

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD DNIA 01.07.2017 DO DNIA  
30.06.2018 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 24.09.2018 r.

8

11  
reprezentacja

Sprawozdanie finansowe PRO-LOG S.A. za okres od dnia 01.07.2017 do dnia 30.06.2018 roku, na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 30.06.2018 r.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2017 r. do 30.06.2018 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.07.2017 do dnia 30.06.2018 roku.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.07.2016 do dnia 30.06.2018 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*

*+* *Beata Kanicka*

## 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 30.06.2018 roku:**

Faucher Jean-Francois – Prezes Zarządu

Jarmiński Hubert – Członek Zarządu

Zdrojkowski Remigiusz – Członek Zarządu

**Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2018 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 92/W/2014 nr rej. 70/121/2014 z dnia 10.06.2014 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa,
- Zezwolenie Nr 110/P/2014 nr rej. 70/121/2014 z dnia 19.12.2014 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa,
- 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 Zezwolenie Nr 445000-UAGR-9107-21/13/CB z dnia 27.02.2014 r na prowadzenie składu podatkowego.

**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 01-07-2017 r. do 30-06-2018 r.

Rokiem obrotowym jest okres od 01.07.2017 do 30.06.2018 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 2017-2018 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie 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 10 000,00 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 10 000,00 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 10 000,00 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**

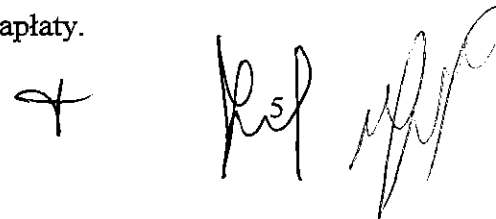
Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według wartości nominalnej.

### **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 w roku obrotowym 2017-2018 zmieniła prezentacje naliczonej opłaty z tytułu akcyzy od wyrobów alkoholowych opuszczających skład podatkowy oraz poniesionych z tego tytułu kosztów. Akcyza z tytułu wyprowadzenia towaru ze składu podatkowanego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy oraz akcyza przekazana do urzędu celnego prezentowana dotychczas w przychodach i kosztach od 01.07.2017 jest prezentowana rozrachunkowo.

**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*

*8* *MP* *MP*

**Część druga**

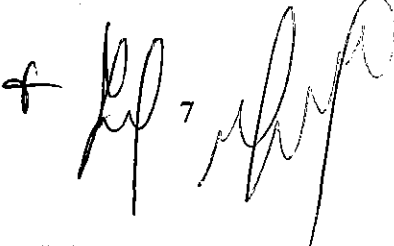
**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**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 01.07.2017</b>	0,00	00	663 990,16	0,00	663 990,16
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	19 740,00	0,00	19 740,00
- nabycie			19 740,00		19 740,00
- przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	000
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 30.06.2018</b>	0,00	0,00	683 730,16	0,00	683 730,16
<b>UMORZENIE</b>					
<b>BO 01.07.2017</b>	0,00	0,00	655 225,74	0,00	655 225,74
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	21 704,55	0,00	21 704,55
- amortyzacja			21 704,55		21 704,55
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	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 30.06.2018</b>	0,00	0,00	676 930,29	0,00	676 930,29

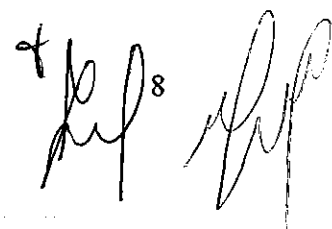
+ RP 7



Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.07.2017</b>	0,00	0,00	8 764,42	0,00	8 764,42
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	19 740,00	0,00	19 740,00
- nabycie			19 740,00		19 740,00
-przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	21 704,55	0,00	21 704,55
- amortyzacja			21 704,55		21 704,55
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 30.06.2018</b>	0,00	0,00	6 799,87	0,00	6 799,87

**Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych – według wartości netto**

Wyszczególnienie	BZ 30-06-2018	BO 01-07-2017
Wartości niematerialne i prawne własne	6 799,87	8 764,42
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
<b>Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej</b>	6 799,87	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		

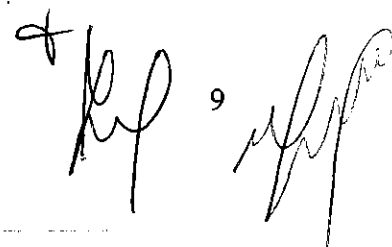




## 2) Rzeczowe aktywa trwałe

### 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
<b>ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>BO 01.07.2017</b>	0,00	0,00	1 291 357,49	671 370,46	732 607,44	2 695 335,39
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	977 590,35	144 962,10	21 992,00	1 144 544,45
- środki trw. w budowie						
- zakupu			595 974,99	72 481,05	21 992,00	690 448,04
- ujęcie śr. trw. w leasingu			381 615,36	72 481,05		454 096,64
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	1 203 059,42	184 193,05	0,00	1 387 252,47
- sprzedaż			387 213,14	72 481,05		459 694,19
- likwidacje			299 098,10	2 430,00		301 528,10
przemieszczenia wewnętrzne						
- inne			516 748,18	109 282,00		626 030,18
<b>BZ 30.06.2018</b>	0,00	0,00	1 065 888,42	632 139,51	754 599,44	2 452 627,37
<b>UMORZENIE</b>						
<b>BO 01.07.2017</b>	0,00	0,00	1 011 003,86	495 240,70	402 357,83	1 908 602,39
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	137 504,01	67 793,00	80 281,79	285 578,00
- amortyzacja			137 504,01	67 793,00	80 281,79	285 578,00
- amortyzacja lat ubiegłych						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	763 500,90	111 712,00	0,00	875 212,90
- sprzedaż						
- likwidacje			246 752,72	2 430,00		249 182,72
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne			516 748,18	109 282,00		626 030,18
<b>BZ 30.06.2018</b>	0,00	0,00	385 006,97	451 321,70	482 639,62	1 318 968,29





  
 9

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>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>BO 01.07.2017</b>	0,00	0,00	280 353,63	176 129,76	330 249,61	786 733,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	1 224 343,07	144 962,10	21 992,00	1 391 297,17
- środki trw. w budowie						0,00
- zakupu			595 974,99	72 481,05	21 992,00	690 448,04
- ujęcie śr. trw. w leasingu			381 615,36	72 481,05		454 096,41
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne			246 752,72			246 752,72
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	823 815,25	140 740,05	80 281,79	1 044 837,09
- amortyzacja			137 504,01	67 793,00	80 281,79	285 578,80
- sprzedaż			387 213,14	72 481,05		459 694,19
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne			299 098,10			299 098,10
<b>BZ 30.06.2018</b>	0,00	0,00	680 881,45	180 817,81	271 959,82	1 133 659,08

**Struktura własnościowa środków trwałych – według wartości netto**

Wyszczególnienie	BZ 30-06-2018	BO 01-07-2017
Środki trwałe własne	637 235,76	634 246,79
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	496 423,32	152 486,21
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<b>1 133 659,08</b>	<b>786 733,00</b>
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

<b>Zmiana stanu środków trwałych w budowie</b>	
<b>BO 01-07-2017</b>	<b>0,00</b>
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	



 10
 

Odpisanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych poniesionych nakładów bez efektu gospodarczego	
<b>BZ 30-06-2018</b>	<b>0,00</b>

### 3) Należności długoterminowe

Nie występują

### 4) Inwestycje długoterminowe

W skład inwestycji długoterminowych wchodzi wysokość nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 2 400 000,00 PLN oraz odsetki od tych obligacji.




Dnia 27.04.2018 roku nastąpił wykup obligacji nabytych dnia 20 grudnia 2016 roku 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 o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 PLN (dwa miliony złotych) wraz z odsetkami.

Dnia 15.05.2018 roku Pro-Log S.A. nabył od XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu Pass 20 M, Polska, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000162028 („XBS”), 24.000 dwadzieścia cztery tysiące (słownie: dwadzieścia cztery tysiące) niezabezpieczonych obligacji imiennych Serii A o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 zł, (dwa miliony czterysta tysięcy złotych) wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu z dnia 24 kwietnia 2018. Termin wykupu obligacji przypada w dniu 30 czerwca 2020 roku. Odsetki zostały ustalone na poziomie 4 proc. w skali roku wypłacane dwa razy do dnia wykupu.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2018	01-07-2017
<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2 413 939,73</b>	<b>2 041 863,01</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 413 939,73	2 041 863,01
a) w jednostkach powiązanych	2 413 939,73	2 041 863,01
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 413 939,73	2 041 863,01

### 5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Ustalenie aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 30.06.2018 (stawka podatkowa 19%).



 11
 

**1. Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone:**

Wartość bilansowa: 394 205,26

Wartość podatkowa: 0,00

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

Wartość bilansowa: 28 880,20

Wartość podatkowa: 0,00

**3. Rezerwa na czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2017 do 30.06.2018 roku**

Wartość bilansowa: 13 500,00

Wartość podatkowa: 0,00

**4. Różnice kursowe:**

Wartość bilansowa: 3 825,46 (ujemne)

Wartość podatkowa : 0,00

**440 410,92 \* 19% = 83 678,07 zł**

Ustalenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku na dzień 30-06-2018 (stawka podatkowa 19%).

**1. Różnice kursowe**

Wartość bilansowa: 5 453,35

Wartość podatkowa: 0,00

**2. Zobowiązania z tytułu leasingów**

Wartość bilansowa: 110 159,30



Wartość podatkowa: 170 652,66

**3. Odsetki od pożyczki i obligacji**

Wartość bilansowa: 27 671,52

Wartość podatkowa: 0,00

**93 618,23 \* 19% = 17 787,46 zł**

 12 

## 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	30-06-2018	30-06-2017
a) materiały	1 129,44	1 302,21
b) półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
c) produkty gotowe	0,00	0,00
d) towary	51 300,56	1 884,06
e) zaliczki na dostaw	0,00	0,00
f) banderole	108 077,60	34 346,32
<b>Razem:</b>	<b>160 507,60</b>	<b>37 532,59</b>



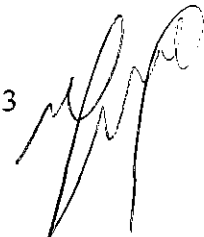
Jednostka po zweryfikowaniu wartości bilansowej zapasów, nie tworzyła odpisów aktualizujących.

## 7) Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują należności w walutach obcych w wysokości:

- 25 039,97 eur - wycenione według kursu eur z dnia 29.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2018, kurs: 4,3616

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2018	30-06-2017
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>4 037 563,87</b>	<b>3 448 193,94</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>12 450,00</b>	<b>123,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	12 450,00	123,00
- do 12 miesięcy	12 450,00	123,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 025 113,87</b>	<b>3 448 070,94</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 559 663,12	2 408 435,01
- do 12 miesięcy	2 559 663,12	2 408 435,01
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36 221,83	49 442,46
c) inne	1 429 228,92	990 193,47
d) w tym: dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

  13 

Po dokonaniu weryfikacji należności zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 22 133,66 zł.

## 8) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień 30.06.2018 r. wynoszą 40 177,83 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 29.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2018, kurs: 4,3616

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2018	30-06-2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	943 722,65	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 dniu 29 stycznia 2018 roku, Pro-Log S.A. zawarł aneks do Umowy pożyczki zawartej w dniu 1 marca 2016 roku z XBS Logistic S.A. („Pożyczkobiorca”), aneksowanej w dniu 20 grudnia 2016 roku. Przedmiotowy aneks dotyczy terminu spłaty pożyczki, który został przedłużony do dnia 31 grudnia 2018 roku.

W całości pożyczka na 30.06.2018 z odsetkami wynosi 686 497,16 zł.




Pozostałe postanowienia przedmiotowej umowy pożyczki nie uległy zmianie.

## 9) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30-06-2018	30-06-2017
	58 333,08	72 388,53

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 58 333,08 pln. Składają się na nie:

Prenumeraty czasopism	2 142,09
Licencje	8 791,23
Ubezpieczenia	33 784,83
Pozostałe	13 614,93

  14 

## 10) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie

### i wartości nominalnej akcji

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 30-06-2018 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 30-06-2018 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 30.06.2018 roku zostały utworzone rezerwy na wynagrodzenia urlopowe oraz świadczenia emerytalne w łącznej kwocie 93 890,73 zł w tym:

- rezerwa na wynagrodzenia urlopowe: 63 752,54 zł,
- rezerwa na świadczenia emerytalne: 30 158,19 zł

## 12) Pozostałe rezerwy

Dnia 30.06.2018 roku została utworzona rezerwa na czynności związane z sporządzeniem i badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2017 do 30.06.2018 roku w kwocie 13 500,00 zł

## 13) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu leasingów na dzień 30-06-2018 wynoszą:

- do 1 roku: 116 067,96 zł
- od 1 roku do 5 lat: 298 394,31 zł


Pozostałe zobowiązania są do spłaty do 1 roku.

