



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za I kwartał roku obrotowego 2021/2022

01.07.2021 r. – 30.09.2021 r.

Pruszków, dnia 12 listopada 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 I KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2021/2022 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
2.4	RACHUNEK PRZEPIŃWÓW 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 ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĘGNIĘTE W I KWARTALE 2021/2022 ROKU.	14
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	15
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	15
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	900 446	90,04	90,04
2.	Pozostali	A	99 554	9,96	9,96
RAZEM:		1.000.000	1.000.000	100	100

Spółka Emitenta na dzień 30.09.2021 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 90,04% udziałów w spółce XBS PRO-LOG S.A. (Od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 spółka XBS Logistics S.A. nabyła 9.265 akcje Emitenta).

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał roku obrotowego 2021/2022 r.

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

W związku z powyższym kwartał rozpoczęty w dniu 1 lipca 2021 roku i zakończony w dniu 30 września 2021 roku jest pierwszym wartelem roku obrotowego 2021/2022.

2.1 Bilans

	AKTYWA (w zł)	30.09.2021	30.09.2020
-	Aktywa razem	18 164 019,99	15 219 080,19
A	Aktywa trwałe	6 025 562,55	5 452 301,39
I	Wartości niematerialne i prawne	79 382,83	21 229,86
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	79 382,83	21 229,86
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 331 413,72	2 845 047,09
1	Środki trwałe	3 059 998,45	2 671 971,95
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	277 018,58	284 354,89
c	urządzenia techniczne i maszyny	657 450,96	667 704,75
d	środki transportu	1 640 386,80	1 050 708,93
e	inne środki trwałe	485 142,11	669 203,38
2	Środki trwałe w budowie	260 107,50	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 307,77	173 075,14
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	197 766,00	123 953,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 766,00	123 953,20
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	12 138 457,44	9 766 778,80
I	Zapasy	468 150,59	229 325,34
1	Materiały	161 700,62	193 010,18
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	259 914,12	36 315,16
5	Zaliczki na dostawy i usługi	46 535,85	-
II	Należności krótkoterminowe	8 280 066,50	7 133 851,67
1	Należności od jednostek powiązanych	128 237,02	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	128 237,02	-
-	do 12 miesięcy	128 237,02	-
-	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	8 151 829,48	7 133 851,67
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 880 357,26	3 840 867,70
-	do 12 miesięcy	3 880 357,26	3 840 867,70
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	160 489,02	154 972,92
c	inne	4 110 983,20	3 138 011,05
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 227 959,58	2 312 585,65
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 227 959,58	2 312 585,65
a	w jednostkach powiązanych	511 050,00	689 538,42
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	511 050,00	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	2 716 909,58	1 623 047,23
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 716 909,58	1 623 047,23
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 280,77	91 016,14
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASYWA (w zł)		30.09.2021	30.09.2020
-	Pasywa razem	18 164 019,99	15 219 080,19
A	Kapitał (fundusz) własny	12 171 253,47	10 462 275,78
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	3 822 957,41	3 089 825,85
VI	Zysk (strata) netto	842 826,38	856 806,10
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 992 766,52	4 756 804,41
I	Rezerwy na zobowiązania	907 917,94	530 474,99
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 072,00	44 353,11
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	853 845,94	239 037,43
	- długoterminowa	112 256,40	132 738,74
	- krótkoterminowa	741 589,54	106 298,69
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	247 084,45
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	247 084,45
II	Zobowiązania długoterminowe	1 204 720,69	1 023 391,19
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	1 204 720,69	1 023 391,19
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	1 204 720,69	1 023 391,19
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 816 203,03	3 156 905,65
1	Zobowiązania obec jednostek powiązanych	94 710,00	118 080,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 710,00	118 080,00
	- do 12 miesięcy	94 710,00	118 080,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 721 493,03	3 038 825,65
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:	1 171 879,58	977 526,39
	- do 12 miesięcy	1 171 879,58	977 526,39
	- powyżej 12 miesięcy	-	-

e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpie. i innych świadczeń	1 629 216,32	1 223 906,12
h	z tytułu wynagrodzeń	540 423,03	576 300,22
i	inne	14 053,66	177,00
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	63 924,86	46 032,58
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	63 924,86	46 032,58
	- długoterminowe	38 752,66	38 752,66
	- krótkoterminowe	25 172,20	7 279,92

2.2. Rachunek Zysków i Strat

WYSZCZEGÓLNIENIE (w zł)		ZA OKRES	
		01.07.2021-30.09.2021	01.07.2020-30.09.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 952 989,24	7 847 536,09
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	7 907 131,86	7 757 861,56
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	45 857,38	89 674,53
B	Koszty działalności operacyjnej	6 869 964,82	6 774 104,95
I	Amortyzacja	187 272,59	144 800,10
II	Zużycie materiałów i energii	253 642,19	235 967,30
III	Usługi obce	3 510 932,88	3 422 698,77
IV	Podatki i opłaty	4 355,99	12 047,82
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	2 408 801,13	2 448 716,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	487 471,66	427 161,95
	- emerytalne	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 442,28	18 904,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 046,10	63 808,54
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 083 024,42	1 073 431,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 979,98	19 106,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	17 162,60
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	4 160,00	124,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	238,21	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	238,21	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 088 766,19	1 092 537,72
G	Przychody finansowe	8 154,28	30 133,82
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:	57,96	63,82
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-

IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	8 096,32	30 070,00
H	Koszty finansowe	34 289,09	17 327,44
I	Odsetki, w tym:	34 289,09	13 213,94
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	-	4 113,50
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 062 631,38	1 105 344,10
J	Podatek dochodowy	219 805,00	248 538,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	842 826,38	856 806,10

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE (w zł)	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2020- 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 328 427,09	9 605 469,68	9 605 469,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 328 427,09	9 605 469,68	9 605 469,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
'- wydatki na udziały (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
'- umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 107 469,68	5 515 643,83	5 515 643,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	591 825,85	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	591 825,85	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	591 825,85	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
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	398 000,00	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	398 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	398 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 822 957,41	3 089 825,85	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 822 957,41	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 822 957,41	3 089 825,85	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	3 089 825,85
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	3 089 825,85	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	3 089 825,85	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 822 957,41	-	3 089 825,85
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	-	-	3 089 825,85
6. Wynik netto	842 826,38	3 822 957,41	856 806,10
a) zysk netto	842 826,38	3 822 957,41	856 806,10
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 171 253,47	11 328 427,09	10 462 275,78
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)			

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	30.09.2020
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	842 826,38	856 806,10
II.	Korekty razem	88 679,58	- 903 488,22
1.	Amortyzacja	187 272,59	144 800,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 206,01	7 277,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	160 203,55	152 948,50
6.	Zmiana stanu zapasów	41 241,89	- 52 121,79
7.	Zmiana stanu należności	- 57 245,15	- 1 296 524,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 171 363,15	202 082,46
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 101 636,16	- 61 950,46
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	931 505,96	- 46 682,12
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	200 843,18	220 220,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 843,18	220 220,91
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)	- 200 843,18	- 220 220,91
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	-	-

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	-	-
II.	Wydatki	30 206,01	96 999,86
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
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	-	89 722,72
8.	Odsetki	30 206,01	7 277,14
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 30 206,01	- 96 999,86
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	700 456,77	- 363 902,89
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	700 456,77	-
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 016 452,81	1 986 950,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 716 909,58	1 623 047,23
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości w XBS Pro-Log S.A.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo wyboru.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021/2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1) Wartości niematerialne i prawne

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

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

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, 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 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 I kwartale 2021/2022 roku.

Wyniki I kwartału 2021/2022 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Warunki rynkowe ze względu na sytuację epidemiczną są wciąż bardzo trudne. Spółka wypracowała podobny wynik netto jak w I kwartale poprzedniego roku obrotowego. Patrząc na poziom zysku ze sprzedaży – oscyluje on również na bardzo zbliżonym poziomie.

Obroty zrealizowane w I kwartale 2021/2022 były wyższe o 1,34% niż przed rokiem. Nie udało się utrzymać tendencji wzrostowej, dlatego kluczowy jest dalszy dewelopment i pozyskanie nowych Klientów, co nie jest łatwe w obecnej sytuacji makroekonomicznej.

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 I kwartału 2021/2022 oraz I kwartału 2020/2021 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.07.2021-30.09.2021	01.07.2020-30.09.2020	
Przychody netto ze sprzedaży	7 952 989,24	7 847 536,09	1,34%
Amortyzacja	187 272,59	144 800,10	29,33%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 083 024,42	1 073 431,14	0,89%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 088 766,19	1 092 537,72	-0,35%
EBITDA	1 276 038,78	1 237 337,82	3,13%
Zysk (strata) brutto	1 062 631,38	1 105 344,10	
Zysk (strata) netto	842 826,38	856 806,10	

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

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

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

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2021/2022.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W pierwszym kwartale roku finansowego 2021/2022 nie prowadzono działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Nie dotyczy.

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

73 osoby zatrudnione na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 września 2021 r.

Jacek Kołodziejczyk

Remigiusz Zdrojkowski

Daniel Korbus

Damian Kieblesz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu