1 073,58		1 073,58
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 22: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>7 357 317,35</b>	<b>3 604 893,34</b>
	Kasa	99 260,04	73 199,23
	Rachunek w banku ING PLN	104 290,75	348 520,87
	Rachunek w banku ING USD	26 283,87	9 001,32
	Rachunek w banku ING CZK	0,00	48,71
	Rachunek w banku ING EUR	3 687 713,02	1 258 447,15
	Rachunek w banku ING GBP	227,64	224,96
	Karty przedpłacone zasilone środkami	72 654,88	43 426,97
	Środki pieniężne w drodze	620 508,28	423 640,86
	Rachunek w banku SparKasse EUR	0,00	648,71
	Rachunek w banku mBank PLN	586 382,13	0,00
	Rachunek w banku Mbank CZK	552 290,18	33 940,70
	Rachunek w banku Mbank EUR	138 108,87	0,00
	Rachunek w banku Mbank USD	8 419,29	299,54
	Rachunek w banku mBank GBP	98 374,95	134 385,11
	Rachunek w banku mBank RON	308 302,49	21 555,97
	Rachunek w banku mBank HUF	890 831,97	57 078,34
	Rachunek w banku PKO EUR	77,83	612 963,32
	Rachunek w banku PKO CZK	82 021,74	95 714,07
	Rachunek w banku PKO SK	76 521,28	156 519,08
	Rachunek w banku PKO PLN	569,62	288 812,87
<b>2.</b>	<b>Środki pieniężne na rachunku VAT</b>	<b>4 478,52</b>	<b>46 465,56</b>
<b>3.</b>	<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Bony płatnicze	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>7 357 317,35</b>	<b>3 604 893,34</b>
<b>6.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	dodatnie różnice kursowe (+)		
	ujemne różnice kursowe (-)	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>	<b>7 357 317,35</b>	<b>3 604 893,34</b>

**Nota nr 23: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
usługi	425 137,97	221 159,30
Koszty polisy - ubezpieczenie samochodów służbowych	151 493,18	138 807,66
Koszty polisy - ubezpieczenie pozostałe	163 297,41	93 796,80
obsługa i utrzymanie serwisów internetowych oraz narzędzia internetowe	179 511,88	95 755,58
Pozostałe koszty RMK	110 060,78	59 253,64
Oplacone z góry prenumeraty	6 197,80	4 832,12
provizje od odnowionych kredytów	0,00	1 999,97
<b>Razem</b>	<b>1 035 699,02</b>	<b>615 605,07</b>

## 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
<b>Kapitał razem</b>		<b>X</b>	<b>44 044 910,00</b>	<b>4 404 491,00</b>

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

2023-12-31

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji w szt	Udział w kapitale zakładowym	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %cw ogólnej liczbie głosów
1	Mateusz Dominik Pazdan	33 581 654	76,24%	51 081 654	3 358 165	83,00%
3	pozostali	10 463 256	23,76%	10 463 256	1 046 326	17,00%
4						
<b>Razem</b>		<b>44 044 910</b>	<b>100%</b>	<b>61 544 910</b>	<b>4 404 491,00</b>	<b>100,00%</b>

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

§1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą SFD S.A. z siedzibą w Opolu („Spółka”), działając w oparciu o art. 431 § 1 i 2 pkt 3, art. 432 i art. 433 § 2 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych („KSH”), art. 27 ust. 2 pkt 3), 3a) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie Publicznej”), art. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi („Ustawa o Obrocie”) oraz § 11 Statutu Spółki postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie niższą niż 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) i nie wyższą niż 185.400 zł (słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy czterysta złotych) tj. z kwoty 4.219.091 zł (słownie: cztery miliony dwieście 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”).

Zarządu spółki Uchwałą nr 06/06/2021 z dnia 24 czerwca 2021 r. w podjętą uchwałę w sprawie przydziału akcji nowej emisji serii G oferowanych w drodze oferty publicznej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii G w całości.

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

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

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	544 973,61
II	Podział zysku / pokrycie straty	544 973,61
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
2	wypłata dywidendy	0,00
4	zwiększenie kapitału zapasowego	544 973,61
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 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>						
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	42 941,09	19%	8 158,80	36 941,09	19%	7 018,81
Dodatnia różnica z tytułu leasingu	146 151,14	19%	27 768,72	0,00	19%	0,00
Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	32 607,68	19%	6 195,46	30 307,18	19%	5 758,36
Rabat kwartalny przyznany w roku bieżącym a dotyczący roku badanego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>221 699,91</b>	<b>x</b>	<b>42 122,98</b>	<b>67 248,27</b>	<b>x</b>	<b>12 777,17</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM</b>			<b>42 122,98</b>			<b>12 777,17</b>

**Nota nr 28: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2022, w tym:</b>			717 975,24		717 975,24
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			717 975,24		717 975,24
Zwiększenia			-10 090,51		-10 090,51
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
<b>BZ 31.12.2023, w tym:</b>	0,00	0,00	707 884,73	0,00	707 884,73
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			707 884,73		707 884,73

**Nota nr 29: Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie sprawozdania	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2022, w tym:</b>			41 900,00	219 581,35	261 481,35
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			41 900,00	219 581,35	261 481,35
Zwiększenia			46 500,00		46 500,00
Wykorzystanie			71 500,00	142 145,76	213 645,76
Rozwiązanie					0,00
<b>BZ 31.12.2023, w tym:</b>	0,00	0,00	16 900,00	77 435,59	94 335,59
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			16 900,00	77 435,59	94 335,59

**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
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
BZ 31.12.2022 r.	5 940 146,16	0,00	2 616 461,35		8 556 607,51
powyżej 1 roku do 2 lat			2 116 462,99		2 116 462,99
powyżej 2 lat do 3 lat			404 570,17		404 570,17
powyżej 3 lat do 5 lat			23 476,81		23 476,81
powyżej 5 lat			0,00		0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	2 544 509,97	0,00	2 544 509,97

**Nota nr 31: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>15 798 420,13</b>	<b>17 782 381,96</b>
kredyt obrotowy	15 798 420,13	17 782 381,96
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>1 804 311,68</b>	<b>1 862 762,56</b>
leasing	1 804 311,68	1 862 762,56
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>19 812 684,76</b>	<b>22 783 508,31</b>
- do 12 miesięcy	19 812 684,76	22 783 508,31
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>3 832 804,21</b>	<b>2 120 540,25</b>
zobowiązania do Urzędu Skarbowego	1 913 987,69	528 479,00
zobowiązania do ZUS	1 872 558,52	1 592 061,25
zobowiązania do PFRON	46 258,00	0,00
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>1 843 091,55</b>	<b>1 792 604,63</b>
wynagrodzenia etat	1 478 407,37	1 529 467,15
umowy cywilnoprawne	364 684,18	263 137,48
<b>Inne</b>	<b>313 779,67</b>	<b>107 773,53</b>
ubezpieczenia majątkowe	0,00	701,00
świadczenia multisport	87 742,78	83 104,65
pozostałe	226 036,89	23 967,88
<b>Razem</b>	<b>43 405 092,00</b>	<b>46 449 571,24</b>

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	15 798 420,13	15 798 420,13				
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	1 804 311,68	1 804 311,68				
Z tytułu dostaw i usług:	19 812 684,76	16 796 052,08	2 393 630,56	62 219,22	105 320,41	455 462,49
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	3 832 804,21	3 832 804,21				
Z tytułu wynagrodzeń	1 843 091,55	1 843 091,55				
Inne	313 779,67	313 779,67				
<b>Razem</b>	<b>43 405 092,00</b>	<b>40 388 459,32</b>	<b>2 393 630,56</b>	<b>62 219,22</b>	<b>105 320,41</b>	<b>455 462,49</b>

**Nota nr 32: Zobowiązania z tytułu leasingu**

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
do 1 roku	2 281 807,46	2 194 556,93	1 804 311,68	1 862 762,56
od 1 roku do 3 lat	2 823 834,09	2 634 731,72	2 116 462,99	2 207 678,34
od 3 lat do 5 lat	512 633,88	624 755,39	404 570,17	408 783,01
powyżej 5 lat	28 473,04	0,00	23 476,81	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 646 748,47</b>	<b>5 454 044,04</b>	<b>4 348 821,65</b>	<b>4 479 223,91</b>
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	- 1 313 813,28	- 974 820,12	X	X
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych zobowiązań krótkoterminowe</b>	<b>4 332 935,19</b>	<b>4 479 223,92</b>	<b>4 348 821,65</b>	<b>4 479 223,91</b>
zobowiązania długoterminowe			1 804 311,68	1 862 762,56
			2 544 509,97	2 616 461,35

**Nota nr 33: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
<b>Ujemna wartość firmy</b>		
<b>Stan na BO:</b>		
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
<b>Stan na BZ:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>1. Długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Krótkoterminowe</b>	<b>166 720,56</b>	<b>123 598,51</b>
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych		21 495,44
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	153 987,79	87 500,00
Pozostałe	12 732,77	14 603,07
<b>RAZEM</b>	<b>166 720,56</b>	<b>123 598,51</b>
<b>OGÓŁEM</b>	<b>166 720,56</b>	<b>123 598,51</b>

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.			stan na dzień 31.12.2022 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kredyty w tym;</b>	<b>15 798 420,13</b>			<b>23 722 528,12</b>		
Mbank S.A.	10 794 896,76			15 939 910,23		
ING Bank Śląski S.A.	5 003 523,37		podano w opisie poniżej	7 782 617,89		podano w opisie poniżej
PKO	0,00			0,00		
Zob. z tyt. emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
<b>RAZEM</b>	<b>15 798 420,13</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>23 722 528,12</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>

**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 zadłużenia z tytułu umowy kredytu wraz z odsetkami, prowizjami i innymi kosztami, związanymi z umową kredytu, wynikającym z ksiąg banku,
- przelew wierzycielności 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.

**Elastyczny kredyt odnawialny w mBank S.A.**

zabezpieczenie:

- bez zabezpieczenia

**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	1 804 311,68	B.II.3.c	2 544 509,97	4 348 821,65
<b>Razem</b>		<b>1 804 311,68</b>		<b>2 544 509,97</b>	<b>4 348 821,65</b>

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>312 396 575,35</b>	<b>288 945 632,86</b>
- Sprzedaż usług	1 142 191,77	662 424,85
- Sprzedaż produktów	311 254 383,58	288 283 208,01
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>30 996 441,01</b>	<b>36 401 769,31</b>
- ze sprzedaży towarów	30 996 441,01	36 401 769,31
- ze sprzedaży materiałów		0,00
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
<b>RAZEM</b>	<b>343 393 016,36</b>	<b>325 347 402,17</b>

Struktura terytorialna	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>312 396 575,35</b>	<b>288 945 632,86</b>
Kraj	266 168 433,98	253 581 890,04
Eksport	46 228 141,37	35 363 742,82
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>30 996 441,01</b>	<b>36 401 769,31</b>
Kraj	24 867 428,40	29 687 127,96
Eksport	6 129 012,61	6 714 641,35
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>343 393 016,36</b>	<b>325 347 402,17</b>

**Nota nr 37: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>139 668,42</b>	<b>176 424,88</b>
	sprzedaż środka trwałego	139 668,42	176 424,88
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>	<b>21 495,44</b>	<b>69 933,02</b>
	dot. PUP Zwrot śr. na szkolenia pracowników	0,00	0,00
	dotacja otrzym na zakup środków trwałych i wnip	21 495,44	69 933,02
	refundacja szkolenia pracowników	0,00	0,00
	pozostałe dotacje	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>110 674,43</b>	<b>20 744,19</b>
	rozwiązane odpisy aktualizujące	110 674,43	20 744,19
<b>IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>828 491,47</b>	<b>630 428,88</b>
	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	191 486,73	435 652,81
	refaktury za użytkowanie majątku spółki	2 281,20	124 568,88
	błędy lat poprzednich	174 179,36	13 674,04
	przedawnione zobowiązania	0,00	1 766,79
	rozliczenie leasingu bez wykupu środka		0,00
	sprzedaż aktywów obrotowych i niskocennego majątku	27 686,23	0,00
	zwrot kosztów sądowych, opłat	20 237,82	13 956,78
	zapłacony VAT od sprzedaży eksportowej	0,00	24 873,19
	pozostałe	412 620,13	15 936,39
	<b>RAZEM</b>	<b>1 100 329,76</b>	<b>897 530,97</b>

