



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za III kwartał roku obrotowego 2022/2023

01.01.2023 r. – 31.03.2023 r.

Pruszków, dnia 12 maja 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 III KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2022/2023 R.	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 WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2022/2023 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.....	17
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	17

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 31.03.2023 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. (w okresie 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. spółka XBS Logistics S.A. nie nabywała żadnych nowych 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 III kwartał roku obrotowego 2022/2023 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 2023 roku i zakończony w dniu 31 marca 2023 roku jest trzecim kwartałem roku obrotowego 2022/2023.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	31.03.2023	31.03.2022
-	Aktywa razem	25 981 043,90	20 444 954,10
A	Aktywa trwałe	4 617 430,43	6 153 654,98
I	Wartości niematerialne i prawne	52 213,96	71 152,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	52 213,96	71 152,33
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 122 178,47	3 467 736,65
1	Środki trwałe	3 646 146,90	3 071 068,21
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	287 593,02	273 349,35
c	urządzenia techniczne i maszyny	851 575,32	685 676,06
d	środki transportu	2 201 246,63	1 655 338,84
e	inne środki trwałe	305 731,93	456 703,96
2	Środki trwałe w budowie	186 300,04	260 271,05
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	289 731,53	136 397,39
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
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	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	426 038,00	197 766,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 038,00	197 766,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	21 363 613,47	14 291 299,12
I	Zapasy	640 443,15	424 312,18
1	Materiały	632 222,47	399 029,58
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 492,08	24 554,00
II	Należności krótkoterminowe	9 863 837,24	10 437 176,67
1	Należności od jednostek powiązanych	1 027 074,32	301 832,46
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 027 074,32	301 832,46
-	do 12 miesięcy	1 027 074,32	301 832,46
-	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	8 836 762,92	10 135 344,21
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 545 920,52	5 581 745,21
-	do 12 miesięcy	5 545 920,52	5 581 745,21
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	228 595,75	197 131,39
c	inne	3 062 246,65	4 356 467,61
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 766 127,64	3 279 884,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 766 127,64	3 279 884,12
a	w jednostkach powiązanych	2 900 000,00	500 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	500 000,00
-	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	7 866 127,64	2 779 884,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 866 127,64	2 779 884,12
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 205,44	149 926,15
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASYWA		31.03.2023	31.03.2022
-	Pasywa razem	25 981 043,90	20 444 954,10
A	Kapitał (fundusz) własny	16 471 845,46	12 429 930,98
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 169 766,22	7 030 427,09
	- 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	6 904 079,24	4 001 503,89
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 509 198,44	8 015 023,12
I	Rezerwy na zobowiązania	1 775 481,78	1 012 354,55
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 440,00	34 072,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 723 041,78	958 282,55
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 610 785,38	846 026,15
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	279 082,88	646 972,14
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	279 082,88	646 972,14
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	279 082,88	646 972,14
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 396 503,05	6 316 469,79
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 375 336,45	272 930,27
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 375 336,45	272 930,27
	- do 12 miesięcy	1 375 336,45	272 930,27
	- 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	6 021 166,60	6 043 539,52
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	529 931,52	666 407,88
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 618 536,51	1 333 860,29
	- do 12 miesięcy	1 618 536,51	1 333 860,29

	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	3 272 172,26	3 453 838,64
h	z tytułu wynagrodzeń	564 019,75	563 388,07
i	inne	36 506,56	26 044,64
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	58 130,73	39 226,64
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	58 130,73	39 226,64
	- długoterminowe	27 832,78	35 112,70
	- krótkoterminowe	30 297,95	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	01.07.2022- 31.03.2023	01.07.2021- 31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 617 127,66	8 580 795,09	35 632 484,74	28 595 333,73
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 535 700,58	8 521 123,27	35 389 075,04	28 234 858,19
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	81 427,08	59 671,82	243 409,70	360 475,54
B	Koszty działalności operacyjnej	7 949 103,58	7 332 615,89	27 611 467,91	23 326 418,88
I	Amortyzacja	272 142,38	197 739,44	850 748,89	576 280,72
II	Zużycie materiałów i energii	639 671,29	559 655,45	1 727 300,99	1 477 021,54
III	Usługi obce	4 244 713,49	3 585 478,76	14 930 833,14	11 513 615,20
IV	Podatki i opłaty	7 522,22	11 744,00	13 548,98	20 011,93
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 225 291,83	2 450 546,52	8 286 245,03	7 928 171,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	556 159,77	497 169,37	1 670 293,28	1 561 648,28
	- emerytalne	-	-	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 602,60	7 643,06	66 837,19	57 268,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	22 639,29	65 660,41	192 401,12
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 668 024,08	1 248 179,20	8 021 016,83	5 268 914,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 267,35	142 032,69	175 455,55	149 881,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	48,78
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	5 459,94	5 459,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	2 447,37	140 212,71	169 995,61	144 372,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	71 824,12	390 718,72	76 150,09	393 309,99
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	390 718,72	-	390 718,72
III	Inne koszty operacyjne	71 824,12	-	76 150,09	2 591,27
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 600 467,31	999 493,17	8 120 322,29	5 025 486,29
G	Przychody finansowe	123 274,22	- 19 048,77	441 681,42	56 430,24
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:	122 052,39	- 10 168,92	374 036,73	51 752,06
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	1 221,83	- 8 879,85	67 644,69	4 678,18
H	Koszty finansowe	12 264,61	18 072,12	50 701,47	59 955,64
I	Odsetki, w tym:	12 264,61	18 072,12	46 701,47	59 955,64
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	4 000,00	-
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 711 476,92	962 372,28	8 511 302,24	5 021 960,89
J	Podatek dochodowy	309 156,00	255 482,00	1 607 223,00	1 020 457,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 402 320,92	706 890,28	6 904 079,24	4 001 503,89

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2022- 31.03.2023	01.07.2022- 31.12.2022	01.07.2021- 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 067 766,22	14 067 766,22	11 328 427,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 067 766,22	14 067 766,22	11 328 427,09
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	7 030 427,09	7 030 427,09	6 107 469,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 139 339,13	1 139 339,13	922 957,41
a) zwiększenie (z tytułu)	1 139 339,13	1 139 339,13	922 957,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	922 957,41
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 139 339,13	1 139 339,13	922 957,41
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	8 169 766,22	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	8 169 766,22	7 030 427,09
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	398 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-

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	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
- podział zysku z lat ubiegłych	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
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	6 904 079,24	5 501 758,32	4 001 503,89
a) zysk netto	6 904 079,24	5 501 758,32	4 001 503,89
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 471 845,46	15 069 524,54	12 429 930,98
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	16 471 845,46	15 069 524,54	12 429 930,98

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2023	31.03.2022
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	6 904 079,24	4 001 503,89
II.	Korekty razem	1 150 305,47	623 614,24
1.	Amortyzacja	850 748,89	576 280,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 384 086,86	24 760,20
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	152 524,68	264 640,16
6.	Zmiana stanu zapasów	- 306 411,49	85 080,30
7.	Zmiana stanu należności	180 721,77	- 2 214 355,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	470 315,35	2 001 187,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	186 493,13	- 113 979,76
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 054 384,71	4 625 118,13
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	-	11 050,00
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:	-	11 050,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	11 050,00
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	11 050,00
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 516 776,74	571 983,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 516 776,74	571 983,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 516 776,74	- 560 933,05
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	430 091,52	2 418,50

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	430 091,52	2 418,50
II.	Wydatki	4 546 004,66	3 303 172,27
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 500 000,00	2 900 000,00
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	-	375 993,57
8.	Odsetki	42 004,66	27 178,70
9.	Inne wydatki finansowe	4 000,00	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 115 913,14	- 3 300 753,77
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 421 694,83	763 431,31
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 421 694,83	763 431,31
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 444 432,81	2 016 452,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	7 866 127,64	2 779 884,12
-	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 2022/2023 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 III kwartale 2022/2023 roku.

Wyniki III kwartału 2022/2023 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA wyższy w porównaniu do III kwartału poprzedniego roku obrotowego. Wyższy przychód o 1.036.332,57 PLN przyczynił się do generacji wyniku. Obroty zrealizowane w III kwartale 2022/2023 były wyższe niż przed rokiem o 12,08%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów było wysokie wypełnienie magazynu. Przy czym należy zaznaczyć, iż w analogicznym okresie poprzedniego roku finansowego zdarzeniem jednorazowym wpływającym negatywnie na wynik było utworzenie odpisu aktualizującego należności Klientów z Ukrainy w wysokości ok. 390 tyś. zł.

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 III kwartału 2022/2023 oraz III kwartału 2021/2022 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	
Przychody netto ze sprzedaży	9 617 127,66	8 580 795,09	12,08%
Amortyzacja	272 142,38	197 739,44	37,63%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 668 024,08	1 248 179,20	33,64%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 600 467,31	999 493,17	60,13%
EBITDA	1 872 609,69	1 197 232,61	56,41%
Zysk (strata) brutto	1 711 476,92	962 372,28	77,84%
Zysk (strata) netto	1 402 320,92	706 890,28	98,38%

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.

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 2022/2023.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W III kwartale roku finansowego 2022/2023 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.

67 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 marca 2023 r.

Jacek Kołodziejczyk

Remigiusz Zdrojkowski

Daniel Korbus

Damian Kieblesz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu