



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za II kwartał roku obrotowego 2022/2023

01.10.2022 r. – 31.12.2022 r.

Pruszków, dnia 14 lutego 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 II 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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	12
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	13
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II 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.....	16
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	16

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

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

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

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

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

1.3. Rada Nadzorcza

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

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

1.4. Akcjonariat

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

Lp.	Seria Akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
1	Seria A	1.000.000	100	100
RAZEM:		1.000.000	100	100

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

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

Spółka Emitenta na dzień 31.12.2022 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. (W okresie 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 II 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 października 2022 roku i zakończony w dniu 31 grudnia 2022 roku jest drugim kwartałem roku obrotowego 2022/2023.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	31.12.2022	31.12.2021
-	Aktywa razem	25 044 756,10	20 286 481,13
A	Aktywa trwałe	4 335 001,33	6 042 226,24
I	Wartości niematerialne i prawne	74 700,73	63 044,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	74 700,73	63 044,58
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 817 262,60	3 364 415,66
1	Środki trwałe	3 316 436,71	3 078 675,51
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	267 845,50	275 183,97
c	urządzenia techniczne i maszyny	882 695,30	614 865,44
d	środki transportu	1 828 753,00	1 744 666,59
e	inne środki trwałe	337 142,91	443 959,51
2	Środki trwałe w budowie	211 094,36	171 310,51
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	289 731,53	114 429,64
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	20 709 754,77	14 244 254,89
I	Zapasy	799 403,29	516 806,47
1	Materiały	796 529,69	442 035,28
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	57 032,12
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 145,00	17 739,07
II	Należności krótkoterminowe	12 381 253,74	10 375 448,07
1	Należności od jednostek powiązanych	847 141,80	230 846,71
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	847 141,80	230 846,71
-	do 12 miesięcy	847 141,80	230 846,71
-	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	11 534 111,94	10 144 601,36
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 046 738,97	5 844 602,61
-	do 12 miesięcy	7 046 738,97	5 844 602,61
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	267 046,06	161 647,78
c	inne	4 220 326,91	4 138 350,97
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 433 190,97	3 131 771,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 433 190,97	3 131 771,35
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	4 533 190,97	2 620 721,35
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 533 190,97	2 620 721,35
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 906,77	220 229,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa		31.12.2022	31.12.2021
-	Pasywa razem	25 044 756,10	20 286 481,13
A	Kapitał (fundusz) własny	15 069 524,54	11 723 040,70
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	5 501 758,32	3 294 613,61
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 975 231,56	8 563 440,43
I	Rezerwy na zobowiązania	1 783 193,75	750 732,23
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 440,00	34 072,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 730 753,75	696 660,23
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 618 497,35	584 403,83
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	385 234,72	1 076 708,67
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	385 234,72	1 076 708,67
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	385 234,72	1 076 708,67
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 746 852,38	6 694 952,91
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	995 340,74	176 347,71
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	995 340,74	176 347,71
	- do 12 miesięcy	995 340,74	176 347,71
	- 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	6 751 511,64	6 518 605,20
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	529 931,52	365 920,44
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 303 603,34	1 583 287,64
	- do 12 miesięcy	2 303 603,34	1 583 287,64

	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	3 386 301,52	3 932 011,49
h	z tytułu wynagrodzeń	523 233,83	618 269,74
i	inne	8 441,43	19 115,89
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	59 950,71	41 046,62
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 950,71	41 046,62
	- długoterminowe	29 652,76	36 932,68
	- krótkoterminowe	30 297,95	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.10.2022-31.12.2022	01.10.2021-31.12.2021	01.07.2022-31.12.2022	01.07.2021-31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 650 167,84	12 061 549,40	26 015 357,08	20 014 538,64
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	13 574 411,19	11 806 603,06	25 853 374,46	19 713 734,92
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	75 756,65	254 946,34	161 982,62	300 803,72
B	Koszty działalności operacyjnej	10 278 139,36	9 123 838,17	19 662 364,33	15 993 802,99
I	Amortyzacja	280 068,33	191 268,69	578 606,51	378 541,28
II	Zużycie materiałów i energii	620 404,10	663 723,90	1 087 629,70	917 366,09
III	Usługi obce	5 845 299,93	4 417 203,56	10 686 119,65	7 928 136,44
IV	Podatki i opłaty	1 807,76	3 911,94	6 026,76	8 267,93
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 863 932,78	3 068 823,87	6 060 953,20	5 477 625,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	574 728,75	577 007,25	1 114 133,51	1 064 478,91
	- emerytalne	-	-	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	56 898,11	43 183,23	63 234,59	49 625,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 999,60	158 715,73	65 660,41	169 761,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 372 028,48	2 937 711,23	6 352 992,75	4 020 735,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	169 320,98	1 868,76	171 188,20	7 848,74
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	48,78	-	48,78
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	3 639,96	3 639,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	167 501,00	-	167 548,24	4 160,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	348,00	2 353,06	4 325,97	2 591,27
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	348,00	2 353,06	4 325,97	2 591,27
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 541 001,46	2 937 226,93	6 519 854,98	4 025 993,12
G	Przychody finansowe	231 084,83	67 324,73	318 407,20	75 479,01
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:	182 211,93	61 863,02	251 984,34	61 920,98
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	48 872,90	5 461,71	66 422,86	13 558,03
H	Koszty finansowe	13 676,07	7 594,43	38 436,86	41 883,52
I	Odsetki, w tym:	13 676,07	7 594,43	34 436,86	41 883,52
	- 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)	3 758 410,22	2 996 957,23	6 799 825,32	4 059 588,61
J	Podatek dochodowy	623 459,00	545 170,00	1 298 067,00	764 975,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 134 951,22	2 451 787,23	5 501 758,32	3 294 613,61

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 31.12.2021
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)	-	-	-
¹ - wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
¹ - 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	-	922 957,41
a) zwiększenie (z tytułu)	1 139 339,13	-	922 957,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	922 957,41	922 957,41
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 139 339,13	-	922 957,41
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 169 766,22	7 030 427,09	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	-	3 822 957,41
- podział zysku z lat ubiegłych	5 639 339,13	-	3 822 957,41
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 639 339,13	-
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	5 501 758,32	2 366 807,10	3 294 613,61
a) zysk netto	5 501 758,32	2 366 807,10	3 294 613,61
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 069 524,54	16 434 573,32	11 723 040,70
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	15 069 524,54	16 434 573,32	11 723 040,70

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2022	31.12.2021
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	5 501 758,32	3 294 613,61
II.	Korekty razem	- 895 189,68	648 636,50
1.	Amortyzacja	578 606,51	378 541,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 77 660,78	30 206,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	160 236,65	3 017,84
6.	Zmiana stanu zapasów	- 465 371,63	- 7 413,99
7.	Zmiana stanu należności	- 2 336 694,73	- 2 152 626,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 060 082,52	2 579 374,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	185 611,78	- 182 462,63
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 606 568,64	3 943 250,11
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	-	-
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:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	962 205,26	408 775,56
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	962 205,26	408 775,56
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)	- 962 205,26	- 408 775,56
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	146 986,18	-

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	-
II.	Wydatki	4 702 591,40	2 930 206,01
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	133 266,00	-
8.	Odsetki	37 415,63	30 206,01
9.	Inne wydatki finansowe	31 909,77	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 555 605,22	- 2 930 206,01
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 911 241,84	604 268,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 911 241,84	604 268,54
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	- 0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 444 432,81	2 016 452,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	4 533 190,97	2 620 721,35
-	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 II kwartale 2022/2023 roku.

Wyniki II kwartału 2022/2023 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA wyższy w porównaniu do II kwartału poprzedniego roku obrotowego ze względu na wyższy przychód o 1.588.618,44 PLN. Obroty zrealizowane w II kwartale 2022/2023 były wyższe niż przed rokiem o 13,17%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów było wysokie zatowarowanie Klientów.

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.10.2022-31.12.2022	01.10.2021-31.12.2021	
Przychody netto ze sprzedaży	13 650 167,84	12 061 549,40	13,17%
Amortyzacja	280 068,33	191 268,69	46,43%
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 372 028,48	2 937 711,23	14,78%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 541 001,46	2 937 226,93	20,56%
EBITDA	3 821 069,79	3 128 495,62	22,14%
Zysk (strata) brutto	3 758 410,22	2 996 957,23	25,41%
Zysk (strata) netto	3 134 951,22	2 451 787,23	27,86%

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 II 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.

70 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 grudnia 2022 r.

Jacek Kołodziejczyk

Remigiusz Zdrojkowski

Daniel Korbus

Damian Kieblesz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu