

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD DNIA 01.07.2018 DO DNIA
30.06.2019 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 04.10.2019 r.

Sprawozdanie finansowe PRO-LOG S.A. za okres od dnia 01.07.2018 do dnia 30.06.2019 roku, na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 30.06.2019 r.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.07.2018 do dnia 30.06.2019 roku.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.07.2018 do dnia 30.06.2019 roku.

Informacja dodatkowa:

Część pierwsza: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Część druga: Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

INFORMACJA DODATKOWA

Część pierwsza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa firmy:

Pro-Log Spółka Akcyjna

Siedziba firmy:

Ul. 3-go Maja 8 05-800 Pruszków

Sąd prowadzący rejestr:

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

Skład Zarządu na dzień 30.06.2019 roku:

Faucher Jean-Francois – Prezes Zarządu

Jarmiński Hubert – Członek Zarządu

Zdrojkowski Remigiusz – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2019 roku:

Szwarc-Skudlarska Kamila – Członek Rady Nadzorczej

Roszkowski Rafał – Członek Rady Nadzorczej

Masse Jean Pierre - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Zawistowski Andrzej - Członek Rady Nadzorczej

Jarmiński Dariusz - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w okresie od 01.07.2018 do 30.06.2019 roku

Salvat Eric - Członek Rady Nadzorczej do dnia 21.11.2018

Jarmiński Dariusz - Członek Rady Nadzorczej od dnia 21.11.2018

Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej po roku obrotowym:

Jarmiński Dariusz – Członek Rady Nadzorczej do dnia 17.09.2019

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.

Podstawowy przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów

46.34A Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych

- Zezwolenie Nr 78/W/2018 nr rej. 70/120/2018 z dnia 25.05.2018 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-9109-01/14/CB z dnia 27.02.2014 r na prowadzenie składu podatkowego oraz pozwolenie PLCW1445000190008 na prowadzenie publicznego składu celnego.

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 Biwejnis i Paweł Orłowski, ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa została powołana Pro-log S.A.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od 01-07-2018 r. do 30-06-2019 r.

Rokiem obrotowym jest okres od 01.07.2018 do 30.06.2019 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 2018-2019 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1) Wartości niematerialne i prawne

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

Wartości niematerialne i prawne 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.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 pln, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarżane 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 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 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) 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, umarzone 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

Akcyza z tytułu wyprowadzenia towaru ze składu podatowanego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy oraz akcyza przekazana do urzędu celnego 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

PRO-LOG S.A.
ul.3 Maja 8
05-800 Pruszków
NIP: 838-14-95-154



Część druga

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1) Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.07.2018	0,00	00	683 730,16	0,00	683 730,16
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 950,00	0,00	5 950,00
- nabycie			5 950,00		5 950,00
-przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	000
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2019	0,00	0,00	689 680,16	0,00	689 680,16
UMORZENIE					
BO 01.07.2018	0,00	0,00	676 930,29	0,00	676 930,29
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6 355,32	0,00	6 355,32
- amortyzacja			6 355,32		6 355,32
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2019	0,00	0,00	683 285,61	0,00	683 285,61

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.07.2018	0,00	0,00	6 799,87	0,00	6 799,87
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 950,00	0,00	5 950,00
- nabycie			5 950,00		5 950,00
-przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 355,32	0,00	6 355,32
- amortyzacja			6 355,32		6 355,32
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2019	0,00	0,00	6 394,55	0,00	6 394,55

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych – według wartości netto

Wyszczególnienie	BZ 30-06-2019	BO 01-07-2018
Wartości niematerialne i prawne własne	6 394,44	6 799,87
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	6 394,55	6 799,87
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.07.2018	0,00	0,00	1 065 888,42	632 139,51	754 599,44	2 452 627,37
Zwiększenia w tym:	0,00	293 887,57	252 215,08	274 013,59	684 628,46	1 504 744,70
- środki trw. w budowie		293 887,57				293 887,57
- zakupu			109 671,58	52 000,00	25 628,46	187 300,04
- ujęcie śr. trw. w leasingu			142 543,50	222 013,59	659 000,00	1 023 557,09
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	186 084,34	186 084,34
- sprzedaż					186 084,34	186 084,34
- likwidacje						
przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
BZ 30.06.2019	0,00	293 887,57	1 318 103,50	906 153,10	1 253 143,56	3 771 287,73
UMORZENIE						
BO 01.07.2018	0,00	0,00	385 006,97	451 321,70	482 639,62	1 318 968,29
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	195 898,85	91 632,62	83 678,50	371 209,97
- amortyzacja			195 898,85	91 632,62	83 678,50	371 209,97
- amortyzacja lat ubiegłych						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	131 809,50	131 809,50
- sprzedaż					131 809,50	131 809,50
- likwidacje						
- przemieszczenia wewnętrzne						
- inne						
BZ 30.06.2019	0,00	0,00	580 905,82	542 954,32	434 508,62	1 558 368,76

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.07.2018	0,00	0,00	680 881,45	180 817,81	271 959,82	1 133 659,08
Zwiększenia w tym:	0,00	293 887,57	252 215,08	274 013,59	684 628,46	1 504 744,70
- środki trw. w budowie		293 887,57				293 857,13
- zakupu			109 671,58	52 000,00	25 628,46	187 300,04
- ujęcie śr. trw. w leasingu			142 543,50	222 013,59	659 000,00	1 023 557,09
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	195 898,85	91 632,62	137 953,34	425 484,81
- amortyzacja			195 898,85	91 632,62	83 678,50	371 209,54
- sprzedaż					54 274,84	54 274,84
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						
BZ 30.06.2019	0,00	293 887,57	737 197,68	363 198,78	818 634,94	2 212 918,97

Struktura własnościowa środków trwałych – według wartości netto

Wyszczególnienie	BZ 30-06-2019	BO 01-07-2018
Środki trwałe własne	879 384,63	637 235,76
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 333 534,34	496 423,32
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	2 212 918,97	1 133 659,08
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

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 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. Za rok kalendarzowy 2018 zostały one wpłacone 31.12.2018 roku.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2019	01-07-2018
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	2 449 709,59	2 413 939,73
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 449 709,59	2 413 939,73
a) w jednostkach powiązanych	2 449 709,59	2 413 939,73
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 449 709,59	2 413 939,73

5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Ustalenie aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 30.06.2019 (stawka podatkowa 19%).

1. Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone:

Wartość bilansowa: 360 958,72

Wartość podatkowa: 0,00

2. Świadczenia urlopowe oraz odprawy emerytalne na rzecz pracowników

Wartość bilansowa: 157 542,46

Wartość podatkowa: 0,00

3. Rezerwa na czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019 roku

Wartość bilansowa: 18 000,00

Wartość podatkowa: 0,00

4. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 13 522,97 (ujemne)

Wartość podatkowa : 0,00

550 024,15 * 19% = 104 504,59 zł

Ustalenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku na dzień 30-06-2019 (stawka podatkowa 19%).

1. Zobowiązania z tytułu leasingów

Wartość bilansowa: 190 219,83

Wartość podatkowa: 490 452,15

2. Odsetki od pożyczki i obligacji

Wartość bilansowa: 66 206,17

Wartość podatkowa: 0,00

295 438,49 * 19% = 56 133,31 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 765 358,80 pln. Dotyczą one projektu „Amazing Wine” który ma na celu wykreowanie platformy grupującej obecnych i przyszłych producentów oraz dystrybutorów, w szczególności z Francji, Włoch, Hiszpanii oraz Portugalii. Ustalone w ramach umowy usługi świadczone będą przez Spółkę na rzecz klienta w oparciu o HUBy Partnerów we Francji: DARTESS, Lea Logistique, Plug-Wine oraz nasz magazyn.

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	30-06-2019	30-06-2018
a) materiały	728,60	1 129,44
b) półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
c) produkty gotowe	0,00	0,00
d) towary	0,00	51 300,56
e) zaliczki na dostawy	0,00	0,00
f) banderole	95 539,40	108 077,60
Razem:	96 268,00	160 507,60

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

7) Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują należności w walutach obcych w wysokości:

- 79 110,99 eur - wycenione według kursu eur z dnia 28.06.2019 r. TAB/124/A/NBP/2019, kurs: 4,252

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2019	30-06-2018
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	5 619 329,08	4 037 563,87
1. Należności od jednostek powiązanych	3 762,35	12 450,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 762,35	12 450,00
- do 12 miesięcy	3 762,35	12 450,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 615 566,73	4 025 113,87
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 952 763,74	2 559 663,12
- do 12 miesięcy	2 952 763,74	2 559 663,12
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	178 580,10	36 221,83
c) inne	2 484 222,89	1 429 228,92
d) w tym: dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Po dokonaniu weryfikacji należności zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 4 406,46 zł.

8) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień 30.06.2019 r. wynoszą 57 375,10 eur i zostały wycenione według kursu eur z dnia 28.06.2019 r. TAB/124/A/NBP/2019, kurs: 4,252

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2019	30-06-2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	271 040,15	943 722,65
Środki pieniężne na koncie VAT	0,00	0,00

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 dniu 10 stycznia 2019 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 oraz 29 stycznia 2018 roku. Przedmiotowy aneks dotyczy terminu spłaty pożyczki, który został przedłużony do dnia 31 grudnia 2019 roku.

W całości pożyczka na 30.06.2019 z odsetkami wynosi 689 261,95 zł.

Pozostałe postanowienia przedmiotowej umowy pożyczki nie uległy zmianie.

9) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30-06-2018	30-06-2018
	30 680,79	58 333,08

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 30 680,79 pln. Składają się na nie:

Prenumeraty czasopism	1 041,02
Licencje	2 280,37
Ubezpieczenia	6 637,08
Pozostałe	20 722,32

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

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 30-06-2019 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 30-06-2019 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 157 542,46 zł w tym:

- rezerwa na wynagrodzenia urlopowe: 51 099,46 zł,
- rezerwa na świadczenia emerytalne: 106 443,00 zł

12) Pozostałe rezerwy

Dnia 30.06.2019 roku została utworzona rezerwa na czynności związane ze sporządzeniem i badaniem sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019 roku w kwocie 18 000,00 zł

13) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu leasingów na dzień 30-06-2019 wynoszą:

- do 1 roku: 262 192,56 zł
- od 1 do 3 lat: 675 736,43 zł
- od 3 roku do 5 lat: 80 638,22 zł

14) Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania w walutach obcych w wysokości:

- 18 061,82 eur - wycenione według kursu eur z dnia 28.06.2019 r. TAB/124/A/NBP/2019, kurs: 4,252

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	30-06-2019	30-06-2018
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 386 639,74	2 417 724,47
1. Wobec jednostek powiązanych	72 877,33	73 963,21

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 877,33	73 963,21
- do 12 miesięcy	72 877,33	73 963,21
2. Wobec pozostałych jednostek	2 313 762,41	2 343 761,26
a) Kredyty i pożyczki	2 978,74	0,00
b) Inne zobowiązania finansowe	262 192,56	116 067,96
c) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	770 321,27	706 817,91
- do 12 miesięcy	770 321,27	706 817,91
d) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	850 601,97	1 050 257,49
e) Z tytułu wynagrodzeń	427 667,87	469 742,22
f) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g) Inne	0,00	875,68

15) Dotacje

Dnia 12 lipca 2018 roku Spółka zawarła umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie 01-748, ul. Szamocka 3/5, NIP: 521-30-17-228 na dofinansowanie projektu „Poprawa warunków pracy pracowników firmy Pro-Log S.A.” o wartości 73 047,77 pln. Dotacja została wykorzystana na zakup dwóch wózków widłowych, wózków transportowych, kontenerów składanych oraz mebli transportowych.

Na dzień 30.06.2019 do rozliczenia pozostała kwota 55 132,48 pln

16) Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Spółce udzielono gwarancji bankowej na zabezpieczenie umów najmu na kwotę 219 931,00 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 02.02.2016 na czas nieoznaczony;
 2. Zabezpieczenie na kwotę 6 000,00 zł ważną od dnia 18.12.2015 na czas nieoznaczony;
 3. Zabezpieczenie na kwotę 100 000,00 zł ważną od dnia 30.11.2017 na czas nieoznaczony,
 4. Zabezpieczenie na kwotę 50 000,00 zł ważną od dnia 10.07.2018 na czas nieoznaczony,
 5. Zabezpieczenie na kwotę 600 000,00 zł ważną od dnia 10.05.2019 do dnia 31.03.2020,
 6. Zabezpieczenie na kwotę 65 000,00 zł ważną od dnia 10.08.2016 na czas nieoznaczony,
 7. 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.

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

Umowy leasingowe nr: 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, B/O/WW/2018/02/0039/004, B/O/WW/2018/07/0015, 2232/LF/18, 2235/F/18, 1423/LF/18 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.

18) 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	297 170,50	0,00	297 170,50
Produkty	21 967 004,17	4 180 896,79	26 147 900,96
Razem:	22 264 174,67	4 180 896,79	26 445 071,46

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

Wyszczególnienie	Kwota z PLN
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	26 812 006,87
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	84 320,66
- dotacje	17 914,96
- odsetki bilansowe	66 206,17
- pozostałe przychody operacyjne bilansowe	199,53

Przychody dołączone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej - akcyza	7 055 016,08
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	33 782 702,29
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	22 493 165,85
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	794 851,78
- amortyzacja leasingów	190 219,83
- ZUS pracodawcy i FP za LP 05/2019 wypłacona w 07/2019 oraz LP 06/2019 wypłacona 08/2019	173 969,85
- zlecenia 06/2019 wypłacone w 07/2019	187 238,87
- rezerwa na urlopy oraz świadczenia emerytalne	63 651,73
- amortyzacja nkup	17 914,96
- PFRON	80 254,20
- rezerwa na badanie bilansu	18 000,00
- pozostałe koszty NKUP	63 602,34
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	813 657,41
- zlecenia 06/2018 wypłacone 07/2018	209 801,84
-leasingi	419 452,15
-ZUS zapłacony w 07/2018 oraz 08/2018	184 403,42
Koszty dołączone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej - akcyza	7 222 935,48
Koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	29 734 906,96
Dochód / Strata podatkowa	4 047 795,33
Odliczenia od dochodu	0,00
Dochód po odliczeniach	4 047 795,33
Podatek	769 081,11
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0,00
Podatek po uwzględnieniu korekt	769 081,11

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

Brak.

21) 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.

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 2018-2019 nie zmieniła prezentacji sprawozdania finansowego.

23) Działalność zaniechana w roku podatkowym

Nie zaniechano.

24) Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

Nie przewidziano.

25) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpił.

26) Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale, aktywa trwale oraz środki trwale w budowie

Przez okres od 01.07.2018 – 30.06.2019 zakupiono:

Nazwa środka trwałego lub nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Cena netto zakupu
Dźwignik beczek LD-SK	5 780,00
Kopiarka Ricoh MP2852	6 450,00
Wiązarka półautomatyczna miniverti	9 300,00
Kopiarka Ricoh	4 500,00
Owijarka GP 300 Smart z rampą	28 600,00
Notebook Lenovo E580	4 442,5
Notebook Dell Vostro 3 szt.	11 582,01
Monitoring – system kamer	21 917,00
Klimatyzator	3 000,00

Wózek transportowy T25, 3 szt.	1 800,00
Kontener składany, 6 szt.	10 200,00
Mebel transportowy, 3 szt.	2 100,00
Wózek widłowy LWE	15 000,00
Wózek widłowy LSE	37 000,00
Kontener szatniowy	24 600,00
Wyposażenie kuchni	1 028,46
Program komputerowy	5 950,00

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie: 293 887,57 pln

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, dwóch wózków widłowych RRE140H oraz wózka widłowego OME100MW.

28) Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie wystąpiły, nie planuje się.

29) Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na dzień 30.06.2019 wyniosło 60 osób.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 61 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	30-06-2019
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	2 449 709,59
1. Długoterminowe aktywa finansowe	2 449 709,59
a) w jednostkach powiązanych	2 449 709,59
- nabycie obligacji, w tym:	2 449 709,59
Wartość nabytych obligacji od XBS Logistics S.A.	2 400 000,00
Odsetki od obligacji na dzień bilansowy	49 709,59
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	689 261,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	689 261,95
- udzielone pożyczki, w tym:	689 261,95
Wartość udzielonej pożyczki XBS Logistics S.A.	672 765,37
Odsetki od pożyczki na dzień bilansowy	16 496,58

Zobowiązania	30-06-2019
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

Przychody z transakcji z XBS Logistics S.A	0,00
Wartości zakupów z XBS Logistics S.A.	679 896,00

Dotyczy Valoris Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Należności	30-06-2019
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00
- do 12 miesięcy	0,00

Zobowiązania	30-06-2019
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	72 877,33
1. Wobec jednostek powiązanych	72 877,33
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	72 877,33
- do 12 miesięcy	72 877,33

Przychody z transakcji z Valoris Sp. z o. o.	5 101,26
Wartości zakupów z Valoris Sp. z o. o.	715 003,27

Dotyczy 5Esencja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Należności	30-06-2019
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	3 762,35
1. Należności od jednostek powiązanych	3 762,35
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 762,35
- do 12 miesięcy	3 762,35

Zobowiązania	30-06-2019
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00

- do 12 miesięcy	0,00
------------------	------

Przychody z transakcji z 5Esencja Sp. z o. o.	17 640,32
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 kursy z dnia 28.06.2019 r. TAB/124/A/NBP/2019, kurs: 4,252

33) Wynagrodzenie zarządu

a) Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę:

Z tytułu umowy o pracę wypłacono wynagrodzenie w łącznej kwocie 464 978,46 zł brutto.

b) Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji:

Z tytułu pełnienia funkcji wypłacono wynagrodzenie w łącznej kwocie 500 000,00 zł brutto.

34) Wynagrodzenie rady nadzorczej

a) Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę:

Nie wypłacono.

b) Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji:

Z tytułu pełnienia funkcji wypłacono wynagrodzenie w łącznej kwocie 43 300,00 zł brutto

35) Propozycje podziału zysku

W roku obrotowym spółka wypracowała zysk w kwocie 3 532 239,69 zł. Akcjonariusze nie podjęli jeszcze decyzji o przeznaczeniu zysku.

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 15 000,00 pln netto

38) Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy

39) Istotne informacje mające wpływ na zmianę wyniku finansowego jednostki

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

41) Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na początek roku obrotowego: 22 133,66 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 4 406,46 pln

42) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na początek roku obrotowego: 0,00 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 55 132,48 pln

43) Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy z działalności operacyjnej wynoszą 1 483 201,19 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 – 299 527,14 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 –1 856 356,55 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.

Przepływy pieniężne netto w roku obrotowym wyniosły **672 682,50 zł.**

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

Nie dotyczy

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

Nie udzielono

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

Nie dotyczy.

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

04.10.2019
.....
data

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

.....
Kierownik
Kierownik jednostki
Kierownik jednostki
Kierownik jednostki

PRO-LOG S.A.
ul.3 Maja 8
05-800 Pruszków
NIP: 838-14-95-154

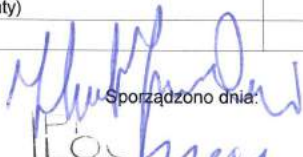


pieczęć jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 30.06.2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	
	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 445 071,46	22 496 647,53
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 147 900,96	22 067 588,76
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	297 170,50	429 058,77
B. Koszty działalności operacyjnej	22 262 261,96	19 926 110,45
I. Amortyzacja	377 565,29	307 283,35
II. Zużycie materiałów i energii	1 282 688,56	1 090 279,18
III. Usługi obce	10 745 951,65	9 672 932,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 705,66	52 293,22
- podatek akcyzowy		19 207,46
V. Wynagrodzenia	8 102 535,56	7 131 324,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 440 894,35	1 276 183,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 201,08	14 665,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	256 719,81	381 148,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 182 809,50	2 570 537,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	160 281,80	128 172,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	87 020,16	
II. Dotacje	17 914,96	
III. Inne przychody operacyjne	55 346,68	128 172,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	83 878,96	123 174,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 597,78
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	83 878,96	117 576,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 259 212,34	2 575 535,90
G. Przychody finansowe	144 304,94	124 751,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	144 304,94	97 698,53
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		27 052,95
H. Koszty finansowe	84 676,26	42 570,49
I. Odsetki, w tym:	39 962,14	14 781,59
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	44 714,12	27 788,90
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 318 841,02	2 657 716,89
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	4 318 841,02	2 657 716,89
L. Podatek dochodowy	786 601,33	503 845,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-35 948,87
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 532 239,69	2 189 820,76



Wzrost wariantowy



RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 30.06.2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	30.06.2019	30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 532 239,69	2 189 820,76
II. Korekty razem	-2 049 038,50	-736 105,26
1. Amortyzacja	377 565,29	307 283,35
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	-87 020,16	52 345,38
5. Zmiana stanu rezerw	106 497,58	22 116,29
6. Zmiana stanu zapasów	64 239,60	-122 975,01
7. Zmiana stanu należności	-1 581 765,21	-620 059,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-245 981,57	-359 686,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-682 574,03	-15 129,51
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 483 201,19	1 453 715,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	987 610,47	2 082 407,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 295,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	846 315,47	2 082 407,13
a) w jednostkach powiązanych	807 780,82	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	800 000,00	0,00
- odsetki	7 780,82	0,00
b) w pozostałych jednostkach	38 534,65	2 082 407,13
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	2 000 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	38 534,65	82 407,13
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 287 137,61	2 650 493,85
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	487 137,61	250 493,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	800 000,00	2 400 000,00
a) w jednostkach powiązanych	800 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	2 400 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-299 527,14	-568 086,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 978,74	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 978,74	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 859 335,29	1 934 884,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 400 000,00	1 750 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	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	419 452,15	170 652,66
8. Odsetki	39 883,14	14 231,47
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 856 356,55	-1 934 884,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-672 682,50	-1 049 255,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	943 722,65	1 992 978,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	271 040,15	943 722,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 683 404,14	6 243 583,38
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 683 404,14	6 243 583,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
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
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
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
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
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
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 493 583,38	2 610 469,70
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	789 820,76	883 113,68
a) zwiększenie (z tytułu)	789 820,76	883 113,68
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	210 649,09
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	789 820,76	672 464,59
	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	4 283 404,14	3 493 583,38
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
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
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
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
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 633 113,68
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 633 113,68
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 633 113,68
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	2 189 820,76	2 633 113,68
a) zwiększenie (z tytułu)	2 189 820,76	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) wypłaty akcjonariuszy oraz przeniesienia na kap.zapasowy	2 189 820,76	2 633 113,68
- Wypłata z tytułu wypłat dla akcjonariuszy	1 400 000,00	0,00
- Przeniesienie na kapitał zapasowy	789 820,76	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	3 532 239,69	2 189 820,76
a) zysk netto	3 532 239,69	2 189 820,76
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 815 643,83	6 683 404,14
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	0,00	0,00

Sporządzono dnia: 2019-09-28

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

Janusz Wacziargan

Kamieszysz
 Kuchnowski

Dawid Aniołowski
 Robert Januszowski

PRO-LOG S.A.
 ul.3 Maja 8
 05-800 Pruszków
 NIP: 838-14-95-154

PRO
 LOG



BILANS

sporządzony na dzień : 30.06.2019

jednostka obliczeniowa

ZŁ

AKTYWA		stan na		PASYWA		stan na	
		30.06.2019	30.06.2018			30.06.2019	30.06.2018
A.	Aktywa trwałe	5 538 886,50	3 638 076,75	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 815 643,83	6 683 404,14
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 394,55	6 799,87	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	6 394,55	6 799,87	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 283 404,14	3 493 583,38
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 212 918,97	1 133 659,08	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	2 212 918,97	1 133 659,08	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	3 532 239,69	2 189 820,76
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	293 887,57		IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	737 197,68	680 881,45	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 429 822,64	2 841 296,97
d)	środki transportu	363 198,78	180 817,81	I.	Rezerwy na zobowiązania	231 675,77	125 178,19
e)	inne środki trwałe	818 634,94	271 959,82	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 133,31	17 787,46
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	157 542,46	93 890,73
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa	106 443,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	51 099,46	93 890,73
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	18 000,00	13 500,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 449 709,59	2 413 939,73	-	krótkoterminowe	18 000,00	13 500,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	756 374,65	298 394,31
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 449 709,59	2 413 939,73	2.	Wobec pozostałych jednostek	756 374,65	298 394,31
a)	w jednostkach powiązanych	2 449 709,59	2 413 939,73	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	756 374,65	298 394,31
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	2 449 709,59	2 413 939,73	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 386 639,74	2 417 724,47
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	72 877,33	73 963,21
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 877,33	73 963,21
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy	72 877,33	73 963,21
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 313 762,41	2 343 761,26
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	869 863,39	83 678,07	a)	kredyty i pożyczki	2 978,74	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 504,59	83 678,07	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	765 358,80		c)	inne zobowiązania finansowe	262 192,56	116 067,96
B.	Aktywa obrotowe	6 706 579,97	5 886 624,36	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	770 321,27	706 817,91
I.	Zapasy	96 268,00	160 507,60	-	do 12 miesięcy	770 321,27	706 817,91
1.	Materiały	96 268,00	109 207,04	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary		51 300,56	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	850 601,97	1 050 257,49
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	427 667,87	469 742,22
II.	Należności krótkoterminowe	5 619 329,08	4 037 563,87	i)	inne	0,00	875,68
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 762,35	12 450,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 762,35	12 450,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 132,48	0,00
-	do 12 miesięcy	3 762,35	12 450,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 132,48	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 615 566,73	4 025 113,87	-	krótkoterminowe	55 132,48	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 952 763,74	2 559 663,12				
-	do 12 miesięcy	2 952 763,74	2 559 663,12				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	178 580,10	36 221,83				
c)	inne	2 484 222,89	1 429 228,92				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	960 302,10	1 630 219,81				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	960 302,10	1 630 219,81				
a)	w jednostkach powiązanych	689 261,95	686 497,16				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki	689 261,95	686 497,16				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	271 040,15	943 722,65				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	271 040,15	943 722,65				
-	inne środki pieniężne						

Kamicka

-	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 680,79	58 333,08			
	Aktywa razem	12 245 466,47	9 524 701,11	Pasywa razem	12 245 466,47	9 524 701,11

Sporządzono dnia:

2019-09-28

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

Kennedy
 Kędzior

Kuba Janowski

Jan Wierzycki

Dawid Proch

PRO-LOG S.A.
 ul.3 Maja 8
 05-800 Pruszków
 NIP: 838-14-95-154



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PRO-LOG Spółki Akcyjnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego PRO-LOG Spółki Akcyjnej z siedzibą w Pruszkowie, przy ul. 3-ego Maja 8, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 lipca 2018 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

W roku obrotowym zakończonym 30 czerwca 2019 roku, Spółka aktywowała koszty związane z budową platformy logistycznej jako niezakończone prace rozwojowe w wysokości 765 tys. złotych. Na dzień wydania opinii projekt jest na etapie przedwdrożeniowym. Na tym etapie projektu nie jesteśmy w stanie potwierdzić rynkowej wartości aktywa, a także nie jesteśmy w stanie oszacować ewentualnej korekty z tego tytułu.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” –tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.



Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<i>Prace rozwojowe w toku</i>	<i>Podejście do badania</i>
W pozycji Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe ujęto nakłady poniesione na prace rozwojowe w toku w wysokości 765 tys. złotych polegające na stworzeniu nowatorskiej platformy logistycznej. Na dzień bilansowy zakończono prace przedwdrożeniowe. Zarząd Spółki podjął decyzję o kontynuacji projektu. Z uwagi na niematerialny charakter prac oraz istotną wartość aktywów, obszar ten został zidentyfikowany jako istotna kwestia badania.	Dokonaliśmy identyfikacji kluczowych mechanizmów kontrolnych związanych z tym procesem i przeprowadziliśmy odpowiednie testy zgodności. Nasze procedury badania obejmowały ponadto weryfikację umów i zakresu prac firm tworzących prace rozwojowe a także zapoznanie się z koncepcją budowanej platformy logistycznej.
<i>Rozliczenia z tytułu podatku akcyzowego</i>	<i>Podejście do badania</i>
W ramach prowadzonej działalności Spółka świadczy usługi prowadzenia składu podatkowego przede wszystkim dla wyrobów alkoholowych, świadczy usługi oznaczania znakami akcyzy tych wyrobów oraz rozliczania podatku akcyzowego w imieniu klientów.	Nasze procedury badania obejmowały między innymi ocenę procedur nadzoru i kontroli dotyczących rozliczeń podatku akcyzowego z Urzędem Celnym. Ponadto, przeprowadziliśmy testy wiarygodności polegające na weryfikacji naliczenia podatku akcyzowego, uzgodnieniu deklaracji dla podatku akcyzowego oraz zabezpieczeń akcyzowych.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz przyjęte zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zwiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone przez KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także :

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- Uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- Oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- Wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami,

która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- Oceniamy ogólną prezentację, strukturę, zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2019 r. („*Sprawozdanie z działalności*“)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki :

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Duś, działający w imieniu Global Audit Partner Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie (00-680), przy ul. Hożej 55/9, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3106, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Paweł
Duś
Data: 2019.11.08 10:08:38 CET

Paweł DUŚ

Warszawa, dnia 8 listopada 2019 roku



GLOBAL AUDIT PARTNER
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
00-681 Warszawa, ul. Hoża 55 lok. 9
tel. +48 22 594 23 28
NIP 522 280 57 58 REGON 140496350