**Nota nr 38: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	strata na sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>60 162,80</b>	<b>153 116,38</b>
	utworzony odpis na należności	60 162,80	153 116,38
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>2 094 755,71</b>	<b>1 482 628,33</b>
	WARTOŚĆ FIRMY WNIESIONA APORTEM	360 907,98	360 907,98
	rezerwa na przewidywane zobowiązania	42 144,11	161 210,09
	straty w towarze	233 574,06	139 702,41
	różnicy inwentaryzacyjne	466 338,83	242 462,47
	koszty związane z likwidacją szkód	115 271,03	292 204,20
	koszty likwidacji środków trwałych	347 637,99	0,00
	darowizny	57 257,72	5 130,00
	umorzenie należności	122 419,09	11 149,61
	rozliczenie leasingu bez wykupu środka	173 458,63	
	błędy lat poprzednich	268 812,31	32 710,81
	pozostałe	-93 066,04	237 150,76
	<b>RAZEM</b>	<b>2 154 918,51</b>	<b>1 635 744,71</b>



**Nota nr 39: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	<b>Dywidendy i udziały w zyskach:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	<b>Odsetki:</b>	<b>51 641,86</b>	<b>304 378,13</b>
	naliczone na dzień bilansowy - od udzielonych pożyczek	44 610,41	6 266,55
	pozostałe odsetki	7 031,45	12 933,77
	odsetki z BGK	0,00	285 177,81
III.	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:</b>	<b>24 008,85</b>	<b>0,00</b>
	w tym od jednostek powiązanych		
	w tym od jednostek pozostałych	24 008,85	
IV.	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V.	<b>Inne:</b>	<b>59 429,78</b>	<b>128 294,00</b>
	kontrakty FORWARD	59 426,30	128 293,89
	pozostałe przychody	3,48	0,11
<b>RAZEM</b>		<b>135 080,49</b>	<b>432 672,13</b>

Przychody odsetkowe za okres		2023-01-01	2023-12-31	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
Wyszczególnienie		Odsetki otrzymane		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe							0,00
Pożyczki udzielone i należności własne		44 610,41					44 610,41
Pozostałe aktywa		7 031,45					7 031,45
<b>RAZEM</b>		<b>51 641,86</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 641,86</b>

Przychody odsetkowe za okres		2022-01-01	2022-12-31	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
Wyszczególnienie		Odsetki otrzymane		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
<b>RAZEM</b>		<b>12 933,77</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 933,77</b>

**Nota nr 40: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	<b>Odsetki</b>	<b>1 644 174,66</b>	<b>1 294 824,24</b>
	odsetki zapłacone od kredytów	1 022 572,40	864 016,00
	odsetki zapłacone od leasingów	577 526,35	423 257,09
	odsetki od faktoringu	36 659,04	5 060,91
	pozostałe odsetki	7 416,87	2 490,24
II.	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym w jednostkach powiązanych		
III.	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV.	<b>Inne</b>	<b>804 895,83</b>	<b>251 149,83</b>
	ujemne różnice kursowe	696 217,59	162 771,73
	prowinzje	108 285,54	88 311,33
	pozostałe koszty finansowe	392,70	66,77
<b>RAZEM</b>		<b>2 449 070,49</b>	<b>1 545 974,07</b>

Koszty odsetkowe za okres		2023-01-01	2023-12-31	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
Wyszczególnienie		Odsetki zapłacone		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	pow.12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu							0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		1 644 174,66					1 644 174,66
Długoterminowe zobowiązania finansowe							0,00
Pozostałe pasywa							0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 644 174,66</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 644 174,66</b>

Koszty odsetkowe za okres		2022-01-01	2022-12-31	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
Wyszczególnienie		Odsetki zapłacone		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	pow.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
<b>RAZEM</b>		<b>1 294 824,24</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 294 824,24</b>

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

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody bilansowe</b>			
1.	Sprzedaż produktów i usług	343 393 016,36	325 347 402,17
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 100 329,76	897 530,97
3.	Przychody finansowe	135 080,49	432 672,13
<b>Razem</b>		<b>344 628 426,61</b>	<b>326 677 605,27</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>			
1.	Odsetki od pożyczki	0,00	0,00
2.	inne przychody pozabilansowe		0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>			
1.	dotacje, subwencje, dopłaty	21 495,44	69 933,02
2.	rozliczenie leasingu bez wykupu środka trwałego	174 179,36	0,00
3.	błędy z lat poprzednich NPP	20 237,82	13 674,04
4.	uzgodnienia rozliczeń budżetowych NPP	0,00	0,00
5.	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe (należności)	3 746,08	2 480,53
6.	dotatnie różnice kursowe bankowe NPP	8 676,22	227 466,31
7.	naliczone / nieotrzymane odsetki od pożyczek	6 807,03	6 266,55
8.	odwrocenie ujemnej wyceny zobowiązań i należności		0,00
9.	dotatnie różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	240 505,63	287 776,19
10.	naliczone nie otrzymane kary/odszkodowania	191 486,73	
<b>Razem</b>		<b>667 134,31</b>	<b>607 596,64</b>
<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>		<b>343 961 292,30</b>	<b>326 070 008,63</b>
<b>Koszty bilansowe</b>			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	338 765 228,19	307 719 168,46
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	2 154 918,51	1 635 744,71
3.	Koszty finansowe	2 449 070,49	1 545 974,07
<b>Razem</b>		<b>343 369 217,19</b>	<b>310 900 887,24</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>			
1.	amortyzacja niepodatkowa	3 715 339,36	3 154 156,74
2.	zużycie materiałów, paliwa NKUP	182 480,48	180 712,21
3.	PRFON	581 981,00	209 733,00
4.	usługi obce NKUP	438 709,79	433 043,23
5.	pozostałe koszty rodzajowe NKUP	316 107,59	388 878,78
6.	błędy lat poprzednich	268 812,31	32 710,81
7.	strata w towarach (NKU)	135 157,75	141,07
8.	umorzone należności bez odpisu	41 246,50	8 828,45
9.	amortyzacja wartości firmy	360 907,98	360 907,98
10.	koszty likwidacji śr.trw i wnip (NKU)	905 822,24	212 897,43
11.	pozostałe koszty operacyjne NKU	89 524,23	38 683,46
12.	odsetki budżetowe	1 083,00	495,00
13.	wycena walutowych rachunków bankowych	81 289,41	228 946,19
14.	pozostałe koszty finansowe NKU	1 073,58	0,00
<b>Trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych</b>		<b>7 119 535,22</b>	<b>5 250 134,35</b>
1.	niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie	123 018,87	394 304,03
2.	składki ZUS od wypłaty za XI,XII. Składki są płacone w okresie następnym	0,00	744 861,31
3.	rezerwa na audyt i koszty sporządzenia bilansu	16 900,00	41 900,00
4.	rezerwa na niewykorzystane urlopy	707 884,73	717 975,24
5.	utworzony odpis na należności	60 162,80	153 116,38
6.	świadczenia pracownicze NKUP	20 607,79	236 226,44
7.	utworzony odpis na majątek trwały	0,00	0,00
8.	odwrocenie dodatniej wyceny należności i zobowiązań		0,00
9.	ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności	377 254,83	258 597,86
10.	ujemne różn. kurs - saldo banków (NKU)		0,00
11.	rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w roku następnym	2 268,05	-113 510,64
12.	rezerwa na przewidywane zobowiązania	42 144,11	161 210,09
<b>Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych</b>		<b>1 350 241,18</b>	<b>2 594 680,71</b>
<b>Razem koszty NKUP</b>		<b>8 469 776,40</b>	<b>7 844 815,06</b>