## 14) Zobowiązania krótkoterminowe

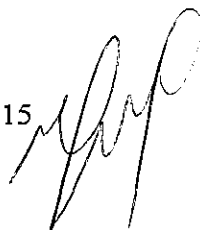
Na dzień bilansowy występują zobowiązania w walutach obcych w wysokości:

- 79 460,61 eur - wycenione według kursu eur z dnia 29.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2018, kurs: 4,3616

9



15



Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2018	30-06-2017
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2 417 724,47</b>	<b>2 727 598,86</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>73 963,21</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 963,21	0,00
- do 12 miesięcy	73 963,21	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 343 761,26</b>	<b>2 727 598,86</b>
a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) Inne zobowiązania finansowe	116 067,96	126 679,56
c) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	706 817,91	541 618,82
- do 12 miesięcy	706 817,91	541 618,82
d) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 050 257,49	1 714 421,31
e) Z tytułu wynagrodzeń	469 742,22	344 879,17
f) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g) Inne	875,68	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 500 000,00 zł ważną od dnia 02.12.2016 na czas nieoznaczony;
4. Zabezpieczenie na kwotę 200 000,00 zł ważną od dnia 28.12.2017 na czas nieoznaczony,
5. Zabezpieczenie na kwotę 100 000,00 zł ważną od dnia 30.11.2017 na czas nieoznaczony,
6. Zabezpieczenie na kwotę 50 000,00 zł ważną od dnia 10.07.2018 na czas nieoznaczony,
7. Zabezpieczenie na kwotę 400 000,00 zł ważną od dnia 10.08.2016 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, WA/224786/2016, B/O/WW/2018/02/0039/001, B/O/WW/2018/02/0039/002, B/O/WW/2018/02/0039/003 oraz B/O/WW/2018/02/0039/004 zostały zabezpieczone weksłami „in blanco”.

f

16



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 poza terytorium kraju/WDT	Razem przychody ze sprzedaży
Materiały i towary	429 058,77	0,00	429 058,77
Produkty	21 193 069,65	874 519,11	22 067 588,76
<b>Razem:</b>	<b>21 622 128,42</b>	<b>874 519,11</b>	<b>22 496 647,53</b>

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

Wyszczególnienie	Kwota z PLN
<b>Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat</b>	<b>22 749 571,95</b>
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	<b>217 266,93</b>
- odsetki	44 636,85
- pozostałe przychody operacyjne bilansowe	76 283,23
Przychody dołączone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej - akcyza	9 758 770,02
Przychody dołączone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej – spłacone odsetki od pożyczki i obligacji	96 346,86
<b>Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym</b>	<b>32 483 768,75</b>
<b>Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat</b>	<b>20 091 855,06</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	<b>671 869,30</b>
- amortyzacja leasingów	110 159,30
- ZUS pracodawcy i FP za LP 05/2018 wypłacona w 07/2018 oraz LP 06/2018 wypłacona 08/2018	184 403,42
- zlecenia 06/2018 wypłacone w 07/2018	209 801,84
- rezerwa na urlopy oraz świadczenia emerytalne	28 880,20
- amortyzacja nkup	2 677,50
- PFRON	74 536,00
- rezerwa na badanie bilansu	13 500,00
- pozostałe koszty NKUP	47 911,04
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	<b>10 219 269,50</b>
- zlecenia 06/2017 wypłacone 07/2017	141 977,00
-leasingi	170 652,66

-ZUS zapłacony w 07/2017 oraz 08/2017	123 352,30
Koszty dołączone do podstawy opodatkowania nieuwjęte w ewidencji księgowej - akcyza	9 783 287,54
Koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	<b>29 639 255,26</b>
Dochód / Strata podatkowa	<b>2 651 819,78</b>
Odliczenia od dochodu	0,00
Dochód po odliczeniach	<b>2 844 513,49</b>
Podatek	<b>540 547,56</b>
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0,00
Podatek po uwzględnieniu korekt	540 547,56

### 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

Spółka w roku obrotowym 2017-2018 zmieniła prezentacje naliczonej opłaty z tytułu akcyzy od wyrobów alkoholowych opuszczających skład podatkowy oraz poniesionych z tego tytułu kosztów. Akcyza z tytułu wyprowadzenia towaru ze składu podatkowanego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy oraz akcyza przekazana do urzędu celnego prezentowana dotychczas w przychodach i kosztach od 01.07.2017 jest prezentowana rozrachunkowo.

