



**XBS PRO-LOG S.A.**

**RAPORT za III kwartał roku obrotowego 2020/2021**

**01.01.2021 r. – 31.03.2021 r.**

## Spis treści

## Spis treści

|   |    |
|---|----|
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....   | 3  |
| 1.1. DANE SPÓŁKI.....   | 3  |
| 1.2. ZARZĄD .....   | 3  |
| 1.3. RADA NADZORCZA.....  | 4  |
| 1.4. AKCJONARIAT .....  | 4  |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ ROKU<br>OBRACHUNKOWEGO 2020/2021 R. ....  | 5  |
| 2.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....  | 8  |
| 2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....  | 9  |
| 2.4 RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) .....  | 11 |
| 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM<br>INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI. ....  | 13 |
| 4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ INSTOTNIE<br>WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI<br>OSIĘGNIĘTE W III KWARTALE 2020/2021 ROKU. ....     | 14 |
| 5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU<br>ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE<br>INFORMACYJNYM.....                                    | 15 |
| 6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA<br>PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE<br>WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM..... | 15 |
| 7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W<br>PRZEDSIĘBIORSTWIE. ....   | 16 |
| 8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK<br>PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI. ....   | 16 |
| 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W<br>PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....   | 16 |

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

|                |  |
|----------------|--|
| Firma:         | <b>XBS PRO-LOG S.A.</b>  |
| Forma prawna:  | spółka akcyjna   |
| Kraj siedziby: | Polska   |
| Siedziba:      | Pruszków   |
| Adres:         | ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków                                  |
| Tel.:          | + 48 22 2668810  |
| Faks:          | + 48 22 2668825  |
| Internet:      | <a href="http://www.pro-log.com.pl">www.pro-log.com.pl</a>     |
| E-mail:        | <a href="mailto:biuro@pro-log.com.pl">biuro@pro-log.com.pl</a> |
| KRS:           | 0000408511   |
| REGON:         | 750088480  |
| NIP:           | 8381495154   |

Emitent jest polską firmą świadczącą kompleksowe usługi logistyczne dla podmiotów gospodarczych (logistyka kontraktowa), na które składają się usługi magazynowe, usługi agencji celnej, usługi transportowe oraz usługi konfekcjonowania i pakowania towarów (co-packing). Emitent specjalizuje się w profesjonalnej obsłudze podmiotów gospodarczych wprowadzających do obrotu towary akcyzowe. Emitent działa na rynku usług logistycznych od 1997 roku. Od dnia 14 grudnia 2012 roku akcje Emitenta są notowane na rynku NewConnect.

Od 11 stycznia 2021 roku firma, pod którą Spółka prowadzi działalność gospodarczą, nosi nazwę XBS PRO-LOG Spółka Akcyjna (przed rejestracją przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian statutu, Emitent prowadził działalność gospodarczą pod firmą: PRO-LOG Spółka Akcyjna).

### 1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

- 1/ Jacek Kołodziejczyk – Prezes Zarządu
- 2/ Remigiusz Zdrojkowski - Członek Zarządu
- 3/ Daniel Korbus - Członek Zarządu
- 4/ Damian Kieblesz - Członek Zarządu

### 1.3. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

- 1/ Jean-Francois Faucher - Członek Rady Nadzorczej
- 2/ Rafał Dariusz Roszkowski - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Kamila Szwarz-Skudlarska - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Andrzej Zawistowski - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Jean-Pierre Masse - Członek Rady Nadzorczej

### 1.4. Akcjonariat

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

| Lp.           | Seria Akcji | Liczba akcji     | Udział w kapitale<br>zakładowym (%) | Udział w głosach<br>na WZA (%) |
|---------------|-------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| 1             | Seria A     | 1.000.000        | 100                                 | 100                            |
| <b>RAZEM:</b> |             | <b>1.000.000</b> | <b>100</b>                          | <b>100</b>                     |

Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Struktura przedstawia się następująco:

| Lp.           | Oznaczenie<br>akcjonariusza     | Seria akcji      | Liczba akcji     | Udział w<br>kapitale<br>zakładowym(%) | Udział w<br>głosach<br>na WZA<br>(%) |
|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 1.            | XBS LOGISTICS<br>SPÓŁKA AKCYJNA | A                | 888 411          | 88,84                                 | 88,84                                |
| 2.            | Pozostali                       | A                | 111 589          | 11,16                                 | 11,16                                |
| <b>RAZEM:</b> |                                 | <b>1.000.000</b> | <b>1.000.000</b> | <b>100</b>                            | <b>100</b>                           |

Spółka Emitenta na dzień 31.03.2021 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu stanowiła jednostkę dominującą posiadającą 88,84% udziałów w spółce XBS PRO-LOG S.A. (od 13 marca 2021 r. do 9 kwietnia 2021 spółka XBS Logistics S.A. nabyła 8.411 akcji Emitenta).

## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał roku obrotowego 2020/2021 r.

Zgodnie ze zmianą § 37 Statutu Emitenta, dokonaną w dniu 5 maja 2014 r. uchwałą Nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 01 lipca, począwszy od lipca 2016 roku.

W związku z powyższym kwartał rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2021 roku i zakończony w dniu 31 marca 2021 roku jest trzecim kwartałem roku obrotowego 2020/2021.

### 2.1 Bilans

|             | <b>AKTYWA</b>   | <b>31.03.2021</b>   | <b>31.03.2020</b>   |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                  | <b>5 362 724,43</b> | <b>5 947 548,73</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                | <b>65 930,29</b>    | <b>29 721,72</b>    |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | -                   | -                   |
| 2.          | Wartość firmy   | -                   | -                   |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 65 930,29           | 29 721,72           |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | -                   | -                   |
| <b>II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                         | <b>2 755 840,94</b> | <b>2 598 254,03</b> |
| 1.          | Środki trwałe   | 2 573 721,71        | 2 598 254,03        |
| a)          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | -                   | -                   |
| b)          | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 280 681,33          | 288 028,45          |
| c)          | urządzenia techniczne i maszyny                       | 735 424,26          | 653 909,04          |
| d)          | środki transportu                                     | 945 265,50          | 916 190,74          |
| e)          | inne środki trwałe                                    | 612 350,62          | 740 125,80          |
| 2.          | Środki trwałe w budowie                               | 39 000,00           | -                   |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 143 119,23          | -                   |
| <b>III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                      | <b>17 000,00</b>    | <b>-</b>            |
| 1.          | Od jednostek powiązanych                              | -                   | -                   |
| 2.          | Od pozostałych jednostek                              | 17 000,00           | -                   |
| <b>IV.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      | <b>2 400 000,00</b> | <b>2 449 709,59</b> |
| 1.          | Nieruchomości   | -                   | -                   |
| 2.          | Wartości niematerialne i prawne                       | -                   | -                   |
| 3.          | Długoterminowe aktywa finansowe                       | 2 400 000,00        | 2 449 709,59        |
| a)          | w jednostkach powiązanych                             | 2 400 000,00        | 2 449 709,59        |
| -           | udziały lub akcje                                     | -                   | -                   |
| -           | inne papiery wartościowe                              | -                   | -                   |
| -           | udzielone pożyczki                                    | -                   | -                   |
| -           | inne długoterminowe aktywa finansowe                  | 2 400 000,00        | 2 449 709,59        |
| b)          | w pozostałych jednostkach                             | -                   | -                   |
| -           | udziały lub akcje                                     | -                   | -                   |
| -           | inne papiery wartościowe                              | -                   | -                   |
| -           | udzielone pożyczki                                    | -                   | -                   |
| -           | inne długoterminowe aktywa finansowe                  | -                   | -                   |
| 4.          | Inne inwestycje długoterminowe                        | -                   | -                   |
| <b>V.</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | <b>123 953,20</b>   | <b>869 863,39</b>   |
| 1.          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 123 953,20          | 104 504,59          |