<b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>			
1.	koszty podatkowe leasingu	2 124 245,83	1 655 600,29
2.	koszty ZUS - poprzednio wyłączone z kosztów	744 861,31	572 135,30
3.	INNE KOSZTY POZABILANSOWE	-285 177,81	220694,04
4.	wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, rada nadzorcza i powołanie - poprzednio wyłączone z kosztów	394 304,03	102 119,58
5.	amortyzacja podatkowa	2 067 850,33	1 503 298,50
6.	rezerwa na niewykorzystane urlopy wyłączona w poprzednim okresie	717 975,24	481 748,80
7.	rezerwa na audyt i badanie bilansu wyłączona w poprzednim okresie	41 900,00	36 250,00
8.	rabat kwartalny za dokonany obrót-faktura korekta w okresie następnym	113 510,64	-40 313,42
9.	koszty podatkowe zw z likwidacją/wykupem środków trwałych	466 750,06	182 739,41
	<b>Razem</b>	<b>6 386 219,63</b>	<b>4 714 272,50</b>
	<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>341 285 660,42</b>	<b>307 770 344,68</b>
<b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b>			
1.	ULGA B+R	253 029,81	
	<b>Razem</b>	<b>253 029,81</b>	<b>0,00</b>
	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>	<b>2 422 602,00</b>	<b>18 299 664,00</b>
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
	<b>Podatek dochodowy (zobowiązanie)</b>	<b>460 294,00</b>	<b>3 476 936,00</b>
	<b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>	<b>253 941,81</b>	<b>-238 159,96</b>
1.	aktywa z tytułu podatku odroczonego	224 596,00	-241 021,00
2.	Rezerwy na podatek odroczony	29 345,81	2 861,04
	<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>714 235,81</b>	<b>3 238 776,04</b>

**Nota nr 42: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 076 247,34</b>	<b>3 515 064,72</b>
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	376 468,16	290 216,03
	amortyzacja środków trwałych	3 338 871,20	2 863 940,71
	wartość firmy	360 907,98	360 907,98
<b>2.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>1 743 968,65</b>	<b>1 380 645,33</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	-1 074,68	
	odsetki zapłacone od kredytów	1 022 572,40	864 016,00
	odsetki zapłacone od leasingów	577 526,35	423 257,09
	zapłacone prowizje od kredytów	108 285,54	88 311,33
	odsetki zapłacone od faktoringu	36 659,04	5 060,91
	odsetki otrzymane	0,00	0,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		0,00
	ODSETKI OD LEASINGU SAMOCHODY (NKU)	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-345 977,15</b>	<b>-143 651,46</b>
	przychody ze sprzedaży inwestycji (grunt)	-1 626 000,00	
	wartość netto sprzedanej inwestycji (grunt)	1 200 000,00	
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-619 490,66	-353 351,63
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	558 184,25	176 926,75
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	338 172,17	35 970,68
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	-15 534,18	0,00
	korekta zobowiązań leasingowych w związku z oddaniem przedmiotu	-181 308,73	-3 197,26
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-147 890,46</b>	<b>464 318,83</b>
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-147 890,46	464 318,83
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>20 459 135,18</b>	<b>-29 480 388,01</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	20 459 135,18	-29 480 388,01
<b>6.</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-2 708 351,98</b>	<b>-2 303 476,34</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 852 767,95	-2 303 476,34
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	144 415,97	
<b>7.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-1 002 066,53</b>	<b>6 673 297,87</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 132 468,79	5 636 235,48
	korekta o spłacony kredyt		
	korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe	130 402,26	1 037 062,39
	korekta z tytułu zapłaty zobowiązania z tyt. nabycia udziałów		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		0,00
	korekta rozliczenia połączenia	0,00	0,00
	kompensata rozrachunków		
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących</b>	<b>-152 375,90</b>	<b>-430 717,04</b>
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	224 596,00	-241 021,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-420 093,95	-233 414,76
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	43 122,05	43 718,72
	otrzymana dotacja	0,00	
<b>9.</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>-21 495,44</b>	<b>-69 933,02</b>
	Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik	-21 495,44	-69 933,02

#### 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		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Pracownicy magazynowi	78	78
2	Pracownicy umysłowi	248	227
Razem		326	305

**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
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.					
1	wynagrodzenia	5 409 281,87		360 000,00	5 769 281,87
2	wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		5 409 281,87	0,00	360 000,00	5 769 281,87
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.					
1	wynagrodzenia	5 865 861,38	0,00	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

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

**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		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	46 500,00	41 900,00
2	Inne usługi poświadczające		26 310,84
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi		
Razem		46 500,00	68 210,84

#### 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 **31.12.2023 roku** Spółka traktowała jako jednostki powiązane osobowo i kapitałowo następujące podmioty:
- GEM Rafał Zakrzewski - powiązania osobowe;
  - Atmoterm S.A - powiązanie osobowe;
  - SNOW FUSION Sp. z o.o. - powiązanie osobowe i kapitałowe;
  - EXECUTOR Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe;
  - GREEN THERAPY Sp. z o.o. - powiązanie kapitałowe;
  - Łukasz Świtek INFINITY - powiązanie osobowe;
  - Przemysław Kwiatkowski - powiązanie osobowe;
  - Bartosz Kogut - powiązanie osobowe;
  - Anna Kogut - powiązanie osobowe;
  - Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba - powiązanie osobowe;
  - BUSINESS CONSULTING MATEUSZ PAZDAN - powiązanie osobowe i kapitałowe;
- 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 2023 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
  - SNOW FUSION Sp. z o.o. - Mateusz Pazdan, Bartosz Kogut, Łukasz Świtek, Przemysław Kwiatkowski - Wspólnicy
  - Przemysław Kwiatkowski - Właściciel;
  - Bartosz Kogut - Właściciel;
  - BUSINESS CONSULTING MATEUSZ PAZDAN - Właściciel;
- 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
  - Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba ;
  - Anna Kogut ;
  - Łukasz Świtek INFINITY;
- 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 31.12.2023 r.			
				za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
1	GEM Rafał Zakrzewski	0,00	0,00	0,00	332 000,00
2	Atmoterm S.A	0,00	0,00	0,00	0,00
3	SNOW FUSION Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Łukasz Świtek INFINITY	0,00	33 210,00	0,00	286 000,00
5	Przemysław Kwiatkowski	0,00	14 760,00	0,00	60 800,00
6	Bartosz Kogut	0,00	0,00	59 818,74	92 800,00
7	Anna Kogut	0,00	0,00	0,00	124 526,25
8	Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Koba	0,00	0,00	0,00	125 212,50
9	BUSINESS CONSULTING MATEUSZ PAZDAN	0,00	0,00	0,00	245 000,00
		<b>0,00</b>	<b>47 970,00</b>	<b>59 818,74</b>	<b>1 266 338,75</b>

Transakcje z pozostałymi jednostkami, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2023 r.			
				za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
1	EXECUTOR Sp. z o.o.	142 941,09	0,00	0,00	0,00
2	Green Therapy Sp. z o.o.	270 000,00		177,53	
		<b>412 941,09</b>	<b>0,00</b>	<b>177,53</b>	<b>0,00</b>

W stosunku do spółek Snow Fusion Sp. z o.o., Executor sp. z o.o. spełniony jest zapis z art. 3 ust. 1 pkt 37d u.o.r. Transakcje z tymi podmiotami, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 37d u.o.r. spółka wykazała w pozycjach przeznaczonych dla prezentacji jednostek, w których SFD S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

Ponadto na dzień 31.12.2023 roku SFD S.A. posiada inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe w wysokości:

**412 941,09 zł**

w postaci udzielonych pożyczki. Szczegóły opisano w notcie nr 10