



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za IV kwartał roku obrotowego 2021/2022

01.04.2022 r. – 30.06.2022 r.

Pruszków, dnia 12 sierpnia 2022 roku

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 IV KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2021/2022 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ)	8
2.3.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	10
2.4.	RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	12
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	13
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĘGNIĘTE W IV KWARTALE 2021/2022 ROKU.	15
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	16
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	16
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	16

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma:	XBS PRO-LOG S.A.
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:	www.pro-log.com.pl
E-mail:	biuro@pro-log.com.pl
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 zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
1	Seria A	1.000.000	100	100
RAZEM:		1.000.000	100	100

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 akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym(%)	Udział w głosach na WZA (%)
1.	XBS LOGISTICS SPÓŁKA AKCYJNA	A	904 325	90,43	90,43
2.	Pozostali	A	95 675	9,57	9,57
RAZEM:		1.000.000	1.000.000	100	100

Spółka Emitenta na dzień 30.06.2022 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 stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,43% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (Od 1 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 spółka XBS Logistics S.A. nabyła 2.723 akcje Emitenta).

Emitent nie posiada wiedzy, aby jakkolwiek inny podmiot powiązany lub osoba fizyczna powiązana ze spółką Emitenta nabywała akcje XBS PRO-LOG S.A.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał roku obrotowego 2021/2022 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 kwietnia 2022 roku i zakończony w dniu 30 czerwca 2022 roku jest czwartym kwartałem roku obrotowego 2021/2022.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.06.2022	30.06.2021
-	Aktywa razem	21 379 012,47	17 313 114,93
A	Aktywa trwałe	6 108 829,30	6 011 991,96
I	Wartości niematerialne i prawne	56 535,08	95 721,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	56 535,08	95 721,04
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 299 124,22	3 301 504,92
1	Środki trwałe	2 888 501,35	3 223 697,15
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	271 514,73	278 853,20
c	urządzenia techniczne i maszyny	637 976,15	693 970,32
d	środki transportu	1 566 011,13	1 722 938,26
e	inne środki trwałe	412 999,34	527 935,37
2	Środki trwałe w budowie	279 525,48	66 500,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	131 097,39	11 307,77
III	Należności długoterminowe	17 000,00	17 000,00
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	17 000,00	17 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 400 000,00	2 400 000,00
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	2 400 000,00
a	w jednostkach powiązanych:	2 400 000,00	2 400 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	2 400 000,00	2 400 000,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	w pozostałych jednostkach:	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336 170,00	197 766,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	336 170,00	197 766,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	15 270 183,17	11 301 122,97
I	Zapasy	465 093,75	509 392,48
1	Materiały	441 668,05	149 410,90
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	355 107,12
5	Zaliczki na dostawy i usługi	22 697,10	4 874,46
II	Należności krótkoterminowe	8 605 197,04	8 222 821,35
1	Należności od jednostek powiązanych	559 125,29	57 596,69
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	559 125,29	57 596,69
-	do 12 miesięcy	559 125,29	57 596,69
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	8 046 071,75	8 165 224,66
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 877 552,25	3 964 444,00
-	do 12 miesięcy	4 877 552,25	3 964 444,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	0,03	110 296,30
c	inne	3 168 519,47	4 090 484,36
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 940 917,88	2 527 502,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 940 917,88	2 527 502,81
a	w jednostkach powiązanych	500 000,00	511 050,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	511 050,00
-	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	5 440 917,88	2 016 452,81
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 440 917,88	2 016 452,81
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	258 974,50	41 406,33
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa		30.06.2022	30.06.2021
-	Pasywa razem	21 379 012,47	17 313 114,93
A	Kapitał (fundusz) własny	14 365 143,54	11 328 427,09
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 030 427,09	6 107 469,68
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	398 000,00	398 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	5 936 716,45	3 822 957,41
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 013 868,93	5 984 687,84
I	Rezerwy na zobowiązania	1 422 957,10	747 714,39
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 440,00	34 072,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 370 517,10	693 642,39
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 258 260,70	581 385,99
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	659 317,00	1 177 492,46
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	659 317,00	1 177 492,46
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	659 317,00	1 177 492,46
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 874 943,95	4 014 794,41
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	382 460,44	121 770,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	382 460,44	121 770,00
	- do 12 miesięcy	382 460,44	121 770,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 492 483,51	3 893 024,41
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	523 278,72	365 920,44
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 822 169,83	1 082 674,17
	- do 12 miesięcy	1 822 169,83	1 082 674,17

