

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2012 ROK

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: 000359440

Kapitał akcyjny: 1 000 000,00 zł

NIP. 838-14-95-154

REGON: 750088480

Warszawa 25.03.2013 r.

Sprawozdanie finansowe PRO-LOG S.A. za 2012 rok,
na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

Informacja dodatkowa

Rachunek zysków i strat za okres 18.01.2012 r. do 31.12.2012 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2012 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za 2012 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Część pierwsza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa firmy:

Pro-Log Spółka Akcyjna

Siedziba firmy:

Ul. 3-go Maja 8 05-800 Pruszków

Zakład produkcyjny:

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 000359440.

Skład Zarządu w roku 2012:

Dariusz Jarmański – Prezes Zarządu

Tamara Jarmańska – Członek Zarządu

Hubert Jarmański – Członek Zarządu

Podstawowy przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

inne agencje transportowe (63.4)

Data rozpoczęcia działalności jednostki:

18.01.2012 r.

Dnia 18.01.2012 roku na mocy uchwały nr.1 z dnia 8 grudnia 2011 roku Wspólników Pro-Log sp. z o.o. Sp. komandytowa z siedzibą w Pruszkowie spółka Pro-Log sp.z o.o. sp.k. została przekształcona w Pro-Log S.A.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od 18-01-2012 r. do 31-12-2012 r.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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 2012 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 lub kosztów wytworzenia 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 limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) 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 limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 0,01 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych 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 lub miesiącu następnym.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

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

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia (nie wyższych od ich cen sprzedaży netto) na dzień bilansowy.

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 podstawowe stanowią część składową lub też są opakowaniem podstawowym. Ujmowane są jako materiały, a po wydaniu do przerobu – jako materiały po przerobie, następnie są przekwalifikowane jako towary w związku z przeznaczeniem ich do sprzedaży.

Materiały podstawowe są ujmowane w momencie nabycia jako składnik aktywów (ujmowane są jako materiały/materiały w przerobie, a przerobione materiały są zwracane do magazynu i ujmowane jako towary). Towary w momencie sprzedaży stają się kosztem ujętym w rachunku zysków i strat.

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 krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 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.

Na dzień bilansowy jednostka zrezygnowała z naliczania odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań.

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 2012			38 416,26		38 416,26
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	55 000,00	0,00	55 000,00
- nabycie			55 000,00		55 000,00
- przeniesienie ze śr. tr. bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 2012	0,00	0,00	93 416,26	0,00	93 416,26
UMORZENIE					
BO 2012			38 416,26		38 416,26
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	11 250,00	0,00	11 250,00
- amortyzacja			11 250,00		11 250,00
- 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 2012	0,00	0,00	49 666,26	0,00	49 666,26

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
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 2012	0,00	53 354,45	482 020,66	108 193,08	55 659,40	699 227,59
Zwiększenia w	0,00	84 587,03	1 001 468,68	688 131,23	327 955,22	2 102 142,16
- środki trw. w budowie						
- zakupu		84 587,03	576 990,30	94 554,81	36 760,50	792 892,64
- ujęcie śr. trw. w leasingu			424 478,38	593 577,42	291 194,72	1 309 250,52
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	208 282,96	44 872,62	0,00	253 155,58
- sprzedaż			208 282,96	44 872,62		253 155,58
- likwidacje						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
BZ 2012	0,00	137 941,48	1 275 206,38	751 451,69	383 614,62	2 548 214,17
UMORZENIE						
BO 2012	0,00	20 159,93	281 681,01	44 650,66	40 854,18	387 345,78
Zwiększenia w tym:	0,00	22 886,00	209 507,00	260 956,02	163 122,99	656 472,01
- amortyzacja		22 886,00	209 507,00	260 956,02	163 122,99	656 472,01
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	44 083,26	0,00	44 083,26
- sprzedaż						0,00
- likwidacje						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
BZ 2012	0,00	43 045,93	491 188,01	261 523,42	203 977,17	999 734,53

Zmiana stanu środków trwałych w budowie	
BO 18-01-2012	171 084,34
Poniesione nakłady w roku obrotowym	0,00
- w tym wytworzone na własne potrzeby	
Rozliczenie inwestycji:	171 084,34
- środki trwałe gr. 0	
- środki trwałe gr. 1-2	
- środki trwałe gr. 3-6	
- środki trwałe gr. 7	
- środki trwałe gr. 8	171 084,34
Odpisanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych poniesionych nakładów bez efektu gospodarczego	
BZ 31-12-2012	0.00

3) Należności długoterminowe

Nie występują

4) Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Ustalenie aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 31-12-2012 (stawka podatkowa 19%).

Pozycje bilansowe:

1. Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone:

Wartość bilansowa: 162 919,70

Wartość podatkowa: 0,00

2. Zaliczki:

Wartość bilansowa: 10 900,00

Wartość podatkowa: 0,00

3. Świadczenia na rzecz pracowników:

Wartość bilansowa: 20 784,67

Wartość podatkowa: 0,00

4. Premie dla pracowników:

Wartość bilansowa: 32 000,00

Wartość podatkowa: 0,00

5. Rozliczenia międzyokresowe:

Wartość bilansowa: 59 530,04

Wartość podatkowa: 0,00

6. Leasingi:

Wartość bilansowa: 512 826,14

Wartość podatkowa: 487 109,65

$$311\,850,09 * 19\% = 59\,251,52$$

Ustalenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku na dzień 31-12-2012 (stawka podatkowa 19%).

1. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 7 462,78

Wartość podatkowa: 0,00

2. Odsetki od lokaty:

Wartość bilansowa: 31 104,16

Wartość podatkowa: 0,00

$$38\,566,94 * 19\% = 7\,327,72$$

Z chwilą wypłaty kwota 311 850,09 będzie uznana za koszt podatkowy

6) Zapasy

Na dzień bilansowy spółka nie posiada zapasów

7) Należności krótkoterminowe

Wartość bilansowa należności jest równa wartości podatkowej. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych nie występują.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	18-01-2012	31-12-2012
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	3 031 515,53	2 433 329,84
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	3 031 515,53	2 433 329,84
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 387 793,72	2 208 371,93
- do 12 miesięcy	2 387 793,72	2 208 371,93

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 655,33	0,00
c) inne	628 066,48	224 957,91
Inne rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00

Po dokonaniu weryfikacji należności odpisy aktualizujące wartość należności nie były tworzone.

8) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych nie występują.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	18-01-2012	31-12-2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 417 129,71	2 293 136,32

9) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18-01-2012	31-12-2012
	53 418,35	6 745,77

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

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 31-12-2012 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.

11) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ustalenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku na dzień 31-12-2012 (stawka podatkowa 19%).

3. Różnice kursowe:

Wartość bilansowa: 7 462,78

Wartość podatkowa: 0,00

4. Odsetki od lokaty:

Wartość bilansowa: 31 104,16

Wartość podatkowa: 0,00

$38\,566,94 * 19\% = 7\,327,72$

12) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Nie wystąpiła.

13) Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy z tytułu nie rozliczonych zaliczek na dzień bilansowy wynoszą 10 900,00 pln

14) Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych nie występują.

Pozycje bilansowe (uszczegółowienie)	18-01-2012	31-12-2012
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 461 650,55	2 952 182,97
1. Wobec jednostek powiązanych	36 900,00	337 098,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 900,00	337 098,17
- do 12 miesięcy	36 900,00	337 098,17
2. Wobec pozostałych jednostek	1 424 750,55	2 615 084,80
Kredyty i pożyczki	0,00	400 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	792 934,38	1 544 385,76
- do 12 miesięcy	792 934,38	1 544 385,76
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	557 495,10	583 230,74
c) z tytułu wynagrodzeń	74 317,07	87 464,30

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

17) Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem przychody ze sprzedaży
Materiały	0,00	0,00	0,00
Towary i usługi	14 504 796,05	0,00	14 504 796,05
Razem:	14 504 796,05	0,00	14 504 796,05

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

Wyszczególnienie	Kwota z PLN
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	15 359 696,13
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	546 837,72
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	0,00
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	14 812 858,41
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	12 426 608,53
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	617 587,44
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	0,00
Koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	11 809 021,09
Dochód / Strata podatkowa	3 003 837,32
Odliczenia od dochodu	0,00
Dochód po odliczeniach	3 003 837,32
Podatek	570 729,00
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0,00
Podatek po uwzględnieniu korekt	0,00

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

Brak tego typu zdarzeń.

20) Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

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

Jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

22) Działalność zaniechana w roku podatkowym

Nie zaniechano.

23) Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

Nie przewidziano.

24) Zyski i straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

25) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpił.

26) Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, aktywa trwałe oraz środki trwałe w budowie

W roku 2012 zakupiono:

Nazwa środka trwałego lub nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Cena netto zakupu
Naczepa Wielton WPR XK48	945,89
Fiat Panda WPR 50182	25 700,83
Regały magazynowe	186 084,34
Maszyna do etykietowania	54 143,70
Maszyna do etykietowania	54 143,70
Wózek widłowy BT RRB2	6 600,00
Wózek ręczny paletowy	5 980,00
Kopiarka Nashuatec MP201SPF	3 510,00
Kopiarka Nashuatec MP201SPF	3 510,00

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

Nie dotyczy

38) Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na początek roku obrotowego: 0,00 pln

Stan na koniec roku obrotowego: 0,00 pln

39) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenie czynne: 6 745,77 pln

40) 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

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

Nie udzielono

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

Nie dotyczy.

25.03.2013	GLÓWNA KSIĘGOWA <i>Kałamicka</i> Beata Kanicka	Tamara Jarmińska Członek Zarządu PRO-LOG S.A. <i>Tamara</i>
.....		Hubert Jarmiński Członek Zarządu PRO-LOG S.A. <i>Hubert</i>
data	podpis osoby, której powierzono	podpis kierownika jednostki
	przewodzenie ksiąg rachunkowych	Mariusz Jarmiński Prezes Zarządu PRO-LOG S.A. <i>Mariusz</i>