



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

**KOREKTA**

**RAPORTU za IV kwartał roku obrotowego 2021/2022**

**01.04.2022 r. – 30.06.2022 r.**

**opublikowanego w dniu 12 sierpnia 2022 r.**

**Pruszków, dnia 28 luty 2023 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
2.1 BILANS (W ZŁ).....	5
2.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ) .....	8
2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ) .....	10
2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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 WPLYWAJĄCYCH 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:	<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 zakładowym (%)	Udział w głosach 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 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
<b>RAZEM:</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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)

	<b>AKTYWA w zł</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
-	<b>Aktywa razem</b>	<b>22 933 400,56</b>	<b>17 313 114,93</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 951 402,58</b>	<b>6 011 991,96</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>56 535,08</b>	<b>95 721,04</b>
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	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 451 829,50</b>	<b>3 301 504,92</b>
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	432 230,76	66 500,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	131 097,39	11 307,77
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>17 000,00</b>	<b>17 000,00</b>
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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>2 400 000,00</b>
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	2 400 000,00
a	w jednostkach powiązanych:	-	2 400 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	-	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	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>426 038,00</b>	<b>197 766,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 038,00	197 766,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 981 997,98</b>	<b>11 301 122,97</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>334 031,66</b>	<b>509 392,48</b>
1	Materiały	315 484,01	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	17 819,05	4 874,46
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 044 559,01</b>	<b>8 222 821,35</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	407 835,29	57 596,69
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	407 835,29	57 596,69
-	do 12 miesięcy	407 835,29	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	9 636 723,72	8 165 224,66
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 834 694,37	3 964 444,00
-	do 12 miesięcy	4 834 694,37	3 964 444,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	151 527,98	110 296,30
c	inne	4 650 501,37	4 090 484,36
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 344 432,81</b>	<b>2 527 502,81</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 344 432,81	2 527 502,81
a	w jednostkach powiązanych	2 900 000,00	511 050,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	511 050,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 444 432,81	2 016 452,81
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 444 432,81	2 016 452,81
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>258 974,50</b>	<b>41 406,33</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

PASywa		30.06.2022	30.06.2021
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>22 933 400,56</b>	<b>17 313 114,93</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>11 328 427,09</b>
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	5 639 339,13	3 822 957,41
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 865 634,34</b>	<b>5 984 687,84</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	1 622 957,10	747 714,39
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 440,00	34 072,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 570 517,10	693 642,39
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 458 260,70	581 385,99
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	516 187,84	1 177 492,46
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	516 187,84	1 177 492,46
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	516 187,84	1 177 492,46
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 689 082,74	4 014 794,41
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	477 170,44	121 770,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	477 170,44	121 770,00
	- do 12 miesięcy	477 170,44	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	6 211 912,30	3 893 024,41
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	666 407,88	365 920,44
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 794 986,45	1 082 674,17
	- do 12 miesięcy	1 794 986,45	1 082 674,17

	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	2 838 113,42	1 674 553,24
h	z tytułu wynagrodzeń	561 949,28	505 270,40
i	inne	350 455,27	264 606,16
4	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>37 406,66</b>	<b>44 686,58</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 406,66	44 686,58
	- długoterminowe	33 292,72	40 572,64
	- krótkoterminowe	4 113,94	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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>9 979 972,51</b>	<b>7 720 220,06</b>	<b>38 575 306,24</b>	<b>31 711 798,48</b>
	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.uj)	-	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	-	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	112 503,11	100 519,99	472 978,65	257 812,84
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 194 025,50</b>	<b>6 914 908,65</b>	<b>31 520 444,38</b>	<b>27 084 091,98</b>
I	Amortyzacja	197 184,11	207 727,23	773 464,83	629 182,51
II	Zużycie materiałów i energii	404 105,96	380 597,43	1 881 127,50	1 500 580,82
III	Usługi obce	4 307 728,49	3 370 889,72	15 821 343,69	13 563 479,37
IV	Podatki i opłaty	4 971,21	6 956,69	24 983,14	38 174,38
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 843 538,88	2 396 297,86	10 771 710,40	9 303 055,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	363 746,54	507 850,09	1 925 394,82	1 807 561,25
	- emerytalne	-	367 266,01	1 486 769,40	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	62 297,79	33 643,01	254 698,91	167 446,66
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 785 947,01</b>	<b>805 311,41</b>	<b>7 054 861,86</b>	<b>4 627 706,50</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>53 322,56</b>	<b>23 804,79</b>	<b>16 153,83</b>	<b>124 147,76</b>
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	49 752,58	15 984,81	7 075,13	68 477,59
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 103,49</b>	<b>49 218,21</b>	<b>228 363,32</b>	<b>55 311,90</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-



II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	48 718,18	203 668,56	48 718,18
III	Inne koszty operacyjne	22 103,49	500,03	24 694,76	6 593,72
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 817 166,08</b>	<b>779 897,99</b>	<b>6 842 652,37</b>	<b>4 696 542,36</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>154 581,73</b>	<b>45 048,62</b>	<b>211 011,97</b>	<b>101 667,79</b>
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	84 510,62	- 12 556,86	89 188,80	40 497,26
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>19 173,57</b>	<b>15 257,16</b>	<b>79 129,21</b>	<b>57 928,65</b>
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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 952 574,24</b>	<b>809 689,45</b>	<b>6 974 535,13</b>	<b>4 740 281,50</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>314 739,00</b>	<b>120 565,09</b>	<b>1 335 196,00</b>	<b>917 324,09</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 637 835,24</b>	<b>689 124,36</b>	<b>5 639 339,13</b>	<b>3 822 957,41</b>

**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
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 328 427,09</b>	<b>11 328 427,09</b>	<b>9 605 469,68</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>11 328 427,09</b>	<b>11 328 427,09</b>	<b>9 605 469,68</b>
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	5 639 339,13	4 001 503,89	3 822 957,41
a) zysk netto	5 639 339,13	4 001 503,89	3 822 957,41
b) strata netto	-	-	-
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>12 429 930,98</b>	<b>11 328 427,09</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>12 429 930,98</b>	<b>11 328 427,09</b>

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

	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
		-	-
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5 639 339,13</b>	<b>3 822 957,41</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 989 512,63</b>	<b>- 271 153,40</b>
1.	Amortyzacja	<b>773 464,83</b>	<b>629 182,51</b>
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- <b>77 660,78</b>	<b>21 801,22</b>
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 798,78	- <b>48 390,25</b>
5.	Zmiana stanu rezerw	<b>875 242,71</b>	<b>370 187,90</b>
6.	Zmiana stanu zapasów	<b>175 360,82</b>	- <b>332 188,93</b>
7.	Zmiana stanu należności	- <b>1 821 737,66</b>	- <b>2 402 493,85</b>
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	<b>2 519 761,58</b>	<b>1 567 197,45</b>
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- <b>453 120,09</b>	- <b>87 499,45</b>
10.	Inne korekty	-	<b>11 050,00</b>
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>7 628 851,76</b>	<b>3 551 804,01</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>12 848,78</b>	<b>777 899,91</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<b>1 798,78-</b>	<b>48 390,25</b>
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	<b>11 050,00</b>	<b>729 509,66</b>
a)	w jednostkach powiązanych	-	<b>62 071,24</b>
b)	w pozostałych jednostkach	<b>11 050,00</b>	<b>667 438,42</b>
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	<b>650 665,37</b>
-	odsetki	<b>11 050,00</b>	<b>16 773,05</b>
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>884 603,45</b>	<b>1 735 552,33</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<b>884 603,45</b>	<b>1 235 552,33</b>
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	<b>500 000,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	-	<b>500 000,00</b>
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>-871 754,67</b>	<b>- 957 652,42</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>146 986,18</b>	<b>33 928,76</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	146 986,18	33 928,76
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 476 103,27</b>	<b>2 598 577,66</b>
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 3 329 117,09</b>	<b>- 2 564 648,90</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>3 427 980,00</b>	<b>29 502,69</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>3 427 980,00</b>	<b>29 502,69</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	- 0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 016 452,81</b>	<b>1 986 950,12</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>5 444 432,81</b>	<b>2 016 452,81</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 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 2.259.752,45pln – 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	
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>9 979 972,51</b>	<b>7 720 220,06</b>	<b>29,27%</b>
Amortyzacja	197 184,11	207 727,23	-5,08%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 785 947,01	805 311,41	121,77%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 817 166,08	779 897,99	133,00%
<b>EBITDA</b>	<b>2 014 350,19</b>	<b>987 625,22</b>	<b>103,96%</b>
Zysk (strata) brutto	1 952 574,24	809 689,45	141,15%
Zysk (strata) netto	1 637 835,24	689 124,36	137,67%

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*

---

Prezes Zarządu

*Remigiusz Zdrojkowski*

---

Członek Zarządu

*Daniel Korbus*

---

Członek Zarządu

*Damian Kieblesz*

---

Członek Zarządu