|             |  |                      |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe  | -                    | 765 358,80           |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>10 938 476,27</b> | <b>7 947 437,23</b>  |
| <b>II.</b>  | <b>Zapasy</b>  | 365 031,25           | 196 424,45           |
| 1.          | Materiały  | 275 598,33           | 180 789,30           |
| 2.          | Półprodukty i produkty w toku  | -                    | -                    |
| 3.          | Produkty gotowe  | -                    | -                    |
| 4.          | Towary   | 912,64               | 15 635,15            |
| 5.          | Zaliczki na dostawy  | 88 520,28            | -                    |
| <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>7 116 611,01</b>  | <b>6 754 308,17</b>  |
| 1.          | Należności od jednostek powiązanych  | 75 330,13            | -                    |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 75 330,13            | -                    |
| -           | do 12 miesięcy   | 75 330,13            | -                    |
| -           | powyżej 12 miesięcy  | -                    | -                    |
| b)          | inne   | -                    | -                    |
| 2.          | Należności od pozostałych jednostek  | 7 041 280,88         | 6 754 308,17         |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 3 707 859,99         | 4 012 868,58         |
| -           | do 12 miesięcy   | 3 707 859,99         | 4 012 868,58         |
| -           | powyżej 12 miesięcy  | -                    | -                    |
| b)          | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 171 234,63           | 157 445,29           |
| c)          | inne   | 3 162 186,26         | 2 583 994,30         |
| d)          | dochodzone na drodze sądowej   | -                    | -                    |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>3 348 087,25</b>  | <b>834 017,57</b>    |
| 1.          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 3 348 087,25         | 834 017,57           |
| a)          | w jednostkach powiązanych  | 500 000,00           | 675 700,31           |
| -           | udziały lub akcje  | -                    | -                    |
| -           | inne papiery wartościowe   | -                    | -                    |
| -           | udzielone pożyczki   | 500 000,00           | 675 700,31           |
| -           | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | -                    | -                    |
| b)          | w pozostałych jednostkach  | -                    | -                    |
| -           | udziały lub akcje  | -                    | -                    |
| -           | inne papiery wartościowe   | -                    | -                    |
| -           | udzielone pożyczki   | -                    | -                    |
| -           | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | -                    | -                    |
| c)          | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 2 848 087,25         | 158 317,26           |
| -           | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 2 848 087,25         | 158 317,26           |
| -           | inne środki pieniężne  | -                    | -                    |
| -           | inne aktywa pieniężne  | -                    | -                    |
| 2.          | Inne inwestycje krótkoterminowe  | -                    | -                    |
| <b>IV.</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>108 746,76</b>    | <b>162 687,04</b>    |
|             | <b>Aktywa razem</b>  | <b>16 301 200,70</b> | <b>13 894 985,96</b> |

| PASywa       |   | 31.03.2021           | 31.03.2020          |
|--------------|---|----------------------|---------------------|
| <b>A.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                               | <b>10 642 921,54</b> | <b>9 730 649,31</b> |
| <b>I.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                           | <b>1 000 000,00</b>  | <b>1 000 000,00</b> |
| <b>II.</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b> | -                    | -                   |
| <b>III.</b>  | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>               | -                    | -                   |
| <b>IV.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                             | <b>6 107 469,68</b>  | <b>5 515 643,83</b> |
| <b>V.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                | -                    | -                   |
| <b>VI.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                | <b>398 000,00</b>    | -                   |
| <b>VII.</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                          | -                    | -                   |
| <b>VIII.</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>                                    | <b>3 137 451,86</b>  | <b>3 215 005,48</b> |

