

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD DNIA 01.07.2016 DO DNIA
30.06.2017 ROKU**

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 15.09.2017 r.



Sprawozdanie finansowe PRO-LOG S.A. za okres od dnia 01.07.2016 do dnia 30.06.2017 roku, na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 30.06.2017 r.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.07.2016 do dnia 30.06.2017 roku.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.07.2016 do dnia 30.06.2017 roku.

Informacja dodatkowa:

Część pierwsza: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Część druga: Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

B.K. Profesjonalne Usługi Księgowe
Beata Kanicka
05-800 Pruszków, ul. Prusa 35A/186
tel. 692-556-190
NIP: 527-171-41-80, Regon: 362106413

Kanicka

PRO-LOG S.A.
Remigiusz Zdobychowski
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

PRO-LOG S.A.
Hubert Jarminiński
Dyrektor Operacyjny
Członek Zarządu

PRO-LOG S.A.
Jean-Francois Faucher
Prezes Zarządu

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 na dzień 30.06.2017 roku:

Faucher Jean-Francois – Prezes Zarządu

Jarmiński Hubert – Członek Zarządu

Zdrojkowski Remigiusz – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2017 roku:

Szwarc-Skudlarska Kamila – Członek Rady Nadzorczej

Roszkowski Rafał – Członek Rady Nadzorczej

Masse Jean Pierre - Członek Rady Nadzorczej

Zawistowski Andrzej - Członek Rady Nadzorczej

Salvat Eric - Członek Rady Nadzorczej

Podstawowy przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów

46.34A Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych

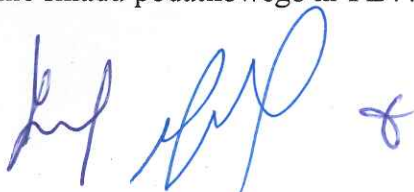
- Zezwolenie Nr 79/W/2016 nr rej. 70/124/2016 z dnia 02.06.2016 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa.

Spółka posiada również decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Pruszkowie:

- 445000-UAGR.8300.17.2015.CB z dnia 21 stycznia 2016 roku udzielające zezwolenia na prowadzenie składu podatkowego nr PL44500206306 na czas nieoznaczony

oraz

- 445000-UAGR.8300.35.2016.CB.LB z dnia 18 stycznia 2017 roku udzielające zezwolenia na prowadzenie składu podatkowego nr PL44500176303 na czas nieoznaczony.



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 01-07-2016 r. do 30-06-2017 r.

Rokiem obrotowym jest okres od 01.07.2016 do 30.06.2017 roku.

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

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 2016-2017 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 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 przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty 3 500,00 pln, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia 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 przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Środki trwałe w cenie nabycia od 0,01 zł do 3 500,00 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.

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 planowanej ekonomicznej użyteczności.

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.



9) Przychody i koszty z tytułu akcyzy

Spółka prezentuje w przychodach ze sprzedaży i w kosztach w pozycji podatki i opłaty naliczoną akcyzę od wyrobów alkoholowych opuszczających skład podatkowy. Wartość podatkowa akcyzy ujętej w przychodach w roku obrotowym zakończonym 30 czerwca 2017 wyniosła 3.593 tys. złotych.

B.K. Profesjonalne Usługi Księgowe
Beata Kanicka
05-800 Pruszków, ul. Prusa 35A/186
tel. 692-556-190
NIP: 527-171-41-80, Regon: 362106413

Kanicka

PRO-LOG S.A.
Remigiusz Zdobojkowski
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

PRO-LOG S.A.
Hubert Jarmański
Dyrektor Operacyjny
Członek Zarządu

PRO-LOG S.A.
Jean-Francois Faucher
Prezes Zarządu

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 01.07.2016	0,00	00	649 278,93	0,00	649 278,93
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	14 711,23	0,00	14 711,23
- nabycie			14 711,23		14 711,23
- 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	000
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2017	0,00	0,00	663 990,16	0,00	663 990,16
UMORZENIE					
BO 01.07.2016	0,00	0,00	514 916,33	0,00	514 916,33
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	140 309,41	0,00	140 309,41
- amortyzacja			140 309,41		140 309,41
- 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 30.06.2017	0,00	0,00	655 225,74	0,00	655 225,74



Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.07.2016	0,00	0,00	134 362,60	0,00	134 362,60
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	14 711,23	0,00	14 711,23
- nabycie			14 711,23		14 711,23
-przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	140 309,41	0,00	140 309,41
- amortyzacja			140 309,41		140 309,41
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2017	0,00	0,00	8 764,42	0,00	8 764,42

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych – według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01-07-2016	BZ 30-06-2017
Wartości niematerialne i prawne własne	134 362,60	8 764,42
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	134 362,60	8 764,42
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
ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.07.2016	0,00	0,00	1 218 433,58	738 136,44	634 243,22	2 590 813,24
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	125 492,80	0,00	98 364,22	223 857,02
- środki trw.w budowie						
- zakupu			125 492,80		98 364,22	223 857,02
- ujęcie śr. trw. w leasingu						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	52 568,89	66 765,98	0,00	119 334,87
- sprzedaż			52 568,89	66 765,98		119 334,87
- likwidacje						
przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
BZ 30.06.2017	0,00	0,00	1 291 357,49	671 370,46	732 607,44	2 695 335,39
UMORZENIE						
BO 01.07.2016	0,00	0,00	857 261,76	441 874,66	321 260,14	1 620 396,56
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	153 742,10	68 944,84	81 097,69	303 784,63
- amortyzacja			153 742,10	68 944,84	81 097,69	303 784,63
-amortyzacja lat ubiegłych						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	15 578,80	0,00	15 578,80
- sprzedaż				15 578,80		15 578,80
- likwidacje						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
BZ 30.06.2017	0,00	0,00	1 011 003,86	495 240,70	402 357,83	1 908 602,39

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 01.07.2016	0,00	0,00	361 171,82	296 261,78	312 983,08	970 416,68
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	125 492,80	15 578,80	98 364,22	239 435,82
- środki trw. w budowie						0,00
- zakupu			125 492,80	0,00	98 364,22	223 857,02
- ujęcie śr. trw. w leasingu						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne				15 578,80		15 578,80
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	206 310,99	135 710,82	81 097,69	423 119,50
- amortyzacja			153 742,10	68 944,84	81 097,69	303 784,63
- sprzedaż			52 568,89	66 765,98		119 334,87
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
BZ 30.06.2017	0,00	0,00	280 353,63	176 129,76	330 249,61	786 733,00

Struktura własnościowa środków trwałych – według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01-07-2016	BZ 30-06-2017
Środki trwałe własne	680 861,98	634 246,79
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	289 554,70	152 486,21
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	970 416,68	786 733,00
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 01-07-2016	0,00
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	
- środki trwałe gr. 7	

- środki trwałe gr. 8	
Odpisanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych poniesionych nakładów bez efektu gospodarczego	
BZ 30-06-2017	0,00

3) Należności długoterminowe

Nie występują

4) Inwestycje długoterminowe

W skład inwestycji długoterminowych wchodzi wysokość nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 2 000 000,00 PLN oraz odsetki od tych obligacji.

Dnia 20 grudnia 2016 roku Pro-Log S.A. nabył od Pro-Log Dystrybucja sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Emilii Plater 53, 00 – 113 Warszawa, Polska, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000583783 („Spółka”) – znaczącego akcjonariusza Emitenta, 20.000 (dwadzieścia tysięcy) niezabezpieczonych obligacji imiennych Serii A o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 PLN (dwa miliony złotych) wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu Pro-Log Dystrybucja sp. z o.o. Termin wykupu obligacji przypada w dniu 20 grudnia 2018 roku. Odsetki zostały ustalone na poziomie 4 proc. w skali roku wypłacenie dwa razy w roku do dnia wykupu

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	01-07-2016	30-06-2017
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	2 041 863,01
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 041 863,01
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	0,00	2 041 863,01

5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Ustalenie aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 30.06.2017 (stawka podatkowa 19%).

1. Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone:

Wartość bilansowa: 206 202,80

Wartość podatkowa: 0,00

2. Świadczenia urlopowe rzecz pracowników:

Wartość bilansowa: 31 864,53

Wartość podatkowa: 0,00

3. Świadczenia emerytalne:

Wartość bilansowa: 33 146,00

Wartość podatkowa: 0,00

4. Rezerwa na czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2016 do 30.06.2017 roku

Wartość bilansowa: 13 500,00

Wartość podatkowa: 0,00

5. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 2 092,53 (ujemne)

Wartość podatkowa : 0,00

286 805,84 * 19% = 54 493,11 zł

Ustalenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku na dzień 30-06-2017 (stawka podatkowa 19%).

1. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 414,60

Wartość podatkowa: 0,00

2. Zobowiązania z tytułu leasingów

Wartość bilansowa: 152 486,21

Wartość podatkowa: 205 673,86

3. Odsetki od pożyczki i obligacji

Wartość bilansowa: 75 615,51

Wartość podatkowa: 0,00

129 217,76 * 19% = 24 551,37 zł



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).

Zapasy	30-06-2016	30-06-2017
a) materiały	1 575,17	1 302,21
b) półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
c) produkty gotowe	0,00	0,00
d) towary	10 584,50	1 884,06
e) zaliczki na dostawy	16 193,79	0,00
f) banderole	0,00	34 346,32
Razem:	28 353,46	37 532,59

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)	30-06-2016	30-06-2017
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2 318 962,77	3 448 193,94
1. Należności od jednostek powiązanych	133 256,13	123,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	133 256,13	123,00
- do 12 miesięcy	133 256,13	123,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 185 706,64	3 448 070,94
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 718 915,45	2 408 435,01
- do 12 miesięcy	1 718 915,45	2 408 435,01
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 828,16	49 442,46

c) inne	459 958,03	990 193,47
d) w tym: dochodzone na drodze sądowej	5 005,00	0,00

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 30.06.2017 r. wynoszą 132 632,11 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 30.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2017, kurs: 4,2265

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2016	30-06-2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 279 120,18	1 992 978,00

Dnia 1 marca 2016 roku Spółka udzieliła pożyczki w kwocie 500 000,00 zł firmie XBS Logistigs S.A. z siedzibą w Pass 20 M, 05-870 Błonie, NIP: 524-238-06-93. W dniu 20 grudnia 2016 roku Spółka zawarła aneks do Umowy pożyczki zawartej w dniu 1 marca 2016 roku z XBS Logistic S.A. („Pożyczkobiorca”). Dotyczy on zwiększenia kwoty pożyczki z kwoty 500.000 zł do kwoty 672.765,37 zł oraz terminu spłaty pożyczki, który został przedłużony do dnia 31 grudnia 2017 roku. W całości pożyczka na 30.06.2017 z odsetkami wynosi 710.291,84 zł.

Pozostałe postanowienia przedmiotowej umowy pożyczki nie uległy zmianie.

9) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30-06-2016	30-06-2017
	34 132,23	72 388,53

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 72 388,53 pln. Składają się na nie:

Prenumeraty czasopism	2 070,52
Licencje	7 217,45
Ubezpieczenia	59 109,02
Pozostałe	3 991,54

10) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 30-06-2017 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 30-06-2017 r.

Oznaczenie akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji
Pro-Log Dystrybucja Sp. z o.o.	A	880 000
Pozostali akcjonariusze	A	120 000

11) Rezerwa na świadczenia emerytalne i urlopowe

Dnia 30.06.2017 roku została utworzona rezerwa na wynagrodzenia urlopowe w łącznej kwocie 31 864,53 zł, na którą składają się:

- Wynagrodzenie za zaległy urlop brutto 26 491,96 zł
- Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy oraz Fundusz Pracy i FGŚP 5 372,53 zł

Dnia 30.06.2017 roku została również utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne w kwocie 33 146,00 zł

12) Pozostałe rezerwy

Dnia 30.06.2017 roku została utworzona rezerwa na czynności związane z sporządzeniem i badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2016 do 30.06.2017 roku w kwocie 13 500,00 zł

13) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu leasingów na dzień 30-06-2017 wynoszą:

- do 1 roku: 126 679,56 zł
- od 1 roku do 3 lat: 78 994,30 zł

Pozostałe zobowiązania są do spłaty do 1 roku.



14) Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania w walutach obcych w wysokości:

- 19 381,19 eur - wycenione według kursu eur z dnia 30.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2017, kurs: 4,2265
- 34 599,49 rub - wycenione według kursu z 30.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2017, kurs: 0,0624.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2016	30-06-2017
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 654 326,72	2 727 598,86
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 654 326,72	2 727 598,86
a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) Inne zobowiązania finansowe	132 625,03	126 679,56
c) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	504 322,68	541 618,82
- do 12 miesięcy	504 322,68	541 618,82
d) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	756 541,78	1 714 421,31
e) Z tytułu wynagrodzeń	260 748,77	344 879,17
f) Zaliczki otrzymane na dostawy	88,46	0,00
g) Inne	0,00	0,00

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku

W latach ubiegłych Spółce udzielono gwarancji bankowej na zabezpieczenie umów najmu na kwotę 183 500,00 eur. Jest ona ważna do dnia 12.03.2019 roku.

