

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD DNIA 01.07.2019 DO DNIA  
30.06.2020 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 19.10.2020 r.

*[Handwritten signature]*  
1  
*[Handwritten signature]*

## 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 30.06.2020 roku:**

Zdrojkowski Remigiusz – Członek Zarządu

Kołodziejczyk Jacek – Członek Zarządu

Kieblesz Damian – Członek Zarządu

Jarmiński Hubert – Członek Zarządu

**Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2020 roku:**

Faucher Jean-Francois - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Szwarc-Skudlarska Kamila – Członek Rady Nadzorczej

Roszkowski Rafał – Członek Rady Nadzorczej

Masse Jean Pierre - Członek Rady Nadzorczej

Zawistowski Andrzej - Członek Rady Nadzorczej

**Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie od 01.07.2019 do 30.06.2020 roku**

Faucher Jean-Francois – Prezes Zarządu do dnia 17.09.2019

Faucher Jean-Francois - Członek Rady Nadzorczej od dnia 17.09.2019

Kieblesz Damian – Członek Zarządu od dnia 23.10.2019

Kołodziejczyk Jacek – Członek Zarządu od dnia 23.10.2019

Jarmiński Dariusz – Członek Rady Nadzorczej do dnia 17.09.2019

**Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej po roku obrotowym:**

Jarmiński Hubert - Członek Zarządu do dnia 17.07.2020

Korbus Daniel – Członek Zarządu od dnia 17.07.2020

Kołodziejczyk Jacek – Prezes Zarządu od dnia 17.07.2020

**Podstawowy przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności:**

52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów

46.34A Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych



3



a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale umarżane 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 trwale w cenie nabycia od 0,01 zł do 10 000,00 jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwale niskocenne) umarżane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 10 000,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

Składniki majątku nabyte w drodze leasingu wyceniane są według ceny określonej w umowie leasingowej, umarżane 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.

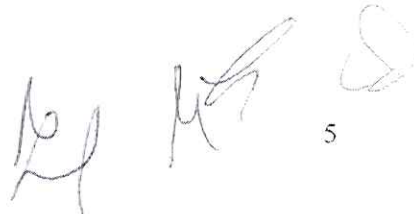
Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

### **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.



Handwritten signatures and a circled number 5.

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
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.07.2019</b>	0,00	00	689 680,16	0,00	689 680,16
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	39 337,25	0,00	39 337,25
- nabycie			39 337,25		39 337,25
-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
<b>BZ 30.06.2020</b>	0,00	0,00	729 017,41	0,00	729 017,41
<b>UMORZENIE</b>					
<b>BO 01.07.2019</b>	0,00	0,00	683 285,61	0,00	683 285,61
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	20 256,01	0,00	20 256,01
- amortyzacja			20 256,01		20 256,01
- 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
<b>BZ 30.06.2020</b>	0,00	0,00	703 541,62	0,00	703 541,62

*[Handwritten signature]* 7

## 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
<b>ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
BO 01.07.2019	0,00	293 887,57	1 318 103,50	906 153,10	1 253 143,56	3 771 287,73
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	115 319,45	897 956,30	0,00	1 013 275,75
- środki trw.w budowie						
- zakupu			115 319,45	25 802,64		141 122,09
- ujęcie śr. trw. w leasingu				872 153,66		872 153,66
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	348,78	0,00	10 152,85	0,00	10 501,63
- sprzedaż				10 152,85		10 152,85
- likwidacje						
przemieszczenia wewnętrzne						
- inne		348,78				348,78
BZ 30.06.2020	0,00	293 538,79	1 433 422,95	1 793 956,55	1 253 143,56	4 774 061,85
<b>UMORZENIE</b>						
BO 01.07.2019	0,00	0,00	580 905,82	542 954,32	434 508,62	1 558 368,76
Zwiększenia w tym:	0,00	7 347,12	192 838,96	147 444,47	113 276,18	460 906,73
- amortyzacja		7 347,12	192 838,96	147 444,47	113 276,18	460 906,73
-amortyzacja lat ubiegłych						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						
- likwidacje						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
BZ 30.06.2020	0,00	7 347,12	773 744,77	690 398,79	547 784,80	2 019 275,48

*Handwritten signature and date: 9*

dniu 30 czerwca 2023 roku. Odsetki zostały ustalone na poziomie 4 proc. w skali roku. Za rok kalendarzowy 2019 zostały one wpłacone dnia 20.12.2019 roku, natomiast za I połowę 2020 roku dnia 30.06.2020 roku.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2020	01-07-2019
<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2 462 071,24</b>	<b>2 449 709,59</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 462 071,24	2 449 709,59
a) w jednostkach powiązanych	2 462 071,24	2 449 709,59
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 462 071,24	2 449 709,59

### 5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Ustalenie aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 30.06.2020 (stawka podatkowa 19%).