|             |  |                      |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| IX.         | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | -                    | -                    |
| <b>B.</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                  | <b>5 658 279,16</b>  | <b>4 164 336,65</b>  |
| <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                 | <b>331 327,02</b>    | <b>226 957,55</b>    |
| 1.          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               | 44 353,11            | 56 133,31            |
| 2.          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                    | 239 037,43           | 127 542,45           |
| -           | - długoterminowa   | 132 738,74           | -                    |
| -           | - krótkoterminowa  | 106 298,69           | 127 542,45           |
| 3.          | Pozostałe rezerwy  | 47 936,48            | 43 281,79            |
| -           | - długoterminowe   | -                    | -                    |
| -           | - krótkoterminowe  | 47 936,48            | 43 281,79            |
| <b>II.</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                             | <b>669 602,96</b>    | <b>992 148,95</b>    |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych                                    | -                    | -                    |
| 2.          | Wobec pozostałych jednostek                                    | 669 602,96           | 992 148,95           |
| a)          | kredyty i pożyczki   | -                    | -                    |
| b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                | -                    | -                    |
| c)          | inne zobowiązania finansowe                                    | 669 602,96           | 992 148,95           |
| d)          | inne   | -                    | -                    |
| <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                            | <b>4 614 956,56</b>  | <b>2 895 557,61</b>  |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych                                    | 91 020,00            | 133 836,86           |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               | 91 020,00            | 133 836,86           |
| -           | - do 12 miesięcy   | 91 020,00            | 133 836,86           |
| -           | - powyżej 12 miesięcy  | -                    | -                    |
| b)          | inne   | -                    | -                    |
| 2.          | Wobec pozostałych jednostek                                    | 4 523 936,56         | 2 761 720,75         |
| a)          | kredyty i pożyczki   | -                    | -                    |
| b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                | -                    | -                    |
| c)          | inne zobowiązania finansowe                                    | 365 920,44           | 270 021,84           |
| d)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               | 1 133 208,97         | 968 947,67           |
| -           | - do 12 miesięcy   | 1 133 208,97         | 968 947,67           |
| -           | - powyżej 12 miesięcy  | -                    | -                    |
| e)          | zaliczki otrzymane na dostawy                                  | -                    | -                    |
| f)          | zobowiązania wekslowe  | -                    | -                    |
| g)          | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń         | 2 516 436,13         | 1 030 541,23         |
| h)          | z tytułu wynagrodzeń   | 501 015,68           | 490 710,01           |
| i)          | inne   | 7 355,34             | 1 500,00             |
| 3.          | Fundusze specjalne   | -                    | -                    |
| <b>IV.</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                              | <b>42 392,62</b>     | <b>49 672,54</b>     |
| 1.          | Ujemna wartość firmy   | -                    | -                    |
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe                                | 42 392,62            | 49 672,54            |
| -           | - długoterminowe   | -                    | -                    |
| -           | - krótkoterminowe  | 42 392,62            | 49 672,54            |
|             | <b>Pasywa razem</b>  | <b>16 301 200,70</b> | <b>13 894 985,96</b> |

**2.2. Rachunek Zysków i Strat**

| WYSZCZEGÓLNIENIE |  | ZA OKRES              |                       | NARASTAJĄCO           |                       |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  |  | 01.01.2021-31.03.2021 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.07.2020-31.03.2021 | 01.07.2019-31.03.2020 |
| <b>A.</b>        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>6 327 690,59</b>   | <b>6 786 552,95</b>   | <b>23 991 278,42</b>  | <b>24 912 099,09</b>  |
| -                | od jednostek powiązanych   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| I.               | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 6 302 391,65          | 6 774 728,32          | 23 833 985,57         | 24 677 860,55         |
| 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                                      | 25 298,94             | 11 824,63             | 157 292,85            | 234 238,54            |
| <b>B.</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>5 948 349,83</b>   | <b>6 371 620,50</b>   | <b>20 140 817,07</b>  | <b>21 068 627,10</b>  |
| I.               | Amortyzacja  | 140 023,71            | 135 786,70            | 421 455,28            | 343 251,59            |
| II.              | Zużycie materiałów i energii   | 443 771,08            | 441 902,81            | 1 120 628,98          | 1 241 599,17          |
| III.             | Usługi obce  | 3 004 645,27          | 3 210 441,24          | 10 199 137,11         | 10 993 336,40         |
| IV.              | Podatki i opłaty, w tym:   | 2 722,52              | 14 185,80             | 31 217,69             | 24 704,16             |
| -                | podatek akcyzowy   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| V.               | Wynagrodzenia  | 1 924 116,71          | 2 072 203,55          | 6 864 644,22          | 7 001 703,80          |
| VI.              | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 394 901,83            | 489 875,31            | 1 312 580,30          | 1 299 296,59          |
| VII.             | Pozostałe koszty rodzajowe   | 16 597,74             | 7 225,09              | 63 628,23             | 41 396,07             |
| VIII.            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 21 570,97             | -                     | 127 525,26            | 123 339,32            |
| <b>C.</b>        | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>379 340,76</b>     | <b>414 932,45</b>     | <b>3 850 461,35</b>   | <b>3 843 471,99</b>   |
| <b>D.</b>        | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>30 615,17</b>      | <b>1 819,98</b>       | <b>51 716,52</b>      | <b>49 283,53</b>      |
| I.               | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 25 203,26             | -                     | 42 390,25             | 31 707,32             |
| II.              | Dotacje  | 1 819,98              | 1 819,98              | 5 459,94              | 5 459,94              |
| III.             | Inne przychody operacyjne  | 3 591,93              | -                     | 3 866,33              | 12 116,27             |
| <b>E.</b>        | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>3 647,79</b>       | <b>11 245,72</b>      | <b>6 093,69</b>       | <b>27 381,69</b>      |
| I.               | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| II.              | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| III.             | Inne koszty operacyjne   | 3 647,79              | 11 245,72             | 6 093,69              | 27 381,69             |
| <b>F.</b>        | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>406 308,14</b>     | <b>405 506,71</b>     | <b>3 896 084,18</b>   | <b>3 865 373,83</b>   |
| <b>G.</b>        | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>20 219,18</b>      | <b>12 590,87</b>      | <b>55 569,17</b>      | <b>158 461,92</b>     |
| I.               | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | -                     | -                     | -                     | -                     |
| -                | od jednostek powiązanych   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| II.              | Odsetki, w tym:  | -                     | 672,47                | 2 515,05              | 130 477,35            |
| -                | od jednostek powiązanych   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| III.             | Zysk ze zbycia inwestycji  | -                     | -                     | -                     | -                     |
| IV.              | Aktualizacja wartości inwestycji   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| V.               | Inne   | 20 219,18             | 11 918,40             | 53 054,12             | 27 984,57             |
| <b>H.</b>        | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>30 342,82</b>      | <b>19 973,31</b>      | <b>42 671,49</b>      | <b>59 439,27</b>      |
| I.               | Odsetki, w tym:  | 30 342,82             | 14 617,73             | 42 671,49             | 42 388,52             |
|                  | dla jednostek powiązanych  | -                     | -                     | -                     | -                     |
| II.              | Strata ze zbycia inwestycji  | -                     | -                     | -                     | -                     |
| III.             | Aktualizacja wartości inwestycji   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| IV.              | Inne   | -                     | 5 355,58              | -                     | 17 050,75             |



|     |   |            |            |              |              |
|-----|---|------------|------------|--------------|--------------|
| I.  | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)             | 396 184,50 | 398 124,27 | 7 679 096,14 | 3 964 396,48 |
| J.  | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)                     | -          | -          | -            | -            |
| I.  | Zyski nadzwyczajne  | -          | -          | -            | -            |
| II. | Straty nadzwyczajne   | -          | -          | -            | -            |
| K.  | Zysk (strata) brutto (I±J)                                    | 396 184,50 | 398 124,27 | 3 908 981,86 | 3 964 396,48 |
| L.  | Podatek dochodowy   | 110 474,00 | 47 016,00  | 771 530,00   | 749 391,00   |
| M.  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | -          | -          | -            | -            |
| N.  | Zysk (strata) netto (K-L-M)                                   | 285 710,50 | 351 108,27 | 3 137 451,86 | 3 215 005,48 |