	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	1 558 950,67	1 674 553,24
h	z tytułu wynagrodzeń	570 309,38	505 270,40
i	inne	17 774,91	264 606,16
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 650,88	44 686,58
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	56 650,88	44 686,58
	- długoterminowe	33 292,72	40 572,64
	- krótkoterminowe	23 358,16	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.04.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	01.07.2021-30.06.2022	01.07.2020-30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 960 728,29	7 720 220,06	38 556 062,02	31 711 798,48
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 867 469,40	7 619 700,07	38 102 327,59	31 453 985,64
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.ujj)	-	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	-	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	93 258,89	100 519,99	453 734,43	257 812,84
B	Koszty działalności operacyjnej	7 967 725,76	6 914 908,65	31 294 144,64	27 084 091,98
I	Amortyzacja	197 184,11	207 727,23	773 464,83	629 182,51
II	Zużycie materiałów i energii	403 437,08	380 597,43	1 880 458,62	1 500 580,82
III	Usługi obce	4 208 354,54	3 370 889,72	15 721 969,74	13 563 479,37
IV	Podatki i opłaty	4 971,21	6 956,69	24 983,14	38 174,38
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 654 070,44	2 396 297,86	10 582 241,96	9 303 055,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	443 825,11	507 850,09	2 005 473,39	1 807 561,25
	- emerytalne	-	367 266,01	-	1 297 105,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 452,52	10 946,62	67 721,09	74 611,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 430,75	33 643,01	237 831,87	167 446,66
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 993 002,53	805 311,41	7 261 917,38	4 627 706,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 738,44	23 804,79	14 795,47	124 147,76
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 750,00	6 000,00	1 798,78	48 390,25
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	32 168,46	15 984,81	5 716,77	68 477,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	22 103,49	49 218,21	244 589,08	55 311,90
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	48 718,18	219 894,32	48 718,18
III	Inne koszty operacyjne	22 103,49	500,03	24 694,76	6 593,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 006 637,48	779 897,99	7 032 123,77	4 696 542,36
G	Przychody finansowe	153 740,65	45 048,62	210 170,89	101 667,79
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II	Odsetki, w tym:	70 071,11	57 605,48	121 823,17	61 170,53
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	83 669,54	- 12 556,86	88 347,72	40 497,26
H	Koszty finansowe	19 173,57	15 257,16	79 129,21	57 928,65
I	Odsetki, w tym:	19 173,57	15 211,83	79 129,21	57 883,32
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	-	45,33	-	45,33
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 141 204,56	809 689,45	7 163 165,45	4 740 281,50
J	Podatek dochodowy	205 992,00	120 565,09	1 226 449,00	917 324,09
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 935 212,56	689 124,36	5 936 716,45	3 822 957,41

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 31.03.2022	01.07.2020- 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 328 427,09	11 328 427,09	9 605 469,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 328 427,09	11 328 427,09	9 605 469,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
'- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
'- umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 107 469,68	6 107 469,68	5 515 643,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	922 957,41	922 957,41	591 825,85
a) zwiększenie (z tytułu)	922 957,41	922 957,41	591 825,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	922 957,41	922 957,41	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	922 957,41	922 957,41	591 825,85
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 030 427,09	7 030 427,09	6 107 469,68
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	398 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	398 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 822 957,41	3 822 957,41	3 089 825,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 822 957,41	3 822 957,41	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 822 957,41	3 822 957,41	3 089 825,85
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 822 957,41	3 822 957,41	3 089 825,85
- podział zysku z lat ubiegłych	3 822 957,41	3 822 957,41	3 089 825,85
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	5 936 716,45	4 001 503,89	3 822 957,41
a) zysk netto	5 936 716,45	4 001 503,89	3 822 957,41
b) strata netto	-	-	-
b) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 365 143,54	12 429 930,98	11 328 427,09
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	14 365 143,54	12 429 930,98	11 328 427,09

