

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 30.06 2016 r.

PRO-LOG S.A.
z siedzibą: ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

Spis treści

	STRONA
A. USTALENIA OGÓLNE	1
B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK SPÓŁKI	6
C. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
I. Aktywa	11
II. Pasywa	12
III. Rachunek zysków i strat	13
IV. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień	13
V. Prawdliwość sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych	13
VI. Prawdliwości sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	13
VII. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki	13
VIII. Zdarzenia zaistniałe po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego	13
IX. Informacja końcowa	13



Raport
niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 01.01.2015 – 30.06.2016
PRO-LOG S.A.
ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

A. USTALENIA OGÓLNE**1. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania****1.1. Przedmiot badania**

Na podstawie umowy nr 03/16/B z dnia 16.06.2016 r. zawartej pomiędzy PRO-LOG S.A. w Pruszkowie, zwaną dalej Spółką, a WESSLY Sp. z o.o. w Warszawie, ul. Irysowa 24A, zwaną dalej Zleceniobiorcą, przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2016 r. obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5 607 760,76 zł;
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2 081 207,33 zł;
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 628 792,67 zł;
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 52 131,80 zł;
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
- Oraz
- 7) sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku;
 - 8) księgi rachunkowe i dowody księgowo, na podstawie których sporządzono sprawozdanie.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości czy zdarzeń podlegających ściganiu oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

Zbadane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd PRO-LOG S.A. oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych.

1.2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

WESSLY Sp. z o.o. w Warszawie została wybrana do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2016 r. uchwałą nr 02/06/2016 Rady Nadzorczej PRO-LOG S.A. z dnia 09.06.2016 r.

1.3. Przebieg badania

Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 08.07.2016 r. - z przerwami - do 24.08.2016 r., przez kluczowego biegłego rewidenta Wiesława Rozmysłowicza nr ewidencyjny 10106, działającego w imieniu WESSLY Sp. z o.o. - podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 1117.

1.4. Niezależność podmiotu badającego

Zarówno podmiot uprawniony, jak i prowadzący w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z późn. zm.) oraz w rozdziale 290/291 Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych „IFAC”.

1.5. Oświadczenie badanego podmiotu

Badana Spółka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta informacje i oświadczenia oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Zarząd Spółki przedłożył oświadczenie z dnia 24.08.2016 r., potwierdzające kompletność ujęcia danych w księgach rachunkowych i wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach stwierdzając, że udzielone informacje były przekazane rzetelnie i zgodnie z wiedzą Zarządu, objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt sprawozdań finansowych.

2. Ogólna charakterystyka jednostki

2.1. Informacje ogólne

Spółka powstała dnia 18.01.2012 r. zgodnie z aktem notarialnym Rep. A 14526/2011 z dnia 08.12.2011 r., w wyniku przekształcenia spółki PRO-LOG Sp. z o.o. Sp. komandytowa.

Ostatnia zmiana statutu spółki wprowadzona została w dniu 18.01.2016 r. - repertorium A nr 391/2016 i dotyczyła zmiany § 13,17, 21 statutu spółki – zmiana w zakresie ilości członków Rady Nadzorczej oraz sposobu ich powoływania oraz ilości członków Zarządu oraz sposobu reprezentacji Spółki przez Zarząd.

2.2. Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest:

a) Według statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego:

- 1) 52,21,Z, działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
- 2) 49,41,Z, transport drogowy towarów,
- 3) 52,10,B, magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- 4) 52,29,C, działalność pozostałych agencji transportowych,
- 5) 70,22,Z, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 6) 46,34,A, sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych,
- 7) 47,11,Z, sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,
- 8) 47,99,Z, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 9) 68,20,Z, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 10) 74,90,Z, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,

b) a w rzeczywistości:

- 52,10,B, magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- 46,34,A, sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych,

2.3. Wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 18.01.2012 r. – ostatnia pod nr wpisu 4 i pod datą 05.06.2014 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i numerem KRS 0000408511 (aktualny odpis według stanu na dzień 13.08.2016 r.).

2.4. Numery identyfikacyjne, posiadane koncesje i zezwolenia

Spółka posiada rejestrację Regon 750088480 oraz rejestrację podatkową NIP 838-14-95-154 nadaną przez Urząd Skarbowy w Pruszkowie.

PRO-LOG S.A. posiada zezwolenie na:

- prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa wydane przez Marszałka Województwa Mazowieckiego w Warszawie dnia 10.06.2014 r. na okres od 16.06.2014 r. do 15.06.2016 r. – zezwolenie nr 92/W/2014 (nr rej. 70/121/2014),

- prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa wydane przez Marszałka Województwa Mazowieckiego w Warszawie dnia 02.06.2016 r. na okres od 17.06.2016 r. do 16.06.2018 r. – zezwolenie nr 79/W/2016 (nr rej. 70/124/2016),

- zezwolenie na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa wydane przez Marszałka Województwa Mazowieckiego w Warszawie dnia 19.12.2014 r. na okres od 22.12.2014 r. do 21.12.2016 r. – zezwolenie nr 110/P/2014 (nr rej. 70/121/2014).

Spółka posiada zezwolenie na prowadzenie składu podatkowego w Pruszkowie przy ul. 3 Maja 8, budynek D2, na okres od 27.02.2014 r. do 27.02.2017 r. (Nr 445000-UAGR-9107-21/13/CB).

2.5. Kapitał podstawowy Spółki

Na dzień 30.06.2016 r. kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 000 000,00 zł, składał się z 1 000 000 akcji po 1 zł każda. Akcje nie są uprzywilejowane. Akcjonariuszami są:

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość akcji w PLN	%
1.	PRO LOG Dystrybucja Sp. z o.o.	A	880 000	880 000,00	88,8%
2.	Pozostali	A	120 000	120 000,00	12,2%
	Razem:		1 000 000	1 000 000,00	100%

2.6. Organy Spółki

Organami Spółki są;

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

2.7. Zarząd Spółki

W okresie od dnia 01.01.2015 r. do dnia 17.01.2016 r. skład Zarządu był następujący:

- Dariusz Jarmański - Prezes Zarządu
- Tamara Dorota Jarmańska - Członek Zarządu,
- Hubert Jarmański - Członek Zarządu.

Od dnia 18.01.2016 r. Spółką kieruje Zarząd w składzie:

- Dariusz Jarmański - Prezes Zarządu
- Hubert Jarmański - Członek Zarządu

Do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu.

Prokurentem jest Pani Dorota Katarzyna Miszalska uprawniona prowadzenia spraw Spółki i jej reprezentowania łącznie z Członkiem Zarządu.

2.8. Rada Nadzorcza Spółki

W badanym okresie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Na dzień 01.01.2015 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły osoby:

- Adam Marcin Osiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Grzywczak - Członek Rady Nadzorczej
- Stanisław Jarmański - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Koczowski - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej

Od dnia 18.01.2016 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki zostały powołane następujące osoby:

- Jean-Francois Faucher - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Adam Marcin Osiński - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Koczowski - Członek Rady Nadzorczej
- Rafał Dariusz Roszkowski - Członek Rady Nadzorczej

Za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz przygotowanie sprawozdania finansowego w Spółce za badany okres odpowiedzialna była firma B.K. Profesjonalne Usługi Księgowe Beata Kanicka, podmiot prowadzący działalność gospodarczą w zakresie usług księgowych.

2.9. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w badanym roku wyniosło 47 osób, a w roku poprzednim wynosiło 40 pracowników, w przeliczeniu na pełne etaty.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

3.1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok poprzedzający rok badany, w którym:

- suma bilansowa wynosiła 6 608 912,87 zł
- zysk netto wynosił 1 243 100,36 zł
- przychody ze sprzedaży netto i zrównane z nimi wynosiły 14 058 284,42 zł

zatwierdzone zostało uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nr 4 z dnia 29.06.2015 r.

Uchwałą nr 3 z dnia 29.06.2015 r. przyjęto sprawozdanie Zarządu z działalności za rok 2014.

Uchwałami nr 7, 8 i 9 z dnia 29.06.2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło odpowiednio każdemu członkowi Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2014.

3.2. Podział zysku

Uchwałą Nr 6 z dnia 29.06.2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć kwotę 2 818 060,09 zł, na którą składały się zysk netto za 2014 rok w kwocie 1 243 100,36 zł oraz zysk netto z lat ubiegłych w kwocie 1 574 959,73 zł na:

- wypłatę dywidendy w wysokości 2 710 000 zł,
- kapitał zapasowy Spółki – 108 060,09 zł.

3.3. Ciągłość bilansowa

Księgi rachunkowe na dzień 01.01.2015 r. zostały prawidłowo otwarte na podstawie bilansu zamknięcia sporządzonego na dzień 31.12.2014 r.

3.4. Badanie sprawozdania za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 było badane przez WESSLY Sp. z o.o. w Warszawie, ul. Irysowa 24A, podmiot uprawniony nr 1117, który w dniu 26.03.2015 r. wydał dla Akcjonariuszy PRO-LOG S.A. opinię niezależnego biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

3.5. Przekazanie wymaganych dokumentów do organu rejestrowego

Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego:

- 1) Roczne Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok,
- 2) Opinię biegłego rewidenta,
- 3) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki,
- 4) Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającą roczne sprawozdanie finansowe.

Dokumenty te Spółka złożyła w KRS w dniu 02.07.2015 r. - co oznacza, że dotrzymano terminu wyznaczonego w art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3.6. Przekazanie wymaganych dokumentów do urzędu skarbowego

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało złożone w dniu 02.07.2015 r. w Urzędzie Skarbowym w Pruszkowie, co oznacza, że wykonano postanowienia art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2014 poz. 851, z późn. zm.).

4. Informacja o systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej

4.1. Dokumentacja prowadzenia ksiąg

Spółka posiada „Politykę rachunkowości” podpisaną przez Prezesa Zarządu Pana Dariusza Jarmańskiego, wprowadzoną Uchwałą Zarządu z dnia 02.01.2013 r.

Dowody księgowe są prawidłowe, sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych (dekretacja) i zatwierdzone przez Prezesa Zarządu.

4.1.1. Rok obrotowy

Zgodnie z § 37 Statutu z dnia 05.05.2014 r. (akt not. repertorium A nr 6298/2014) rok obrotowy Spółki rozpoczyna się od 01 lipca danego roku i kończy się 30 czerwca następnego roku.

Pierwszy po zmianie rok obrotowy i podatkowy obejmuje okres 01.01.2015 r. – 30.06.2016 r.

Powyższa zmiana została zgłoszona do urzędu skarbowego dnia 21.01.2015 r.

4.1.2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Stosowane przez Spółkę metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

4.1.3. Księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe prowadzone i przechowywane poza siedzibą Spółki - na podstawie umowy zawartej w dniu 01.08.2015 r. z firmą B.K. Profesjonalne Usługi Księgowe Beata Kanicka z siedzibą w Pruszkowie, ul. Bolesława Prusa 35a/186.

W badanym okresie do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywano program finansowo-księgowy WF-FaKir, wersja 8.11.2. Program spełnia postanowienia ustawy o rachunkowości.

Listy płac sporządzane są w siedzibie Spółki, w programie FAKT.

4.1.4. System ochrony danych i ich zbiorów

W Spółce, w której zgodnie z umową przechowywane są księgi rachunkowe tworzone są trwałe kopie zapisów ksiąg w wersji elektronicznej.

Zarząd Spółki zapewnił właściwą ochronę dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

4.1.5. Ocena stosowanego systemu rachunkowości

W wyniku badania nie stwierdziliśmy, mogących mieć istotny wpływ na badane aktywa i pasywa nieprawidłowości stosowanego systemu rachunkowości, które nie zostałyby w trakcie badania usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanej polityki rachunkowości,
- rzetelności, bezbłędności oraz sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania zapisów dokonywanych w ramach ksiąg rachunkowych prowadzonych za pomocą komputera,
- prawidłowego udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni, za wyjątkiem różnicy opisanej w punkcie 3.3 niniejszego raportu,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych.

4.2. System kontroli wewnętrznej

Kontrolę funkcjonalną i merytoryczną w Spółce sprawuje Zarząd oraz pracownicy w zakresie poszczególnych stanowisk.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości systemu kontroli wewnętrznej, które mogłyby mieć istotny wpływ na badane aktywa i pasywa oraz rachunek zysków i strat.

5. Inwentaryzacja składników majątkowych

Inwentaryzacja towarów oraz gotówki w kasie została przeprowadzona w dniu 30.06.2016 r. na podstawie Zarządzeń podpisanych przez Prezesa Zarządu dnia 10.06.2016 r. i 14.06.2016 r.

Spółka zachowała terminowość i częstotliwość inwentaryzacji określoną w art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2013 r. poz. 330 z późn. zmianami). W trakcie przeprowadzenia inwentaryzacji różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono. Z uwagi na nieistotność stanu zapasów, poniżej 0,6% sumy bilansowej, biegły rewident nie uczestniczył w obserwacji spisu z natury.

B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK SPÓŁKI

1. Opis sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego badanej Spółki

Analiza sytuacji finansowej Spółki przeprowadzona została w oparciu o dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2016 r. oraz o podstawowe wskaźniki ekonomiczne:

- rentowności,
- płynności,
- sprawności oraz wspomagania finansowego.

Analizę bilansu oraz rachunku zysków i strat przedstawiają dane liczbowe w wartościach bieżących przy zastosowaniu wskaźników struktury i dynamiki.

Aktywa i pasywa uległy zmniejszeniu o 1 001 152,11 zł, tj. o 15,15%. Udział aktywów trwałych w sumie bilansowej wynosi 20,46%, a aktywów obrotowych 79,54%.

Aktywa trwałe uległy zmniejszeniu w porównaniu z poprzednim okresem o 45,44%, tj. o 955 275,63 zł, w tym wartości niematerialne i prawne zmniejszyły się o 382 380,84 zł, natomiast wartość środków trwałych zmniejszyła się o 470 707,10 zł.

Aktywa obrotowe uległy nieznacznemu zmniejszeniu o kwotę 45 876,48, tj. o 1,02%. Stan środków pieniężnych wzrósł o 52 131,80 zł, tj. o 4,25%. Wzrosły należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych o 133 256,13 zł, natomiast zmniejszeniu uległa wartość należności krótkoterminowych od podmiotów pozostałych o 788 606,46 zł, tj. o 31,45%.

Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej kształtują się na dobrym poziomie w porównaniu z optymalnymi wskaźnikami przyjętymi na poziomie 1,5 i 1 pkt. Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej osiągnęły w badanym okresie odpowiednio poziom 2,70, 2,66 podczas gdy w roku poprzednim wynosiły 2,64 i 2,56.

Cykl inkasa należności uległ skróceniu się z 68 do 38 dni, natomiast okres kredytowania Spółki przez dostawców uległ skróceniu i osiągnął poziom około 26 dni (w roku ubiegłym 58 dni).

W badanym okresie Spółka odnotowała w relacji do poprzedniego okresu wzrost przychodów ze sprzedaży o 11 545 411,80 zł, tj. o 82,1%. W tym samym okresie koszty działalności operacyjnej uległy zwiększeniu o kwotę 10 572 070,62 zł, tj. o 83,2%. Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka wygenerowała zysk w wysokości 423 850,20 zł, natomiast na działalności finansowej stratę w wysokości 111 437,70 zł.

W badanym okresie Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w kwocie 2 319 366,69 zł, który po uwzględnieniu zysku na pozostałej działalności operacyjnej oraz straty na działalności finansowej wynosi 2 631 779,19 zł. Po opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych zysk netto wyniósł 2 081 207,33 zł, co stanowi 7,97% wartości przychodów netto ze sprzedaży.

W rezultacie osiągnięcia wyższego zysku niż w roku ubiegłym zmianie uległy wskaźniki rentowności.

Rentowność sprzedaży na poziomie operacyjnym wyniosła 9,1% i była niższa o 0,5 p.% od rentowności osiągniętej w poprzednim okresie.

Rentowność majątku brutto osiągnęła poziom 46,9% co oznacza wzrost o 23,5 p.%. Rentowność netto kapitałów własnych zwiększyła się o 28,3 p.%, osiągając poziom 57,6%.

2. Zagrożenie kontynuacji działalności

Przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2016 r. nie ujawniło przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności w najbliższym, dającym się przewidzieć okresie.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

PRO-LOG S.A.

ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

® wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na 30.06.2016		BO = Bilans na 31.12.2014		Zmiany stanu do roku poprzedniego	
	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A. Aktywa trwałe	1 147 131,34	20,46%	2 102 406,97	31,81%	-955 275,63	-45,44%
I. Wartości niematerialne i prawne	134 362,60	11,71%	516 743,44	24,58%	-382 380,84	-74,00%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	134 362,60	100,00%	516 743,44	35,86%	-382 380,84	-74,00%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II. Rzeczowe aktywa trwałe	970 416,68	84,60%	1 451 123,78	69,02%	-480 707,10	-33,13%
1. Środki trwałe	970 416,68	100,00%	1 441 123,78	99,31%	-470 707,10	-32,66%
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
c) urządzenia techniczne i maszyny	361 171,82	37,22%	628 778,60	43,63%	-267 606,78	-42,56%
d) środki transportu	296 261,78	30,53%	424 670,60	29,47%	-128 408,82	-30,24%
e) inne środki trwałe	312 983,08	32,25%	387 674,58	26,90%	-74 691,50	-19,27%
2. Środki trwałe w budowie						
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00%	10 000,00	0,69%	-10 000,00	-100,00%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	91 575,00	4,36%	-91 575,00	-100,00%
1. Nieruchomości						
2. Wartości niematerialne i prawne						
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00%	91 575,00	100,00%	-91 575,00	-100,00%
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00%	91 575,00	100,00%	-91 575,00	-100,00%
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00%	91 575,00	100,00%	-91 575,00	-100,00%
4. Inne inwestycje długoterminowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 352,06	3,69%	42 964,75	2,04%	-612,69	-1,43%
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 352,06	100,00%	42 964,75	100,00%	-612,69	-1,43%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. Aktywa obrotowe	4 460 629,42	79,54%	4 506 505,90	68,19%	-45 876,48	-1,02%
I. Zapasy	28 353,46	0,64%	50 770,81	1,13%	-22 417,35	-44,15%
1. Materiały	1 575,17	5,56%	1 575,17	3,10%	0,00	0,00%
2. Półprodukty i produkty w toku						
3. Produkty gotowe						
4. Towary	10 584,50	37,33%	44 315,78	87,29%	-33 731,28	-76,12%
5. Zaliczki na dostawy	16 193,79	57,11%	4 879,86	9,61%	11 313,93	231,85%
II. Należności krótkoterminowe	2 318 962,77	51,99%	2 944 252,14	65,33%	-625 289,37	-21,24%
1. Należności od jednostek powiązanych	133 256,13	5,75%	0,00	0,00%	133 256,13	100,00%
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
- do 12 miesięcy	133 256,13	100,00%	0,00	0,00%	133 256,13	100,00%
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
2. Należności od pozostałych jednostek	2 185 706,64	94,25%	2 944 252,14	100,00%	-758 545,50	-25,76%
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
- do 12 miesięcy	1 718 915,45	78,64%	2 507 521,91	85,17%	-788 606,46	-31,45%
- powyżej 12 miesięcy	1 718 915,45	100,00%	2 507 521,91	100,00%	-788 606,46	-31,45%
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezp. społ. i zdrow. oraz innych świadc.	1 828,16	0,08%	13 205,04	0,45%	-11 376,88	-86,16%
c) inne	459 958,03	21,04%	418 450,19	14,21%	41 507,84	9,92%
d) dochodzone na drodze sądowej	5 005,00	0,23%	5 075,00	0,17%	-70,00	-1,38%
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 079 180,96	46,61%	1 437 489,31	31,90%	641 691,65	44,64%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 079 180,96	100,00%	1 437 489,31	100,00%	641 691,65	44,64%
a) w jednostkach powiązanych	503 773,97	24,23%	0,00	0,00%	503 773,97	100,00%
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki	503 773,97	100,00%	0,00	0,00%	503 773,97	100,00%
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach	296 286,81	14,25%	210 500,93	14,64%	85 785,88	40,75%
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	296 286,81	100,00%	210 500,93	100,00%	85 785,88	40,75%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 279 120,18	61,52%	1 226 988,38	85,36%	52 131,80	4,25%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 279 120,18	100,00%	1 226 988,38	100,00%	52 131,80	4,25%
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 132,23	0,77%	73 993,64	1,64%	-39 861,41	-53,87%
Aktywa razem	5 607 760,76	100,00%	6 608 912,87	100,00%	-1 001 152,11	-15,15%

*) Udział aktywów, pasywów w sumie bilansowej; Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

PRO-LOG S.A.

ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

® wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na 30.06.2016		BO = Bilans na 31.12.2014		Zmiany stanu do roku poprzedniego	
	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A. Kapitał (fundusz) własny	3 610 469,70	64,38%	4 239 262,37	64,14%	-628 792,67	-14,83%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	27,70%	1 000 000,00	23,59%	0,00	0,00%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	529 262,37	14,66%	1 937 999,92	45,72%	-1 408 737,55	-72,69%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00%	58 162,09	1,37%	-58 162,09	-100,00%
VIII. Zysk (strata) netto	2 081 207,33	57,64%	1 243 100,36	29,32%	838 106,97	67,42%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 997 291,06	35,62%	2 369 650,50	35,86%	-372 359,44	-15,71%
I. Rezerwy na zobowiązania	41 047,48	2,06%	114 272,27	4,82%	-73 224,79	-64,08%
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 732,61	28,58%	16 595,44	14,52%	-4 862,83	-29,30%
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 314,87	49,49%	89 676,83	78,48%	-69 361,96	-77,35%
- długoterminowa						
- krótkoterminowa	20 314,87	100,00%	89 676,83	100,00%	-69 361,96	-77,35%
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	21,93%	8 000,00	7,00%	1 000,00	12,50%
- długoterminowe						
- krótkoterminowe	9 000,00	100,00%	8 000,00	100,00%	1 000,00	12,50%
II. Zobowiązania długoterminowe	205 673,86	10,30%	217 540,99	9,18%	-11 867,13	-5,46%
1. Wobec jednostek powiązanych						
2. Wobec pozostałych jednostek	205 673,86	100,00%	217 540,99	100,00%	-11 867,13	-5,46%
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe	205 673,86	100,00%	217 540,99	100,00%	-11 867,13	-5,46%
d) inne						
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 654 326,72	82,83%	1 709 169,62	72,13%	-54 842,90	-3,21%
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
- do 12 miesięcy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
2. Wobec pozostałych jednostek	1 654 326,72	100,00%	1 709 169,62	100,00%	-54 842,90	-3,21%
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe	132 625,03	8,02%	179 415,13	10,50%	-46 790,10	-26,08%
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	504 322,68	30,49%	815 731,87	47,73%	-311 409,19	-38,18%
- do 12 miesięcy	504 322,68	100,00%	815 731,87	100,00%	-311 409,19	-38,18%
- powyżej 12 miesięcy						
e) zaliczki otrzymane na dostawy	88,46	0,01%	17 285,10	1,01%	-17 196,64	-99,49%
f) zobowiązania wekslowe						
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	756 541,78	45,73%	472 382,34	27,64%	284 159,44	60,15%
h) z tytułu wynagrodzeń	260 748,77	15,76%	220 827,28	12,92%	39 921,49	18,08%
i) inne	0,00	0,00%	3 527,90	0,21%	-3 527,90	-100,00%
3. Fundusze specjalne						
IV. Rozliczenia międzyokresowe	96 243,00	4,82%	328 667,62	13,87%	-232 424,62	-70,72%
1. Ujemna wartość firmy						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	96 243,00	100,00%	328 667,62	100,00%	-232 424,62	-70,72%
- długoterminowe	0,00	0,00%	144 749,62	44,04%	-144 749,62	-100,00%
- krótkoterminowe	96 243,00	100,00%	183 918,00	55,96%	-87 675,00	-47,67%
P a s y w a r a z e m	5 607 760,76	100,00%	6 608 912,87	100,00%	-1 001 152,11	-15,15%

*) Udział aktywów, pasywów w sumie bilansowej, Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.