#### 1. Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone:

Wartość bilansowa: 374 846,30

Wartość podatkowa: 0,00

#### 2. Świadczenia urlopowe oraz odprawy emerytalne na rzecz pracowników

Wartość bilansowa: 239 037,43

Wartość podatkowa: 0,00

#### 3. Rezerwa na czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2019 do 30.06.2020 roku

Wartość bilansowa: 33 000,00

Wartość podatkowa: 0,00

#### 4. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 5 501,54 (ujemne)

Wartość podatkowa : 0,00

$652\ 385,27 * 19\% = 123\ 953,20\ \text{zł}$

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

## 7) Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują należności w walutach obcych w wysokości:

- 136 739,06 eur - wycenione według kursu eur z dnia 30.06.2020 r. TAB/125/A/NBP/2020, kurs: 4,4660

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2020	30-06-2019
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>5 837 327,50</b>	<b>5 619 329,08</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>3 762,35</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	3 762,35
- do 12 miesięcy	0,00	3 762,35
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>5 837 327,50</b>	<b>5 615 566,73</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 217 049,64	2 952 763,74
- do 12 miesięcy	3 217 049,64	2 952 763,74
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	149 989,50	178 580,10
c) inne	2 470 288,36	2 484 222,89
d) w tym: dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Po dokonaniu weryfikacji należności zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 9 487,96 zł.

## 8) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień 30.06.2020 r. wynoszą 123 555,87 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 30.06.2020 r. TAB/125/A/NBP/2020, kurs: 4,4660

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2020	30-06-2019
<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>1 986 950,12</b>	<b>271 040,15</b>
<b>Środki pieniężne na koncie VAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

 13 

Struktura akcjonariatu na dzień 30-06-2020 r.

Oznaczenie akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji
XBS Logistics S.A.	A	880 100
Pozostali akcjonariusze	A	119 900

### 11) Rezerwa na świadczenia emerytalne i urlopowe

Dnia 30.06.2020 roku zostały utworzone rezerwy na wynagrodzenia urlopowe oraz świadczenia emerytalne w łącznej kwocie 239 037,43 zł w tym:

- rezerwa na wynagrodzenia urlopowe: 91 611,43 zł
- rezerwa na świadczenia emerytalne: 147 426,00 zł

### 12) Pozostałe rezerwy

Dnia 30.06.2020 zostały utworzone pozostałe rezerwy w łącznej kwocie 94 135,75 pln w tym:

- rezerwa na czynności związane ze sporządzeniem i badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2019 do 30.06.2020 roku w kwocie 33 000,00 zł
- rezerwa na wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych przez firmę Logart Sp.z o.o. za usługi wykonywane w miesiącu czerwcu 2020 w kwocie 61 135,95 pln

### 13) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu leasingu

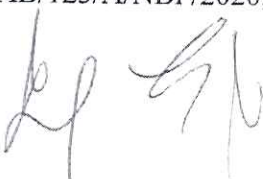
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu leasingów na dzień 30-06-2020 wynoszą:

- do 1 roku: 260 915,92 zł
- od 1 do 3 lat: 581 779,41 zł
- od 3 roku do 5 lat: 531 334,50 zł

### 14) Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania w walutach obcych w wysokości:

- 16 997,48 eur - wycenione według kursu eur z dnia 30.06.2020 r. TAB/125/A/NBP/2020, kurs: 4,4660

 15



pomieszczeń przez Emitenta. Na dzień 30.06.2020 Spółce udzielono gwarancji bankowej na zabezpieczenie umów najmu na kwotę 258 669,00 eur.