Spółka posiada również następujące zabezpieczenia akcyzowe:

1. Zabezpieczenie na kwotę 100 000,00 zł ważną od dnia 02.02.2016 na czas nieoznaczony;
2. Zabezpieczenie na kwotę 6 000,00 zł ważną od dnia 18.12.2016 na czas nieoznaczony;
3. Zabezpieczenie na kwotę 65 000,00 zł ważną od dnia 10.08.2016 na czas nieoznaczony;
4. Zabezpieczenie na kwotę 500 000,00 zł ważną od dnia 02.12.2016 na czas nieoznaczony;
5. Zabezpieczenie na kwotę 300 000,00 zł ważną od dnia 02.12.2016 na czas nieoznaczony.

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

Umowy leasingowe nr: 13/017665 (UL), 15/021034 oraz WA/224786/2016 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/WDT	Razem przychody ze sprzedaży
Materiały i towary	1 147 587,31	0,00	1 147 587,31
Produkty	22 120 417,42	19 274,92	22 139 692,34
Razem:	23 268 004,73	19 274,92	23 287 279,65

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

Wyszczególnienie	Kwota z PLN
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	23 582 637,74
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	226 513,28
- odsetki	75 615,51
-rozliczenie dotacji	96 243,00
-pozostałe przychody operacyjne bilansowe	54 654,77
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	0,00
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	23 356 124,46
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	20 292 029,35
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	695 064,03
-ubezpieczenie samochodu powyżej 20 000 eur	494,76
-amortyzacja leasingów	137 067,84
- ZUS pracodawcy LP 05/2017 wypłacona w 07/2017 oraz 06/2017 wypłacona 08/2017	123 352,30
- zlecenia 06/2017 wypłacone w 07/2017	141 977,00
-rezerwa na urlopy	31 864,53

-amortyzacja nkup	93 565,50
-PFRON	61 376,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne	33 146,00
- rezerwa na badanie bilansu	13 500,00
- pozostałe koszty NKUP	58 720,10
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieuwjęte w ewidencji księgowej	302 226,71
- zlecenia 06/2016 wypłacone 07/2016	101 735,95
-leasingi	72 525,86
-ZUS zapłacony w 07/2016 oraz 08/2016	98 650,03
-rozwiązanie rezerwy	29 314,87
Koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	19 899 192,03
Dochód / Strata podatkowa	3 456 932,43
Odliczenia od dochodu	0,00
Dochód po odliczeniach	3 456 932,43
Podatek	656 817,16
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0,00
Podatek po uwzględnieniu korekt	656 817,16

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 okresie od 01.07.2016 do 30.06.2017 roku nie nastąpiły zmiany w prezentacji sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego.

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

Przez okres od 01.07.2016 – 30.06.2017 zakupiono:

Nazwa środka trwałego lub nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Cena netto zakupu
Półautomatyczna maszyna do banderolowania butelek	11 736,48
Etykieciarka	52 568,89
Kserokopiarka Rico MP301 spf	3 690,00
Komputer Fujitsu Lifebook a514 3 szt	5 070,73
Monitor Acer G236HLBbid 23' 6 szt.	2 190,24
Laptop Asus PU551LA 3 szt.	5 290,24
Terminal Lorax 4 szt.	8 000,00
Kamera, obiektyw	810,00
Drukarka kodów kreskowych	8 295,72
Szafa żaluzjowa	13 988,40
Zestaw mebli do recepcji	19 134,90
Fotel 5 szt, krzesła 8 szt.	3 171,90



Elementy regałów paletowych	13 451,52
Regał magazynowy	33 957,00
Regał magazynowy	12 714,50
Regały paletowe	1 946,00
System telewizji dozorowej	11 025,50
System telewizji dozorowej: kamera, dysk	5 220,00
Monitoring – system kamer	6 195,00
UPS 7 szt.	5 400,00
Microsoft Office 2016	2 314,54
Program WinSADIB, Akcyza, NCTS, TiR	9 960,00
Microsoft Office 2016 3 szt.	2 436,59

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

W kolejnym roku obrotowym planowany jest zakup etykieciarki ALPE 5T 2ADH+IU.

28) Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie wystąpiły, nie planuje się.

29) Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na dzień 30.06.2017 wyniosło 54 osoby.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 51 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 XBS Logistics S.A.

Należności	30-06-2017
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	123,00
1. Należności od jednostek powiązanych	123,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	123,00
- do 12 miesięcy	123,00
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	710 291,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	710 291,84
- udzielone pożyczki, w tym:	710 291,84
Wartość udzielonej pożyczki XBS Logistics S.A.	672 765,37
Wycena pożyczki na dzień bilansowy	37 526,47

Zobowiązania	30-06-2017
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

Przychody z transakcji z XBS Logistics S.A	38 123,50
Wartości kosztów z XBS Logistics S.A.	0,00

Wartość udzielonej pożyczki XBS Logistics S.A.	672 765,37
Wycena pożyczki na dzień bilansowy:	37 526,47



Dotyczy Pro-Log Dystrybucja Sp. z o. o.

Należności	30-06-2017
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

Zobowiązania	30-06-2017
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

Przychody z transakcji z Pro-log Dystrybucja Sp. z o. o.	0,00
Wartości kosztów z Pro-log Dystrybucja Sp. z o. o.	0,00

Wartość nabytych obligacji od Pro-log Dystrybucja Sp. z o. o.	2 000 000,00
Odsetki od obligacji na dzień bilansowy	41 863,01

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 kursy z dnia 30.06.2016 r. TAB/125/A/NBP/2017, kurs eur : 4,2265, kurs rub: 0,0624

33) Wynagrodzenie zarządu

Prezes Zarządu Jean Francois Faucher w okresie od 01.07.2016 – 30.06.2017 otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 78 387,09 zł brutto

Członek zarządu – Hubert Jarmański w okresie 01.07.2016 – 30.06.2017 otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 95 000,00 zł brutto.

Członek zarządu – Remigiusz Zdrojowski w okresie 01.07.2016 – 30.06.2017 otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 25 946,03 zł brutto.

Były Prezes Zarządu – Dariusz Jarmański w okresie 01.07.2016 – 30.11.2016 otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 165 000,00 zł brutto

34) Wynagrodzenie rady nadzorczej

Rafał Roszkowski w okresie od 01.07.2016 – 30.06.2017 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 13 000,00 zł brutto

Kamila Szwarec – Skudlarska w okresie od 06.11.2016 – 30.06.2017 otrzymywała wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 18 774,81 zł brutto

Masse Jean Pierre w okresie od 06.10.2016 – 30.06.2017 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 9 774,81 zł brutto

Zawistowski Andrzej w okresie od 06.10.2016 – 30.06.2017 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 9 774,81 zł brutto

Salvat Eric w okresie od 06.11.2016 – 30.06.2017 nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu pełnienia obowiązków.

Były członek rady nadzorczej Adam Osiński w okresie od 01.07.2016 – 06.10.2016 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 3 225,81 zł brutto

Były członek rady nadzorczej Krzysztof Rutkowski w okresie od 01.07.2016 – 06.10.2016 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 3 225,81 zł brutto

Były członek rady nadzorczej Marek Koczowski w okresie od 01.07.2016 – 06.10.2016 otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 3 225,81 zł brutto

35) Propozycje podziału zysku

Zysk w kwocie 2 633 113,68 zł zostanie podzielony na:

- ustawowy odpis na kapitał zapasowy (8%) 210 649,09 zł
- o podziale pozostałej kwoty (2 422 464,59 zł) 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

Global Audit Partner Sp. z o. o. Sp. komandytowa
ul. Hoża 55/9
00-681 Warszawa

NIP: 522-280-57-58

Firma otrzymała wynagrodzenie na podstawie umowy w kwocie 11 000,00 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 przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, które na dzień 01.07.2016 roku wynosiły 96 243,00 pln zostały całkowicie rozliczone w roku obrotowym 2016-2017. Była 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 było 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 3 178 214,45 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 – 2 316 389,62 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 – 147 967,01 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.

Zysk netto w ujęciu gotówkowym wyniósł 713 857,82 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.

Nie dotyczy

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.

15.09.2017

data

B.K. Profesjonalne Usługi Księgowe
Beata Kanicka
05-800 Pruszków, ul. Prusa 35A/186
tel. 692-556-190
NIP: 527-171-41-80, Regon: 362106413

Kanicka

podpis osoby której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

PRO-LOG S.A.

Hubert Jarniński
Dyrektor Operacyjny
Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

PRO-LOG S.A.

Remigiusz Zdrojkowski
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

PRO-LOG S.A.

Jean-Francois Faucher
Prezes Zarządu