### 2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| WYSZCZEGÓLNIENIE   | 01.07.2020-31.03.2021 | 01.07.2020-31.12.2020 | 01.07.2019-31.03.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                        | 9 605 469,68          | 9 605 469,68          | 8 815 643,83          |
| - korekty błędów podstawowych  | -                     | -                     | -                     |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>9 605 469,68</b>   | <b>9 605 469,68</b>   | <b>8 815 643,83</b>   |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                         | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego  | -                     | -                     | -                     |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | -                     | -                     | -                     |
| - emisji akcji   | -                     | -                     | -                     |
|  | -                     | -                     | -                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                     | -                     | -                     |
| - umorzenia akcji  | -                     | -                     | -                     |
|  | -                     | -                     | -                     |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                 | -                     | -                     | -                     |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy                          | -                     | -                     | -                     |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | -                     | -                     | -                     |
|  | -                     | -                     | -                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                     | -                     | -                     |
|  | -                     | -                     | -                     |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                 | -                     | -                     | -                     |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu                               | -                     | -                     | -                     |
| 3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych                                      | -                     | -                     | -                     |
| a) zwiększenie   | -                     | -                     | -                     |
| b) zmniejszenie  | -                     | -                     | -                     |
| 3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                               | -                     | -                     | -                     |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                           | 5 515 643,83          | 5 515 643,83          | 4 283 404,14          |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 989 825,85            | 989 825,85            | 1 232 239,69          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 989 825,85            | 989 825,85            | 1 232 239,69          |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                 | -                     | -                     | -                     |
| - podziału zysku (ustawowo)  | -                     | -                     | -                     |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)               | 989 825,85            | 989 825,85            | 1 232 239,69          |
|  | -                     | -                     | -                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 398 000,00            | 398 000,00            | -                     |
| - pokrycia straty  | -                     | -                     | -                     |

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| - utworzenie kapitału rezerwowego   | 398 000,00   | 398 000,00   | -            |
| 4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu                                    | 6 107 469,68 | 6 107 469,68 | 5 515 643,83 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                       | -            | -            | -            |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny  | -            | -            | -            |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | -            | -            | -            |
| - zbycia środków trwałych   | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                       | -            | -            | -            |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                       | -            | -            | -            |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                            | 398 000,00   | 398 000,00   | -            |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 398 000,00   | 398 000,00   | -            |
|   | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                       | 398 000,00   | 398 000,00   | -            |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                 | -            | -            | -            |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | -            | -            | -            |
| - korekty błędów podstawowych   | -            | -            | -            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                                       | -            | -            | -            |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                          | -            | -            | -            |
| 7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych   | 3 089 825,85 | 3 089 825,85 | 3 532 239,69 |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | -            | -            | -            |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| b) zmniejszenie (z tytułu) wypłaty akcjonariuszy oraz przeniesienia na kap.zapasowy | 3 089 825,85 | 3 089 825,85 | 3 532 239,69 |
| Wypłata z tytułu wypłat dla akcjonariuszy   | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 2 300 000,00 |
| Przeniesienie na kapitał zapasowy   | 989 825,85   | 989 825,85   | 1 232 239,69 |
| 7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | -            | -            | -            |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                      | -            | -            | -            |
| - korekty błędów podstawowych   | -            | -            | -            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                                       | -            | -            | -            |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                        | -            | -            | -            |
| 7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych  | -            | -            | -            |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | -            | -            | -            |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                  | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | -            | -            | -            |
|   | -            | -            | -            |
| 7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -            | -            | -            |
| 7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                 | -            | -            | -            |
| 8. Wynik netto  | 3 137 451,86 | 2 851 741,36 | 3 215 005,48 |

|  |                      |                      |                     |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| a) zysk netto  | 3 137 451,86         | 2 851 741,36         | 3 215 005,48        |
| b) strata netto  | -                    | -                    | -                   |
| c) odpisy z zysku  | -                    | -                    | -                   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                          | <b>10 642 921,54</b> | <b>10 357 211,04</b> | <b>9 730 649,31</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>            |

#### 2.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| WYSZCZEGÓLNIENIE |  | 31.03.2021          | 31.03.2020          |
|------------------|--|---------------------|---------------------|
|                  |  | -                   | -                   |
| <b>A.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              | -                   | -                   |
| <b>I.</b>        | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>3 137 451,86</b> | <b>3 215 005,48</b> |
| <b>II.</b>       | <b>Korekty razem</b>   | <b>403 172,68</b>   | <b>- 502 132,93</b> |
| 1.               | Amortyzacja  | 421 455,28          | 343 251,59          |
| 2.               | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | -                   | -                   |
| 3.               | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 40 220,27           | 27 868,10           |
| 4.               | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -                   | -                   |
| 5.               | Zmiana stanu rezerw  | - 46 199,47         | - 4 718,22          |
| 6.               | Zmiana stanu zapasów   | - 187 827,70        | - 100 156,45        |
| 7.               | Zmiana stanu należności  | - 1 125 048,88      | - 1 134 979,09      |
| 8.               | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 1 383 894,22        | 504 067,33          |
| 9.               | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | - 83 321,04         | - 137 466,19        |
| 10.              | Inne korekty   | -                   | -                   |
| <b>III.</b>      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>           | <b>2 324 630,19</b> | <b>2 712 872,55</b> |
| <b>B.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            | -                   | -                   |
| <b>I.</b>        | <b>Wpływy</b>  | <b>754 060,88</b>   | <b>613 561,64</b>   |
| 1.               | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | -                   | -                   |
| 2.               | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | -                   | -                   |
| 3.               | Z aktywów finansowych, w tym:  | 751 609,66          | 613 561,64          |
| a)               | w jednostkach powiązanych  | 62 071,24           | 613 561,64          |
| b)               | w pozostałych jednostkach  | 689 538,42          | -                   |
| -                | zbycie aktywów finansowych,  | -                   | -                   |
| -                | dywidendy i udziały w zyskach  | -                   | -                   |
| -                | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 | 672 765,37          | -                   |
| -                | odsetki  | 16 773,05           | -                   |
| -                | inne wpływy z aktywów finansowych  | -                   | -                   |
| 4.               | Inne wpływy inwestycyjne   | -                   | -                   |
| <b>II.</b>       | <b>Wydatki</b>   | <b>952 370,37</b>   | <b>742 486,91</b>   |
| 1.               | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 452 370,37          | 142 486,91          |
| 2.               | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | -                   | -                   |
| 3.               | Na aktywa finansowe, w tym:  | 500 000,00          | 600 000,00          |
| a)               | w jednostkach powiązanych  | 500 000,00          | 600 000,00          |
| b)               | w pozostałych jednostkach  | -                   | -                   |

|             |   |                       |                       |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| -           | nabycie aktywów finansowych   | -                     | -                     |
| -           | udzielone pożyczki długoterminowe   | -                     | -                     |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne   | -                     | -                     |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>- 200 760,71</b>   | <b>- 128 925,27</b>   |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>2 451,22</b>       | <b>-</b>              |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -                     | -                     |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | -                     | -                     |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | -                     | -                     |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   | <b>2 451,22</b>       | -                     |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>2 294 557,12</b>   | <b>2 696 670,17</b>   |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych   | -                     | -                     |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | <b>2 100 000,00</b>   | <b>2 300 000,00</b>   |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | -                     | -                     |
| 4.          | Spłaty kredytów i pożyczek  | -                     | <b>2 978,74</b>       |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych   | -                     | -                     |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | -                     | -                     |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | <b>338 506,43</b>     | <b>365 823,33</b>     |
| 8.          | Odsetki   | <b>24 738,81</b>      | <b>27 868,10</b>      |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  | <b>17 932,68</b>      | -                     |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>- 2 478 726,70</b> | <b>- 2 696 670,17</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | <b>861 137,13</b>     | <b>- 112 722,89</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| -           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | -                     | -                     |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>1 986 950,12</b>   | <b>271 040,15</b>     |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>   | <b>2 848 087,25</b>   | <b>158 317,26</b>     |
| -           | o ograniczonej możliwości dysponowania  | -                     | -                     |

### 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

#### Przyjęte zasady rachunkowości w XBS 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 2020/2021 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 10.000,00 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 przerobieniu, 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 przerobieniu, 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.

### **4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2020/2021 roku.**

Wyniki III kwartału 2020/2021 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Warunki rynkowe ze względu na sytuację epidemiczną są wciąż bardzo trudne. Jednak Spółka wypracowała nieznacznie niższy zysk netto aniżeli w III kwartale 2019/2020 roku. Spadek obrotów wynoszący ok. 6,8% wynikał z mniejszej niż w poprzednich latach aktywności Klientów. Mimo niesprzyjających warunków udało utrzymać koszty usług obcych oraz wynagrodzeń na poziomie zapewniającym rentowość.

Zarząd Spółki podjął wszelkie niezbędne działania w obszarze BHP – realizując wytyczne MZ i GIS dotyczące zapobieganiu rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19. Powstały odpowiednie procedury, były przeprowadzane audyty wewnętrzne, udostępnione zostały środki ochrony osobistej, aby zapewnić bezpieczeństwo pracownikom. Z uwagi na aktualną sytuację epidemiczną część Klientów Spółki realizująca sprzedaż głównie w sektorze HoReCa odnotowała wyraźny spadek obrotów - development biznesu oraz działania sprzedażowe zostały zahamowane.

Syntetyczne porównanie wyników III kwartału 2020/2021 oraz III kwartału 2019/2020 ilustruje następujące zestawienie:

| Za okres:                                | 01.01.2021-<br>31.03.2021 | 01.01.2020-<br>31.03.2020 | Δ %           |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>      | <b>6 327 690,59</b>       | <b>6 786 552,95</b>       | <b>-6,76%</b> |
| Amortyzacja                              | 140 023,71                | 135 786,70                | 3,12%         |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 406 308,14                | 405 506,71                | 0,20%         |
| <b>EBITDA</b>                            | <b>546 331,85</b>         | <b>541 293,41</b>         | <b>0,93%</b>  |
| Zysk (strata) netto                      | 285 710,50                | 351 108,27                | -18,63%       |

Spółka jest w trakcie realizacji Programu Odkupu Akcji Własnych Spółki. Zakończenie programu jest zaplanowane na 30 czerwca 2021 roku. Maksymalna łączna kwota środków przeznaczonych na nabycie akcji własnych wynosi 398.000 zł. Określona w Uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2 grudnia 2020 roku cena za jedną nabywaną akcją wynosić będzie nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 20 zł.

Począwszy od 1 lipca 2017 r. dokonano zmiany w Polityce Rachunkowości Spółki dotyczącej ujmowania w księgach rachunkowych podatku akcyzowego płaconego przez spółkę w imieniu jej Klientów - sytuacja, kiedy spółka występuje w roli płatnika. Saldo na koncie rozrachunków z Urzędami Skarbowymi jest widoczne w Bilansie po stronie Pasywów jako zobowiązania publiczno-prawne. W rachunku Zysków i Strat wykazywana jest tylko akcyza dotycząca towarów, które zostały nabyte i sprzedane przez XBS PROLOG S.A. Z punktu widzenia rentowności firmy – należy zaznaczyć - iż przychód z tytułu akcyzy nie wpływa na wartość wyniku operacyjnego.

#### **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.**

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

#### **6. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2020/2021.

## **7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W trzecim kwartale roku finansowego 2020/2021 nie prowadzono działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## **8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Nie dotyczy.

## **9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

75 osób zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 marca 2021 r.

*Jacek Kołodziejczyk*

*Remigiusz Zdrojkowski*

*Daniel Korbus*

*Damian Kieblesz*

---

Prezes Zarządu

---

Członek Zarządu

---

Członek Zarządu

---

Członek Zarządu