W rachunku zysków i strat rok obrotowy 2016-2017 prezentowany jest w dwóch wersjach: wersji sprawozdawczej oraz wersji porównawczej. W wersji porównawczej przychody ze sprzedaży produktów oraz po stronie kosztów podatki i opłaty prezentowane są bez podatku akcyzowego w kwocie 3 593 069,41 zł.

### 22) Działalność zaniechana w roku podatkowym

Nie zaniechano.

+



18



### 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 01.07.2017 – 30.06.2018 zakupiono:

Nazwa środka trwałego lub nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Cena netto zakupu
Oprządowanie do zmiany formy butelki	12 103,23
Expres X-Small Philips 2000	890,20
Serwer HP Proliant DL 380 G7	5 700,00
Kopiarka Ricoch	2 400,00
System monitoringu	8 071,00
Etykieciarka ALPE 6T	37 327,50
Etykieciarka ALPE 6T	37 327,50
Etykieciarka ALPE 5T 2ADH+1U	387 213,14
Kompresor śrubowy	6 500,00
Klimatyzator Dakin	8 020,00
Notebook Fujitsu A555	9 525,80
Telefony Samsung 20 szt.	3 602,00
Telefony Samsung MB-MD32GA/EU 2 szt.	704,08
Terminal MC9090G Lorax 6 szt. + drukarka 4 szt.	25 800,00
Rozcinarka etykiet	7 114,64
Kamera kopułkowa AHD + osprzęt	2 800,00



+

19



Oprządowanie banderoli Ukraina	13 697,28
Oprządowanie banderoli Ukraina	4 216,80
Aparat Panasonic DMC-FT30	478,86
Aparat Panasonic DMC-FT30	535,61
Telefon Samsung Galaxy Xcover 4	149,00
Zestaw komputerowy Lenovo	14 698,37
Drukarka kodów kreskowych ZEBRA ZT410	7 099,98
Zestaw mebli biurowych	1 026,00
Modernizacja kontenerów	20 966,00
Certyfikacja ISO 9001&ISB14001	10 665,00
Program Intrastat Moduł NCTS	1 940,00
MS Office 2016 Home Busines	1 315,00
Program Spedycja Feniks	5 000,00
MS Office 2016 Home Busines	820,00

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie:

Nie poniesiono.

Zaliczka na środki trwałe w budowie:

Brak.

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

W kolejnym roku obrotowym planowany jest zakup dwóch wózków widłowych LPE200 oraz inwestycja polegająca na dostosowaniu nowo wynajętej powierzchni magazynowej oraz budynku biurowego do potrzeb prowadzonej przez spółkę działalności.

## 28) Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie wystąpiły, nie planuje się.

## 29) Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na dzień 30.06.2018 wyniosło 60 osób.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 58 osób.

+

20

**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.**

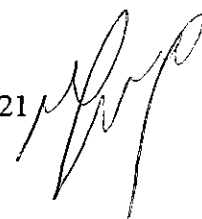
<b>Należności</b>	<b>30-06-2018</b>
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>12 450,00</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>12 450,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	12 450,00
- do 12 miesięcy	12 450,00
<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2 413 939,73</b>
<b>1. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 413 939,73</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>2 413 939,73</b>
- nabycie obligacji, w tym:	2 413 939,73
Wartość nabytych obligacji od XBS Logistics S.A.	2 400 000,00
Wycena obligacji na dzień bilansowy	13 939,73
<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>686 497,16</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>686 497,16</b>
- udzielone pożyczki, w tym:	686 497,16
Wartość udzielonej pożyczki XBS Logistics S.A.	672 765,37
Wycena pożyczki na dzień bilansowy	13 731,79

<b>Zobowiązania</b>	<b>30-06-2018</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



f

21



Przychody z transakcji z XBS Logistics S.A	0,00
Wartości kosztów z XBS Logistics S.A.	659 652,00

### Dotyczy Valoris Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Należności	30-06-2017
<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

Zobowiązania	30-06-2017
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>73 963,21</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>73 963,21</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	73 963,21
- do 12 miesięcy	73 963,21

Przychody z transakcji z Valoris Sp. z o. o.	1 665,95
Wartości kosztów z Valoris Sp. z o. o.	665 459,67

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

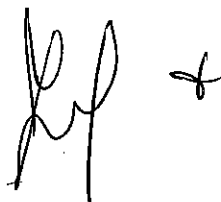
Do wyceny pozycji Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy z dnia 29.06.2017 r. TAB/125/A/NBP/2018, kurs: 4,3616

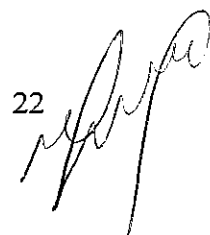
### 33) Wynagrodzenie zarządu

Prezes Zarządu Jean Francois Faucher w okresie od 01.07.2017 – 30.06.2018 otrzymał wynagrodzenie w kwocie 220 000,00 zł brutto

Członek zarządu – Hubert Jarmański w okresie 01.07.2017 – 30.06.2018 otrzymał wynagrodzenie w kwocie 135 000,00 zł brutto.

Członek zarządu – Remigiusz Zdrojkowski w okresie 01.07.2017 – 30.06.2018 otrzymał wynagrodzenie w kwocie 135 000,00 zł brutto.



22 

### **34) Wynagrodzenie rady nadzorczej**

Rafał Roszkowski w okresie od 01.07.2017 – 30.06.2018 otrzymał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Kamila Szwarc – Skudlarska w okresie od 01.07.2017– 30.06.2018 otrzymała wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Masse Jean Pierre w okresie od 01.07.2017 – 30.06.2018 miał naliczone wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 8 000,00 zł brutto. Wynagrodzenie nie zostało pobrane.

Zawistowski Andrzej w okresie od 01.07.2017 – 30.06.2018 otrzymał wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w kwocie 12 000,00 zł brutto

Salvat Eric w okresie od 01.07.2017 – 30.06.2018 nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu pełnienia obowiązków.

### **35) Propozycje podziału zysku**

W roku obrotowym spółka wypracowała zysk w kwocie 2 189 820,76 zł o podziale którego zadecyduje Walne Zgromadzenie akcjonariuszy

### **36) Istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi**

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

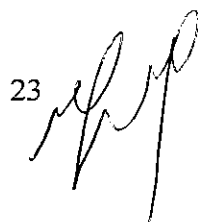
NIP: 522-280-57-58

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

### **38) Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności**

Nie dotyczy



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: 0,00 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 22 133,66 pln

### **42) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Nie występują.

### **43) Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

**Przepływy z działalności operacyjnej wynoszą 1 453 715,50 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.

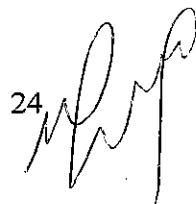
**Przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą – 568 086,72 zł.** Przepływy te obejmują wpływy z tytułu zbycia obligacji oraz sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego, oraz wydatki na nabycie obligacji i rzeczowego majątku spółki.

**Przepływy z działalności finansowej wynoszą –1 934 884,13 zł.** Po stronie wydatków odnotowano wydatki z tytułu spłaty rat i odsetek w leasingu finansowym oraz wypłaty dywidendy.

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

Strata netto w ujęciu gotówkowym wyniosła 1 049 255,35 zł.



24 



**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.

<p>24.09.2018 ..... data</p>	<p>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</p>	<p>Jean - Francois Faucher  PREZES ZARZĄDU ..... podpis kierownika jednostki</p>
	<p>PRO-LOG S.A. ul.3 Maja 8 05-800 Pruszków NIP: 838-14-95-154</p> 	<p>PRO-LOG S.A. Rzemiągus Zdrojkowski Dyrektor Zarządzający Członek Zarządu  PRO-LOG S.A. Hubert Jarmirski Dyrektor Operacyjny Członek Zarządu</p>