Spółka posiada następujące zabezpieczenia:

- akcyzowe w formie depozytów gotówkowych wpłaconych do Urzędu Skarbowego:

1. Zabezpieczenie na kwotę 100 000,00 zł ważną od dnia 09.01.2020 na czas nieoznaczony;
2. Zabezpieczenie na kwotę 6 000,00 zł ważną od dnia 18.12.2015 na czas nieoznaczony;
3. Zabezpieczenie na kwotę 50 000,00 zł ważną od dnia 10.07.2018 na czas nieoznaczony,
4. Zabezpieczenie na kwotę 600 000,00 zł ważną od dnia 01.04.2020 do dnia 31.03.2021,
5. Zabezpieczenie na kwotę 22 000,00 zł ważną od dnia 03.07.2019 na czas nieoznaczony

- długu celnego w formie depozytów gotówkowych wpłaconych do Urzędu Celno-Skarbowego:

1. Zabezpieczenie na kwotę 1 000 000,00 zł ważną od dnia 11.02.2019 na czas nieoznaczony;
2. Zabezpieczenie na kwotę 250 000,00 zł ważną od dnia 11.02.2019 na czas nieoznaczony.

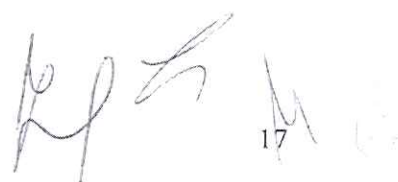
Dnia 24.09.2019 roku Spółka podpisała umowę z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń Społecznych S.A. na zabezpieczenie roszezeń z tytułu należności celnych, podatków i innych opłat powstałych lub mogących powstać w odniesieniu do towarów objętych operacjami celnymi do wysokości 1 000 000,00 pln.

### **17) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Umowy leasingowe nr: B/O/WW/2018/02/0039, B/O/WW/2018/07/0015, 2232/LF/18, 2235/F/18, 1423/LF/18, 341880219/WZ/431767, 2624/EF/19, 3768722020/GD/454489 oraz 844/LF/20 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.

Dnia 12.09.2019 roku Spółka udzieliła poręczenia dla Spółki XBS Logistics S.A. w kwocie 2 000 000,00 pln. Poręczenie jest ważne do dnia 11.09.2024 roku lub do dnia wygaśnięcia wszelkich wierzytelności PKO BP SA wynikających z gwarancji udzielonych przez PKO BP SA na zlecenie Spółki. Wynagrodzenie z tytułu udzielonego poręczenia wynosił 1,5 % w skali roku, płatne raz w roku.



Handwritten signature and initials, possibly representing the company or a representative, located at the bottom right of the page.

-ZUS zapłacony w 07/2019 oraz 08/2019	173 969,85
Koszty dołączone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej - akcyza	6 790 701,00
Koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	<b>34 056 838,24</b>
Dochód / Strata podatkowa	<b>4 964 795,29</b>
Odliczenia od dochodu	0,00
Dochód po odliczeniach	<b>4 964 795,29</b>
Podatek	<b>943 311,00</b>
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0,00
Podatek po uwzględnieniu korekt	943 311,00

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

Brak.

## 21) Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym


Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy znacznym zmianom, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 i 2021 r.

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

Spółka w roku obrotowym 2019-2020 nie zmieniła prezentacji sprawozdania finansowego.

## 23) Działalność zaniechana w roku podatkowym

Nie zaniechano.

 19

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

W kolejnym roku obrotowym planowana jest modernizacja systemu FENIKS.

**28) Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Nie wystąpiły, nie planuje się.

**29) Informacja o zatrudnieniu**

Zatrudnienie na dzień 30.06.2020 wyniosło 71 osób.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 70 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	30-06-2020
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2 462 071,24</b>
<b>1. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 462 071,24</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>2 462 071,24</b>
- nabycie obligacji, w tym:	2 462 071,24
Wartość nabytych obligacji od XBS Logistics S.A.	2 400 000,00
Odsetki od obligacji na dzień bilansowy	62 071,24

 21

Przychody z transakcji z Valoris Sp. z o. o.	0,00
Wartości zakupów z Valoris Sp. z o. o.	942 860,97

**Dotyczy 5Esencja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

<b>Należności</b>	<b>30-06-2020</b>
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

<b>Zobowiązania</b>	<b>30-06-2020</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

Przychody z transakcji z 5Esencja Sp. z o. o.	6 839,85
Wartości zakupów z 5Esencja Sp. z o. o.	0,00

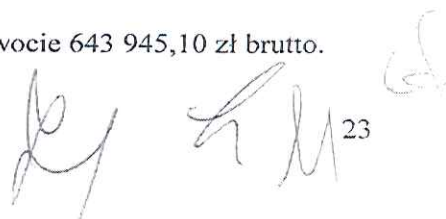
**32) Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i Rachunku Zysków i Strat**

Do wyceny pozycji Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs z dnia 30.06.2020 r. TAB/125/A/NBP/2019, kurs: 4,4660

**33) Wynagrodzenie zarządu**

**a) Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę:**

Z tytułu umowy o pracę wypłacono wynagrodzenie w łącznej kwocie 643 945,10 zł brutto.

 23

**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: 4 406,46 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 9 487,96 pln

**42) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Stan na początek roku obrotowego: 55 132,48 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 47 852,56 pln

**43) Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

**Przepływy z działalności operacyjnej wynoszą 4 696 497,71 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 – 155 557,45 zł.** Przepływy te obejmują wpływy z tytułu spłaty pożyczki wraz z odsetkami, sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego, oraz wydatki na udzielenie pożyczki, inwestycje i nabycie rzeczowego majątku spółki.

**Przepływy z działalności finansowej wynoszą –2 825 030,29 zł.** Po stronie wydatków odnotowano wydatki z tytułu spłaty rat i odsetek w leasingu finansowym, spłatę kredytu oraz wypłaty dywidendy.

Saldo przepływów gotówki z działalności operacyjnej nie pokrywa ujemnego salda przepływów gotówki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej.

**Przepływy pieniężne netto w roku obrotowym wyniosły 1 715 909,97 zł.**



25

(pieczęć jednostki)

### BILANS

sporządzony na dzień : 30.06.2020

jednostka obliczeniowa Zł

AKTYWA		stan na		PASYWA		stan na	
		30.06.2020	30.06.2019			30.06.2020	30.06.2019
A.	Aktywa trwałe	5 376 880,58	5 538 886,50	A.	Kapitał (fundusz) własny	9 605 469,68	8 815 643,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 475,79	6 394,55	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25 475,79	6 394,55	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 515 643,83	4 283 404,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 765 380,35	2 212 918,97	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	2 754 786,37	2 212 918,97	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	3 089 825,85	3 532 239,60
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	286 191,67	293 867,57	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	659 678,18	737 197,68	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 493 316,15	3 429 822,64
d)	środki transportu	1 103 557,76	363 198,78	I.	Rezerwy na zobowiązania	377 526,49	231 675,77
e)	inne środki trwałe	705 358,76	818 634,94	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 353,11	56 133,31
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	239 037,43	157 542,46
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	10 593,98		-	długoterminowa	132 736,74	106 443,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	106 298,69	51 099,46
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	94 135,05	18 000,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 462 071,24	2 449 709,59	-	krótkoterminowe	94 135,05	18 000,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	1 113 113,91	756 374,65
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 462 071,24	2 449 709,59	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 113 113,91	756 374,65
a)	w jednostkach powiązanych	2 462 071,24	2 449 709,59	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	1 113 113,91	756 374,65
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	2 462 071,24	2 449 709,59	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 954 823,19	2 386 639,74
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	134 488,69	72 877,33
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134 488,69	72 877,33
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy	134 488,69	72 877,33
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 820 334,50	2 313 762,41
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 953,20	869 863,39	a)	kredyty i pożyczki		2 976,74
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 953,20	104 504,59	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		765 358,80	c)	Inne zobowiązania finansowe	260 915,92	262 192,56
B.	Aktywa obrotowe	8 721 905,25	6 706 579,97	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	805 435,56	770 321,27
I.	Zapasy	177 203,55	96 268,00	-	do 12 miesięcy	805 435,56	770 321,27
1.	Materiały	164 191,09	96 268,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	13 012,46		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 202 066,68	850 601,97
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	541 971,91	427 667,87
II.	Należności krótkoterminowe	5 837 327,50	5 619 329,08	i)	inne	9 944,45	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	3 762,35	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 762,35	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	47 852,56	55 132,48
-	do 12 miesięcy	0,00	3 762,35	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	47 852,56	55 132,48
b)	inne			-	długoterminowe	40 572,64	47 852,56
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 837 327,50	5 615 566,73	-	krótkoterminowe	7 279,92	7 279,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty.	3 217 049,64	2 952 763,74				

*[Handwritten signatures and initials]*

pieczęć jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 30.06.2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	
	01.07.2019-30.06.2020	01.07.2018-30.06.2019
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	31 905 238,72	26 445 071,46
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	31 599 483,81	26 147 900,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	305 754,91	297 170,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		
I. Amortyzacja	27 339 259,71	22 262 261,96
II. Zużycie materiałów i energii	481 162,73	377 565,29
III. Usługi obce	1 513 289,80	1 282 688,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 111 648,13	10 745 951,85
- podatek akcyzowy	41 157,64	27 705,66
V. Wynagrodzenia	9 264 061,87	8 102 535,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 686 363,09	1 440 894,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 559,75	28 201,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	179 016,70	256 719,81
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	4 565 979,01	4 182 809,50
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	112 081,19	160 281,80
II. Dotacje	60 172,35	87 020,16
III. Inne przychody operacyjne	7 279,92	17 914,96
IV. Inne przychody operacyjne	44 628,92	55 346,68
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	840 926,87	83 878,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	765 358,80	
IV. Inne koszty operacyjne	75 568,07	83 878,96
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	3 837 133,33	4 259 212,34
<b>G. Przychody finansowe</b>	243 700,83	144 304,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	205 584,26	144 304,94
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	38 116,57	
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:	78 926,31	84 676,26
dla jednostek powiązanych	54 731,98	39 962,14
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	24 194,33	44 714,12
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	4 001 907,85	4 318 841,02
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	4 001 907,85	4 318 841,02
L. Podatek dochodowy	912 082,00	786 601,33
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	3 089 825,85	3 532 239,69

Sporządzono dnia: 2020-09-30

B.K. Profesjonalne Usługi Księgowe  
Beata Kanicka  
05-800 Pruszków, ul. Prusa 35A/126  
tel. 692-556-190  
NIP: 527-171-41-80, Regon: 362106413

Kanicka

Damian Kieblez

CZŁONEK ZARZĄDU

Jacek Kołodziejczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Daniel Korbus

(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień : 30.06.2020

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	
		30.06.2020	30.06.2019
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 089 825,85</b>	<b>3 532 239,69</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 606 671,86</b>	<b>-2 049 038,50</b>
1.	Amortyzacja	481 162,73	377 565,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-60 172,35	-87 020,16
5.	Zmiana stanu rezerw	145 850,72	106 497,58
6.	Zmiana stanu zapasów	-80 935,55	64 239,60
7.	Zmiana stanu należności	-217 998,42	-1 581 765,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	572 438,83	-245 981,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	765 153,93	-682 574,03
10.	Inne korekty	1 171,97	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 696 497,71</b>	<b>1 483 201,19</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>642 505,14</b>	<b>987 610,47</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 943,50	141 295,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	613 561,64	846 315,47
a)	w jednostkach powiązanych	613 561,64	807 780,82
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	600 000,00	800 000,00
-	odsetki	13 561,64	7 780,82
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	38 534,65
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	38 534,65
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>798 062,59</b>	<b>1 287 137,61</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	198 062,59	487 137,61
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	600 000,00	800 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	600 000,00	800 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-155 557,45</b>	<b>-299 527,14</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 978,74</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	2 978,74
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 825 030,29</b>	<b>1 859 335,29</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 300 000,00	1 400 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 978,74	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	486 391,96	419 452,15
8.	Odsetki	35 659,59	39 883,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 825 030,29</b>	<b>-1 856 356,55</b>

*LP M...*



pieczęćka firmowa

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.07.2019- 30.06.2020	01.07.2018- 30.06.2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 815 643,83</b>	<b>6 683 404,14</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 815 643,83</b>	<b>6 683 404,14</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 283 404,14</b>	<b>3 493 583,38</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 232 239,69	789 820,76
a) zwiększenie (z tytułu)	1 232 239,69	789 820,76
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 232 239,69	789 820,76
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 515 643,83	4 283 404,14
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

h z

kp