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) (w zł)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2022	30.06.2021
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	5 936 716,45	3 822 957,41
II.	Korekty razem	1 537 713,88	- 271 153,40
1.	Amortyzacja	773 464,83	629 182,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 77 660,78	21 801,22
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 48 390,25
5.	Zmiana stanu rezerw	675 242,71	370 187,90
6.	Zmiana stanu zapasów	44 298,73	- 332 188,93
7.	Zmiana stanu należności	- 382 375,69	- 2 402 493,85
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	848 751,95	1 567 197,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 344 007,87	- 87 499,45
10.	Inne korekty	-	11 050,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 474 430,33	3 551 804,01
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	11 050,00	777 899,91
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	48 390,25
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	11 050,00	729 509,66
a)	w jednostkach powiązanych	-	62 071,24
b)	w pozostałych jednostkach	11 050,00	667 438,42
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	11 050,00	650 665,37
-	odsetki	-	16 773,05
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	731 898,17	1 735 552,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	731 898,17	1 235 552,33
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	500 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	500 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 720 848,17	- 957 652,42
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	146 986,18	33 928,76

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	146 986,18	33 928,76
II.	Wydatki	3 476 103,27	2 598 577,66
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 900 000,00	2 100 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	506 777,87	442 847,68
8.	Odsetki	37 415,63	31 797,30
9.	Inne wydatki finansowe	31 909,77	23 932,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 329 117,09	- 2 564 648,90
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 424 465,07	29 502,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 424 465,07	29 502,69
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 0,00	- 0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 016 452,81	1 986 950,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 440 917,88	2 016 452,81
-	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 2021/2022 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, umarzone 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 umarzone 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) umarzone 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 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.

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2021/2022 roku.

Wyniki IV kwartału 2021/2022 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA wyższy w porównaniu do IV kwartału poprzedniego roku obrotowego ze względu na wyższy przychód.

Obroty zrealizowane w IV kwartale 2021/2022 były wyższe niż przed rokiem o 2.240.508,23pln – co stanowi 29%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów było wysokie zatowarowanie Klientów.

W ostatnim czasie Spółka rozszerzyła obecne pozwolenia dotyczące prowadzonego składu podatkowego o kolejne kategorie akcyzowe. Są nimi wyroby nowatorskie oraz płyny do papierosów elektronicznych. Pozwoli to Spółce na rozszerzenie zakresu usług oraz większą dywersyfikację.

Zarząd Spółki bacznie przygląda się bazie kosztowej, w obliczu wysokiej inflacji oraz niestabilności kursu Złotego. Jednocześnie kadra kierownicza podejmuje szereg działań w celu zapewnieniu dostępu do pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami.

Syntetyczne porównanie wyników IV kwartału 2021/2022 oraz IV kwartału 2020/2021 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	
Przychody netto ze sprzedaży	9 960 728,29	7 720 220,06	29,02%
Amortyzacja	197 184,11	207 727,23	-5,08%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 993 002,53	805 311,41	147,48%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 006 637,48	779 897,99	157,29%
EBITDA	2 203 821,59	987 625,22	123,14%
Zysk (strata) brutto	2 141 204,56	809 689,45	164,45%
Zysk (strata) netto	1 935 212,56	689 124,36	180,82%

Zarząd Spółki na bieżąco podejmuje 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.

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 2021/2022.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W IV kwartale roku finansowego 2021/2022 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.

74 osoby zatrudnione na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2022 r.

Jacek Kołodziejczyk

Remigiusz Zdrojkowski

Daniel Korbus

Damian Kieblesz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu