



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za IV kwartał roku obrotowego 2020/2021

01.04.2021 r. – 30.06.2021 r.

Pruszków, dnia 18 sierpnia 2021 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 2020/2021 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
2.4	RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	11
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 INSTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĘGNIĘTE W IV KWARTALE 2020/2021 ROKU.	14
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	891 542	89,15	89,15
2.	Pozostali	A	108 458	10,85	10,85
RAZEM:		1.000.000	1.000.000	100	100

Spółka Emitenta na dzień 30.06.2021 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu stanowiła jednostkę dominującą posiadającą 89,15% udziałów w spółce XBS PRO-LOG S.A. (Od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 spółka XBS Logistics S.A. nabyła 5.639 akcji Emitenta).

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał roku obrotowego 2020/2021 r.

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

W związku z powyższym kwartał rozpoczęty w dniu 1 kwietnia 2021 roku i zakończony w dniu 30 czerwca 2021 roku jest czwartym kwartałem roku obrotowego 2020/2021.

2.1 Bilans

	AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
-	Aktywa razem	17 346 027,44	14 098 785,83
A	Aktywa trwałe	6 005 730,96	5 376 880,58
I	Wartości niematerialne i prawne	95 721,04	25 475,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	95 721,04	25 475,79
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 301 504,92	2 765 380,35
1	Środki trwałe	3 223 697,15	2 754 786,37
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	278 853,20	286 191,67
c	urządzenia techniczne i maszyny	693 970,32	659 678,18
d	środki transportu	1 722 938,26	1 103 557,76
e	inne środki trwałe	527 935,37	705 358,76
2	Środki trwałe w budowie	66 500,00	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 307,77	10 593,98
III	Należności długoterminowe	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	-
IV	Inwestycje długoterminowe	2 400 000,00	2 462 071,24
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	2 462 071,24
a	w jednostkach powiązanych:	2 400 000,00	2 462 071,24
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	2 400 000,00	2 462 071,24
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	191 505,00	123 953,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191 505,00	123 953,20
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	11 340 296,48	8 721 905,25
I	Zapasy	592 539,26	177 203,55
1	Materiały	155 689,29	164 191,09
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	431 975,51	13 012,46
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 874,46	-
II	Należności krótkoterminowe	8 195 568,18	5 837 327,50
1	Należności od jednostek powiązanych	57 596,69	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 596,69	-
-	do 12 miesięcy	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	8 137 971,49	5 837 327,50
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 963 184,18	3 217 049,64
-	do 12 miesięcy	3 963 184,18	3 217 049,64
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	83 507,09	149 989,50
c	inne	4 091 280,22	2 470 288,36
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 510 782,71	2 676 488,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 510 782,71	2 676 488,54
a	w jednostkach powiązanych	510 000,00	689 538,42
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	510 000,00	689 538,42
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 000 782,71	1 986 950,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 000 782,71	1 986 950,12
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 406,33	30 885,66
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa		30.06.2021	30.06.2020
-	Pasywa razem	17 346 027,44	14 098 785,83
A	Kapitał (fundusz) własny	11 332 045,90	9 605 469,68
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 107 469,68	5 515 643,83
	- 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	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne	398 000,00	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	3 826 576,22	3 089 825,85
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 013 981,54	4 493 316,15
I	Rezerwy na zobowiązania	720 231,77	377 526,49
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 497,00	44 353,11
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	666 734,77	239 037,43
	- długoterminowa	112 256,40	132 738,74
	- krótkoterminowa	554 478,37	106 298,69
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	94 135,95
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	94 135,95
II	Zobowiązania długoterminowe	1 177 492,46	1 113 113,91
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 177 492,46	1 113 113,91
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	1 177 492,46	1 113 113,91
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 071 570,73	2 954 823,19
1	Wobec jednostek powiązanych	121 770,00	134 488,69
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121 770,00	134 488,69
	- do 12 miesięcy	121 770,00	134 488,69
	- 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	Wobec pozostałych jednostek	3 949 800,73	2 820 334,50
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	365 920,44	260 915,92

d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 076 841,51	805 435,56
	- do 12 miesięcy	1 076 841,51	805 435,56
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	1 770 238,26	1 202 066,66
h	z tytułu wynagrodzeń	497 829,70	541 971,91
i	inne	238 970,82	9 944,45
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	44 686,58	47 852,56
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 686,58	47 852,56
	- długoterminowe	-	40 572,64
	- krótkoterminowe	44 686,58	7 279,92

2.2. Rachunek Zysków i Strat

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.04.2021-30.06.2021	01.04.2020-30.06.2020	01.07.2020-30.06.2021	01.07.2019-30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 720 220,06	6 986 880,04	31 711 498,48	31 905 238,72
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	7 619 700,07	6 915 363,67	31 453 685,64	31 599 483,81
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	100 519,99	71 516,37	257 812,84	305 754,91
B	Koszty działalności operacyjnej	6 914 908,65	6 047 788,38	27 055 725,72	27 339 259,71
I	Amortyzacja	207 727,23	135 563,49	629 182,51	481 162,73
II	Zużycie materiałów i energii	380 597,43	262 905,65	1 501 226,41	1 513 289,80
III	Usługi obce	3 370 889,72	2 992 328,34	13 570 026,83	14 111 648,13
IV	Podatki i opłaty	6 956,69	16 705,74	38 174,38	41 157,64
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 396 297,86	2 150 863,10	9 260 942,08	9 264 061,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	507 850,09	412 662,63	1 820 430,39	1 686 363,09
	- emerytalne	367 266,01	233 623,07	1 308 806,00	1 175 911,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 946,62	21 082,05	74 574,85	62 559,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 643,01	55 677,38	161 168,27	179 016,70
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	805 311,41	939 091,66	4 655 772,76	4 565 979,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 804,79	53 975,74	75 521,31	112 081,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 000,00	28 465,03	48 390,25	60 172,35
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

IV	Inne przychody operacyjne	15 984,81	23 690,73	19 851,14	44 628,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	49 218,21	813 545,18	55 311,90	840 926,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 718,18	765 358,80	48 718,18	765 358,80
III	Inne koszty operacyjne	500,03	48 186,38	6 593,72	75 568,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	779 897,99	179 522,22	4 675 982,17	3 837 133,33
G	Przychody finansowe	45 048,62	92 410,21	100 617,79	243 700,83
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:	57 605,48	74 830,44	60 120,53	205 584,26
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	- 12 556,86	17 579,77	40 497,26	38 116,57
H	Koszty finansowe	15 257,16	19 486,85	57 928,65	78 926,31
I	Odsetki, w tym:	15 211,83	12 343,46	57 883,32	54 731,98
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne	45,33	7 143,39	45,33	24 194,33
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	809 689,45	252 445,58	4 718 671,31	4 001 907,85
J	Podatek dochodowy	120 565,09	239 382,00	892 095,09	912 082,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	689 124,36	13 063,58	3 826 576,22	3 089 825,85

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2020-30.06.2021	01.07.2020-31.03.2021	01.07.2019-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 605 469,68	9 605 469,68	8 815 643,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 605 469,68	9 605 469,68	8 815 643,83
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	5 515 643,83	5 515 643,83	4 283 404,14
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	591 825,85	989 825,85	1 232 239,69
a) zwiększenie (z tytułu)	989 825,85	989 825,85	1 232 239,69
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	989 825,85	989 825,85	1 232 239,69
b) zmniejszenie (z tytułu)	398 000,00	398 000,00	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	398 000,00	398 000,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 107 469,68	6 107 469,68	5 515 643,83
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	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	398 000,00	398 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	398 000,00	398 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 089 825,85	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 089 825,85	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	3 532 239,69
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 089 825,85	3 089 825,85	3 532 239,69
- podział zysku z lat ubiegłych	3 089 825,85	3 089 825,85	3 532 239,69
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	-	-	-
5.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	3 826 576,22	3 137 451,86	3 089 825,85
a) zysk netto	3 826 576,22	3 137 451,86	3 089 825,85
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 332 045,90	10 642 921,54	9 605 469,68
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	11 332 045,90	10 642 921,54	9 605 469,68

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2021	30.06.2020
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	3 826 576,22	3 089 825,85
II.	Korekty razem	- 292 542,31	1 606 671,86
1.	Amortyzacja	629 182,51	481 162,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 801,22	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 48 390,25	- 60 172,35
5.	Zmiana stanu rezerw	342 705,28	145 850,72
6.	Zmiana stanu zapasów	- 415 335,71	- 80 935,55
7.	Zmiana stanu należności	- 2 297 071,90	- 217 998,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 545 804,99	572 438,83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 81 238,45	765 153,93
10.	Inne korekty	10 000,00	1 171,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 091 186,23	4 696 497,71
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	779 999,91	642 505,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 390,25	28 943,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	731 609,66	613 561,64
a)	w jednostkach powiązanych	62 071,24	613 561,64
b)	w pozostałych jednostkach	669 538,42	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-

-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	652 765,37	-
-	odsetki	16 773,05	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 735 552,33	798 062,59
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 235 552,33	198 062,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	500 000,00	600 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	500 000,00	600 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 955 552,42	- 155 557,45
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	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	33 928,76	-
II.	Wydatki	2 598 577,66	2 825 030,29
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 100 000,00	2 300 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	2 978,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	442 847,68	486 391,96
8.	Odsetki	31 797,30	35 659,59
9.	Inne wydatki finansowe	23 932,68	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 564 648,90	- 2 825 030,29
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	13 832,59	1 715 909,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	-
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 986 950,12	271 040,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 000 782,71	1 986 950,12
-	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 2020/2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

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

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 0,01 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 10.000,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w przypadku, gdy w następnych okresach sprawozdawczych osiągnie taki dochód podatkowy, który pozwoli na potrącenie od niego ujemnych różnic przejściowych jak również straty podatkowej. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się jako iloczyn wartości ujemnych różnic przejściowych i stawki podatku dochodowego obowiązującej w roku, w którym wpłyną one na obniżenie podatku dochodowego.

4) Zapasy

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

Na dzień bilansowy jednostka dokonuje analizy posiadanych zapasów materiałów i towarów, w związku z możliwością wystąpienia czynników powodujących konieczność obniżenia ich wartości (poprzez dokonanie odpisów aktualizacyjnych).

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

Materiały podstawowe są ujmowane w momencie nabycia jako składnik aktywów (ujmowane są jako materiały/materiały w przerobieniu, a przerobione materiały są zwracane do magazynu i ujmowane jako towary). Towary w momencie sprzedaży stają się kosztem ujętym w rachunku zysków i strat. Materiały pomocnicze przeznaczone są na cele ogólne, w momencie ich nabycia stanowią koszt ujęty w rachunku zysków i strat. Materiały pomocnicze nadają materiałom określone cechy, bądź wspomagają proces technologiczny, bądź służą do konserwacji maszyn i urządzeń.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

5) Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy jednostka zrezygnowała z naliczania odsetek z tytułu nieterminowego regulowania należności.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

6) Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

7) Kapitał własny

Kapitał podstawowy (akcyjny) wykazywany jest w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

8) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy jednostka zrezygnowała z naliczania odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań.

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

Wyniki IV kwartału 2020/2021 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Warunki rynkowe ze względu na sytuację epidemiczną są wciąż bardzo trudne. Spółka wypracowała wyższy zysk netto aniżeli w IV kwartale 2019/2020 roku – jednakże w poprzednim roku został utworzony odpis aktualizujący wartości aktywów na kwotę 756tyś. złotych, który spowodował obniżenie wyniku netto oraz EBITDA. Patrząc na poziom zysku ze sprzedaży – oscyluje on na bardzo zbliżonym poziomie porównując rok do roku.

Obroty zrealizowane w IV kwartale 2020/2021 były wyższe o 10,5% niż przed rokiem. Nie pozwoliło to na utrzymanie tendencji wzrostowej porównując cały rok obrachunkowy, do poprzedniego okresu. Spółka Emitenta odnotowała spadek przychodów o 0,6%. Dlatego kluczowy jest dalszy dewelopment i pozyskanie nowych Klientów, o co nie było łatwo w czasie pandemii.

Zarząd podjął działania przygotowujące Spółkę do przyjęcia nowych kontraktów. Między innymi uzyskano zwiększenie poziomu zabezpieczenia na podatek akcyzowy dla towarów składowanych w składzie podatkowym oraz zabezpieczenia na należności celne dla towarów przechowywanych w składzie celnym. Dokonano przeglądu rentowności obecnych kontraktów.

W obecnej sytuacji makroekonomicznej (rzeczywistości „post-covidowej”) kluczowa stała się baczna analiza bazy kosztowej, która jest dokonywana z jeszcze większą częstotliwością. Jednocześnie kadra kierownicza podejmuje szereg działań w celu zapewnieniu dostępu do pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami.

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

Za okres:	01.04.2021- 30.06.2021	01.04.2020- 30.06.2020	Δ %
Przychody netto ze sprzedaży	7 720 220,06	6 986 880,04	10,50%
Amortyzacja	207 727,23	135 563,49	53,23%
Zysk (strata) ze sprzedaży	805 311,41	939 091,66	-14,25%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	779 897,99	179 522,22	334,43%
EBITDA	987 625,22	315 085,71	213,45%
Zysk (strata) netto	689 124,36	13 063,58	

Zarząd Spółki podjął wszelkie niezbędne działania w obszarze BHP – realizując wytyczne MZ i GIS dotyczące zapobieganiu rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19. Powstały odpowiednie procedury, były przeprowadzane audyty wewnętrzne, udostępnione zostały środki ochrony osobistej, aby zapewnić bezpieczeństwo pracownikom.

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

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

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

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

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

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

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

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

Nie dotyczy.

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

75 osób zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2021 r.

Jacek Kołodziejczyk

Remigiusz Zdrojkowski

Daniel Korbus

Damian Kieblesz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu