

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK

PRO-LOG S.A.

Ul. 3-GO MAJA 8

05-800 PRUSZKÓW

Sąd Rejonowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000408511

Kapitał akcyjny: 1 000 000,00 zł

NIP. 838-14-95-154

REGON: 750088480

Warszawa 23.03.2015 r.



Sprawozdanie finansowe PRO-LOG S.A. za 2014 rok,
na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2014 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za 2014 r.

Informacja dodatkowa:

Część pierwsza: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Część druga: Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego



INFORMACJA DODATKOWA

Część pierwsza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa firmy:

Pro-Log Spółka Akcyjna

Siedziba firmy:

Ul. 3-go Maja 8 05-800 Pruszków

Sąd prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Numer KRS 0000408511.

Skład Zarządu w 2014 roku:

Dariusz Jarmański – Prezes Zarządu

Tamara Dorota Jarmańska – Członek Zarządu

Hubert Jarmański – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej w 2014 roku:

Adam Osiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Krzysztof Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej

Marek Koczowski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Grzywczak – Członek Rady Nadzorczej

Stanisław Jarmański – Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

Dorota Miszańska

Podstawowy przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów

46.34A Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych

- Zezwolenie Nr 92/W/2014 nr rej. 70/121/2014 z dnia 10.06.2014 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa
- Zezwolenie Nr 110/p/2014 nr rej. 70/121/2014 z dnia 19.12.2014 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa

Data rozpoczęcia działalności jednostki:

Spółka Pro-log prowadzi nieprzerwanie działalność gospodarczą od 1997 roku.

Dnia 18 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia z spółki Pro-log Sp. z o.o. sp.

komandytowej 05-800 Pruszków ul. 3-go Maja 8 nr. KRS : 0000359440 aktem notarialnym z

dnia 8 grudnia 2011 roku, Repertorium A nr. 14526/2011 sporządzonym przez notariusza w Warszawie Pawła Orłowskiego, w Kancelarii notarialnej Maciej Biwejnisi i Paweł Orłowski, ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa została powołana Pro-log S.A.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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

W 2014 roku Walne Zgromadzenie Spółki zmieniło Statut w ten sposób, że § 37 Statutu Spółki brzmi po zmianie: „Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 01 lipca danego roku kalendarzowego i kończy 30 czerwca następnego roku kalendarzowego”

Przyjęte zasady rachunkowości w Pro-Log S.A.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2014 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 0,01 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) umarzane są jednorazowo w miesiącu ich

przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

Składniki majątku nabyte w drodze leasingu wyceniane są według ceny określonej w umowie leasingowej, umarzane proporcjonalnie do okresu ich leasingowania a amortyzacja nie jest kosztem podatkowym spółki.

3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w przypadku, gdy w następnych okresach sprawozdawczych osiągnie taki dochód podatkowy, który pozwoli na potrącenie od niego ujemnych różnic przejściowych jak również straty podatkowej.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się jako iloczyn wartości ujemnych różnic przejściowych i stawki podatku dochodowego obowiązującej w roku, w którym wpłyną one na obniżenie podatku dochodowego.

4) Zapasy

Materiały podstawowe oraz towary są ujmowane w momencie ich nabycia jako składnik aktywów i wyceniane według cen nabycia nie wyższych od ceny sprzedaży netto.

W momencie sprzedaży stają się one kosztem ujętym w rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy jednostka dokonuje analizy posiadanych zapasów materiałów i towarów, w związku z możliwością wystąpienia czynników powodujących konieczność obniżenia ich wartości (poprzez dokonanie odpisów aktualizacyjnych).

Materiały pomocnicze przeznaczone są na cele ogólne, w momencie ich nabycia stanowią koszt ujęty w rachunku zysków i strat. Materiały pomocnicze nadają materiałom określone cechy, bądź wspomagają proces technologiczny, bądź służą do konserwacji maszyn i urządzeń.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

5) Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy jednostka zrezygnowała z naliczania odsetek z tytułu nieterminowego regulowania należności.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

6) Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według wartości nominalnej.

7) Kapitał własny

Kapitał podstawowy (akcyjny) wykazywany jest w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

8) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Część druga

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1) Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 2014			112536,26		112536,26
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	529 050,00	0,00	529 050,00
- nabycie			529 050,00		529 050,00
- przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 2014	0,00	0,00	641 586,26	0,00	641 586,26
UMORZENIE					
BO 2014			80999,48		80999,48
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	43843,34		43843,34
- amortyzacja			43843,34		43843,34
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 2014	0,00	0,00	124842,82	0,00	124842,82

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ NETTO					
BO 2014			31536,78		31536,78
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	529 050,00	0,00	529 050,00
- nabycie			529 050,00		529 050,00
- przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	43 843,34	0,00	43 843,34
- amortyzacja			43843,34		43 843,34
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 2014	0,00	0,00	516743,44	0,00	516743,44

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych – według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01-01-2014	BZ 31-12-2014
Wartości niematerialne i prawne własne	31536,78	516 743,44
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	31 536,78	516743,44
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 2014		0	1360105,42	1448709,33	784020,44	3592835,19
Zwiększenia w tym:	0,00	0	107103,14	128765,98	115801,50	351670,62
- środki trw. w budowie			34032,65			34032,65
- zakupu		0	73070,49	128765,98	115801,50	317637,97
- ujęcie śr. trw. w leasingu						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	0	322541,00	38822,28	291194,72	652558,00
- sprzedaż						
- likwidacje						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne		0				
- inne			322541,00	38822,28	291194,72	652 558,00
BZ 2014	0,00	0,00	1144667,56	1538653,03	608627,22	3291947,81
UMORZENIE						
BO 2014			518 075,06	826 143,57	446 159,68	1 790 378,31
Zwiększenia w tym:	0,00		320 354,90	326 661,14	65 987,68	713003,72
- amortyzacja			320 354,90	326 661,14	65 987,68	713003,72
- amortyzacja lat ubiegłych						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00		322 541,00	38 822,28	291194,72	652 558,00
- sprzedaż						
- likwidacje						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne			322 541,00	38 822,28	291 194,72	652 558,00
BZ 2014	0,00	0,00	515 888,96	1 113 982,43	220952,64	1 850 824,03

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ NETTO						
BO 2014	0,00	0,00	842 030,36	622 565,76	337 860,76	1 802 456,88
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	107 103,14	128 765,98	115 801,50	351 670,62
- środki trw. w budowie			34 032,65			34 032,65
- zakupu			107 103,14	128 765,98	115 801,50	317 637,97
- ujęcie śr. trw. w leasingu						0
- przemieszczenia wewnętrzne						0
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,0	0,00	320 354,90	326 661,14	65 987,68	713 003,72
- amortyzacja			320 354,90	326 661,14	65 987,68	713 003,72
- sprzedaż						0
- przemieszczenia wewnętrzne						0
- inne						0,00
BZ 2014	0,00	0,00	628 778,60	424 670,60	387 674,58	1 441 123,78

Struktura własnościowa środków trwałych – według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01-01-2014	BZ 31-12-2014
Środki trwałe własne	845 678,06	971 881,08
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	956 778,82	469 242,70
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	1 802 456,88	1 441 123,78
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

Zmiana stanu środków trwałych w budowie	
BO 01-01-2014	34 032,65
Poniesione nakłady w roku obrotowym	
- w tym wytworzone na własne potrzeby	
Rozliczenie inwestycji:	
- środki trwałe gr. 0	
- środki trwałe gr. 1-2	
- środki trwałe gr. 3-6	34 032,65
- środki trwałe gr. 7	
- środki trwałe gr. 8	
Odpisanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych poniesionych nakładów bez efektu gospodarczego	
BZ 31-12-2014	0,00

3) Należności długoterminowe

Nie występują

4) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wykazane są w wartości nominalnej. W skład inwestycji długoterminowych wchodzi wysokość kaucji dla gwarancji udzielonej przez bank, która będzie utrzymana do listopada 2016 roku w kwocie 90 000 zł oraz odsetki od tej kaucji wyliczone na dzień 31.12.2014 r w wysokości 1575,00 zł.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	01-01-2014	31.12.2014
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	91 575,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	91 575,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	91 575,00

5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Ustalenie aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 31-12-2014 (stawka podatkowa 19%).

1. Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone:

Wartość bilansowa: 126 666,17

Wartość podatkowa: 0,00

2. Świadczenia urlopowe rzecz pracowników:

Wartość bilansowa: 89 676,83

Wartość podatkowa: 0,00

3. Rezerwa na czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za 2014 rok

Wartość bilansowa: 8 000,00

Wartość podatkowa: 0,00

4. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 1787,28

Wartość podatkowa : 0,00

$$226\ 130,28 * 19\% = 42\ 964,75$$

Ustalenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku na dzień 31-12-2014 (stawka podatkowa 19%).

1. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 9 233,72

Wartość podatkowa: 0,00

2. Odsetki od lokaty

Wartość bilansowa: 5 824,12

Wartość podatkowa: 0,00

3. Zobowiązania z tytułu leasingów

Wartość bilansowa: 469 242,70

Wartość podatkowa: 396 956,12

$$9\ 233,72 + 5\ 824,12 + 72\ 286,58 = 87\ 344,42 * 19\% = 16\ 595,44$$

6) Zapasy

Na dzień bilansowy działania dotyczące wyceny materiałów i towarów nie rodzą skutków podatkowych - brak wpływu na dochód, ponieważ wycena na dzień bilansowy pozostaje bez zmian w stosunku do ich wyceny wstępnej (ustalonej na dzień pozyskania zapasów). Zaliczki na dostawy obejmują zaliczki w walutach obcych w wysokości 1 144,89 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 31.12.2014 r. TAB/252/a/2014, kurs: 4,2623

Zapasy	01-01-2014	31-12-2014
a) materiały	6 927,61	1 575,17
b) półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
c) produkty gotowe	0,00	0,00
d) towary	0,00	44 315,78
e) zaliczki na dostawy	0,00	4 879,86
Razem:	6 927,61	50770,81

Jednostka po zweryfikowaniu wartości bilansowej zapasów, nie tworzyła odpisów aktualizujących.

7) Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy nie występują należności w walutach obcych.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	01-01-2014	31.12.2014
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2 318 841,08	2 944 252,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 318 841,08	2 944 252,14
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 289 747,02	2 507 521,91
- do 12 miesięcy	2 289 747,02	2 507 521,91
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 848,09	13 205,04
c) inne	16 245,97	418 450,19
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	5 075,00

Po dokonaniu weryfikacji należności odpisy aktualizujące wartość należności nie były tworzone.

8) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 42 069,63 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 31.12.2014 r. Tab.252/A/NBP/2014; kurs 4,2623

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	1.01.2014	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 002 003,90	1 226 988,38

9) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.01.2014	31.12.2014
	72 752,29	73 993,64

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 73 993,64 pln. Składają się na nie:

Zarządzanie stroną WWW	166,41
Ubezpieczenie OC firmy	27 583,36
Ubezpieczenie OC spedytora	11 583,34
Ubezpieczenie OC przewoźnika	4 583,34
Ubezpieczenie samochodu WPR17442	4 938,12
Ubezpieczenie naczepy WPRXK48	285,36
Ubezpieczenie Fiat Panda WPR50182	485,68
Zarządzanie stroną WWW	59,44
Domena ECENTER	50,00
Prenumerata czasopism	315,08
Ubezpieczenie leasingu R240W	2 655,44
Ubezpieczenie Translift Bendi	400,00
Ubezpieczenie leasingu P3047P	2 021,36
Ubezpieczenie leasingu P3045N	9 365,36
Certyfikat c-id	75,00
Abonament internetowy	125,00
Ubezpieczenie leasingu P30460	8 860,68
Ubezpieczenie samochodu WPR60526	440,69

10) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie

i wartości nominalnej akcji

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 31-12-2014 r. wynosi 1 000 000,00 zł i jest podzielony na 1 000 000,00 (słownie: jeden milion) nieuprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej po 1,00 zł każda. Akcje spółki zostały przyznane wspólnikom Spółki w proporcji do ich udziału w zyskach i stratach Spółki.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2014 r.

Oznaczenie akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji
Tamara Jarmińska	A	255 000
Dariusz Jarmiński	A	255 000
Lucidos Ordo Ltd.	A	356943
Pozostali akcjonariusze	A	133057

11) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Dnia 31.12.2014 roku została utworzona rezerwa na wynagrodzenia urlopowe w łącznej kwocie 89 676,83 zł, na którą składają się:

- Wynagrodzenie za zaległy urlop brutto 74 824,23 zł
- Składki na ubezpieczenie społeczne oraz Fundusz Pracy i FGŚP 14 852,60 zł

12) Pozostałe rezerwy

Dnia 31.12.2014 roku została utworzona rezerwa na czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za 2014 rok w kwocie 8 000,00 zł

13) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu leasingów na dzień 31-12-2014 wynoszą:

- do 1 roku: 179 415,13 zł

powyżej 1 roku: 217 540,99 zł

14) Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania w walutach obcych w wysokości 38 807, 50 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 31.12.2014 roku, Tab.252/A/NBP/2014

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	1.01.2014	31.12.2014
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 309 887,58	1 709 169,62
1. Wobec jednostek powiązanych	333 531,17	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	333 531,17	0,00
- do 12 miesięcy	333 531,17	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 976 356,41	1 709 169,62
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	354 598,98	179 415,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	624 312,87	815 731,87
- do 12 miesięcy	624 312,87	815 731,87
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	800 961,32	472 961,32
c) z tytułu wynagrodzeń	196 479,24	220 827,28

d) pozostałe zobowiązania	4,00	3 527,90
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	17 285,10

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku

W roku obrotowym Spółce udzielono gwarancji bankowych na zabezpieczenie umów najmu na kwotę 268 700,00 eur.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Umowy leasingowe nr: 13/017665 (UL), P3045N, P3047P, R0240W, R0415P, P2999T, P3257R, P3046O. zostały zabezpieczone weksłami „in blanco”.

Suma zobowiązań wekslowych nie przewyższa sum wszystkich kwot należnych leasingodawcy w związku z wymienionymi Umowami Leasingu, wraz z należnymi odsetkami, w przypadku niedotrzymania przez korzystającego terminu zapłat tych kwot, czy to w czasie trwania leasingu, czy też po ich wygaśnięciu.

17) Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem przychody ze sprzedaży
Materiały i towary	653 137,90	0,00	653 137,90
Produkty	13 405 146,52	0,00	13 405 146,52
Razem:	14 058 284,42	0,00	14 058 284,42

18) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota z PLN
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	14 339 202,46
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	83 365,19
- odsetki	5 824,12
-nierozliczone leasingi, uzgodnienie kont	68 307,35
-niezrealizowane różnice kursowe	9 233,72
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	0.00
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	14 255 837,27
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	12 791 211,16
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	779 570,12

-ubezpieczenie samochodu powyżej 20 000 eur	308,94
- amortyzacja samochodu powyżej 20 000 eur	4 813,56
-amortyzacja leasingów	487 536,00
- ZUS pracodawcy lp 12/2014 wypłacona 01/2014	42 908,45
- zlecenia 12/2014 wypłacone 01/2015	83 757,72
-rezerwa na urlopy	89 676,83
-amortyzacja nkup	4 400,00
-PFRON	35 646,00
-niezrealizowane różnice kursowe	1 787,28
- rozwiązanie rezerwy	7 646,54
- rezerwa na badanie bilansu	8 000,00
- pozostałe koszty NKUP	13 088,80
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieuwjęte w ewidencji księgowej	476 759,95
- zlecenia 2013 wypłacone 01/2014	25 401,00
-leasingi	287 832,96
-ZUS	73 961,13
-rozwiązanie rezerwy	89 564,86
Koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	12 488 400,99
Dochód / Strata podatkowa	1 767 436,28
Odliczenia od dochodu	0,00
Dochód po odliczeniach	1 767 436,28
Podatek	335 812,89
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0,00
Podatek po uwzględnieniu korekt	0,00

19) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym

Brak.

20) Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

21) Zmiany zasad rachunkowości - metod wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

W 2014 roku nie nastąpiły zmiany w prezentacji sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego.

W 2014 roku podjęto uchwałę o zmianie roku obrotowego. Po zmianie rok obrotowy spółki rozpoczyna się 01 lipca danego roku kalendarzowego i kończy 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. W związku z tym kolejny rok obrotowy rozpocznie się 01.01.2015 i będzie trwał do 30.06.2016 roku.

22) Działalność zaniechana w roku podatkowym

Nie zaniechano.

23) Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

Nie przewidziano.

24) Zyski i straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

25) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpił.

26) Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, aktywa trwałe oraz środki trwałe w budowie

W roku 2014 zakupiono:

Nazwa środka trwałego lub nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Cena netto zakupu
Wózek widłowy Bendi 315 nr seryjny TL8560	33 382,99
Wózek widłowy Bendi 315 nr seryjny TL 8561	33 382,99
Owijarka typ GP 200 z rampą najazdową	23 160,00
Regały magazynowe standardowe	847,00
Komputer HP pro-brok	2 610,49
Wózek widłowy BT RRB2	23 100,00
Wózek widłowy TOYOTA GT 35	3 450,00

Wózek widłowy BT RRB2	23 100,00
Wózek widłowy LPE 200	3 450,00
Wózek widłowy LPE 200	3 450,00
Wózek widłowy SPE 200 D	3 450,00
Regały paletowe	101 812,50
Owijarka typ GP 200 nr seryjny 2690	10 000,00
Owijarka typ GP 200 nr seryjny 2705	10 000,00
Owijarka typ GP 200 nr seryjny 2707	10 000,00
Wózek unoszący ROCLA	1 000,00
Wózek GS-18Daewoo	1 000,00
Stacja ładowania wózków	2 000,00
Szafa stojąca 1942U	2 000,00
Program komputerowy	2 000,00
Program komputerowy OSCAR	2 050,00
Program komputerowy OSCAR-BAN	3 100,00
Program komputerowy OSCARRSP	5 600,00
Platforma B2B pomiędzy firmą Pro-log a jej partnerami	516 300,00
Serwer ProLiant DL380 G7	15 300,00

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie:

Nie poniesiono.

Zaliczka na środki trwałe w budowie:

Brak.

27) Planowane nakłady na środki trwałe oraz na środki trwałe w budowie

Planowany jest zakup 5 sztuk drukarek kodów kreskowych o łącznej wartości 13 427,65 zł.

28) Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie wystąpiły, nie planuje się.

29) Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na dzień 31.12.2014 wyniosło 40 osób.

30) Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie występują

31) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Dotyczy Pro-Log Sp. z o.o.

Należności	01-01-2014	31-12-2014
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Zobowiązania	01-01-2014	31-12-2014
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	222 831,17	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	222 831,17	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	222 831,17	0,00
- do 12 miesięcy	222 831,17	0,04

Przychody z transakcji z Pro-log Sp. z o.o.	0,00
Wartości kosztów z Pro-log Sp. z o.o.	376 746,31

Dotyczy Pro-Log Sp. z o.o. i Wspólnicy spółka komandytowa

Należności	01-01-2014	31-12-2014
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Zobowiązania	01-01-2014	31-12-2014
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	110700,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	110700,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	110700,00	0,00
- do 12 miesięcy	110700,00	0,00

Przychody z transakcji z Pro-log sp. z o.o. i Wspólnicy spółka komandytowa	0,00
Wartości kosztów z Pro-log Sp. z o.o. i Wspólnicy spółka komandytowa	838 737,00

32) Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i Rachunku Zysków i Strat

Do wyceny pozycji Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs z dnia 31.12.2014 r ogłoszony przez NPB, Tabela 252/A/NBP/2014, kurs: 4,2623

33) Wynagrodzenie zarządu

Prezes Zarządu – Dariusz Jarmański w okresie 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu powołania w kwocie 60 000,00 zł brutto

Członek zarządu – Tamara Jarmańska w okresie 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywała wynagrodzenie z tytułu powołania w kwocie 60 000,00 zł brutto

Członek zarządu – Hubert Jarmański w okresie 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu powołania w kwocie 60 000,00 zł brutto.

34) Wynagrodzenie rady nadzorczej

Adam Osiński w okresie od 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Krzysztof Rutkowski w okresie od 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Marek Koczowski w okresie od 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Piotr Grzywczak w okresie od 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Stanisław Jarmański w okresie od 01.01.2014-31.12.2014 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

35) Propozycje podziału zysku

Zysk w kwocie 1 243 100,36 zł zostanie podzielony na:

- ustawowy odpis na kapitał zapasowy (8%) 99 448,02 zł
- o podziale pozostałej kwoty (1 143 652,34) zadecyduje walne zgromadzenie akcjonariuszy

36) Istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi

Nie występują

37) Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Wessly Sp. z o. o.
ul. Irysowa 24a
02-660 Warszawa

NIP: 521-10-21-935

Firma otrzymała wynagrodzenie na podstawie umowy w kwocie 8 000,00 pln netto

38) Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy

39) Istotne informacje mające wpływ na zmianę wyniku finansowego jednostki

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

41) Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na początek roku obrotowego: 0,00 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 0,00 pln

42) Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne wynoszą 328 667,62 pln. Jest to kwota dofinansowania na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr. UDA-POIG.08.02.00-14-330/13-00 w ramach działania 8.2 wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B7 osi priorytetowej. Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego Innowacyjna gospodarka, 2007-2013 z dnia 22 lutego 2013 roku.

Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą II stopnia dofinansowania na realizację projektu: „Wdrożenie nowatorskiej platformy B2B pomiędzy firmą Pro-Log S.A. a jej partnerami biznesowymi” w ramach PO IG oraz określenie praw i obowiązków stron Umowy związanych z realizacją Projektu w zakresie zarządzania, rozliczania, monitorowania, sprawozdawczości i kontroli, a także w zakresie informacji i promocji.

43) Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy z działalności operacyjnej wynoszą 934 554,25 zł. Są to przepływy pieniężne pochodzące z podstawowej, statutowej działalności spółki, określającej wynik jej działalności. Przepływy te obejmują wpływy gotówkowe ze sprzedaży, wydatki z tytułu ponoszonych kosztów zakupu materiałów, usług podwykonawców, płac, czynszów itd.

Przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą – 1 138 371,46 zł. Przepływy te obejmują wydatki z tytułu nabycia rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz wydatki na wykup gwarancji bankowych.

Przepływy z działalności finansowej wynoszą – 1 571 198,31 zł. Obejmują wpływy z tytułu otrzymanych dotacji. Po stronie wydatków natomiast w tym strumieniu pieniężnym odnotowano wydatki z tytułu spłaty rat i odsetek w leasingu finansowym oraz wypłaty dywidendy. Saldo przepływów gotówki z działalności operacyjnej nie pokrywa ujemnego salda przepływów gotówki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej.

Strata netto w ujęciu gotówkowym wyniosła -1 775 015,52 zł.

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

45) Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo zarządzających Spółką, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie udzielono

46) Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

23.03.2015

data

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kamylka
Beata Kozłowska

.....
podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

[Signature]
Hubert Jarmański
Członek Zarządu
PRO-LOG S.A.

[Signature]
Dariusz Jarmański
Prezes Zarządu
PRO-LOG S.A.

.....
podpis kierownika jednostki

[Signature]
Tamara Jarmańska
Członek Zarządu
PRO-LOG S.A.

[Signature]