



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za IV kwartał roku obrotowego 2023/2024

01.04.2024 r. – 30.06.2024 r.

Pruszków, dnia 14 sierpnia 2024 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 2023/2024 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ)	9
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 IV KWARTALE 2023/2024 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
- 5/ Urszula Rąbkowska – Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

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

- 1/ Jacek Pogonowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Tatiana Balkovicová- Vice-Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 3/ Marina Iwanowska - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Marcin Dziedzic - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Adam Ruta - Członek Rady Nadzorczej
- 6/ Igor Sýkora - 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 Sp. z o.o.	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 30.06.2024 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,43% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (w okresie 1 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. spółka XBS Logistics Sp. z o.o. nie nabywała żadnych nowych akcji Emitenta).

Emitent nie posiada wiedzy, aby jakkolwiek inny podmiot powiązany lub osoba fizyczna powiązana ze spółką Emitenta nabywała akcje XBS PRO-LOG S.A.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał roku obrotowego 2023/2024 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 2024 roku i zakończony w dniu 30 czerwca 2024 roku jest czwartym kwartałem roku obrotowego 2023/2024.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.06.2024	30.06.2023
-	Aktywa razem	28 429 930,58	26 236 291,87
A	Aktywa trwałe	5 834 120,28	4 540 004,91
I	Wartości niematerialne i prawne	13 691,67	39 236,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 691,67	39 236,11
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 324 964,61	3 988 289,80
1	Środki trwałe	4 431 971,54	3 321 290,03
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	297 942,39	285 214,31
c	urządzenia techniczne i maszyny	745 207,33	716 580,20
d	środki transportu	2 384 463,60	1 966 387,64
e	inne środki trwałe	1 004 358,22	353 107,88
2	Środki trwałe w budowie	432 600,02	186 300,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	460 393,05	480 699,77
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	-	-
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a	w jednostkach powiązanych:	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	-	-
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	478 464,00	495 479,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	478 464,00	495 479,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	22 595 810,30	21 696 286,96
I	Zapasy	1 021 742,15	500 836,77
1	Materiały	1 016 668,55	478 369,14
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 345,00	21 739,03
II	Należności krótkoterminowe	10 033 755,45	9 211 631,07
1	Należności od jednostek powiązanych	38 134,58	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 134,58	-
-	do 12 miesięcy	38 134,58	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	9 995 620,87	9 211 631,07
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 206 265,47	5 276 389,80
-	do 12 miesięcy	5 206 265,47	5 276 389,80
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	316 479,14	200 803,39
c	inne	4 472 876,26	3 734 437,88
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 353 729,20	11 823 976,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 353 729,20	11 823 976,03
a	w jednostkach powiązanych	-	2 900 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	2 400 000,00
-	udzielone pożyczki	-	500 000,00
-	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	11 353 729,20	8 923 976,03
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 353 729,20	8 923 976,03
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	186 583,50	159 843,09
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa w zł		30.06.2024	30.06.2023
-	Pasywa razem	28 429 930,58	26 236 291,87
A	Kapitał (fundusz) własny	20 392 259,63	18 055 568,51
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 057 568,51	8 169 766,22
	- 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	9 936 691,12	8 487 802,29
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 037 670,95	8 180 723,36
I	Rezerwy na zobowiązania	1 949 488,91	2 011 314,66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 000,00	28 307,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 799 488,91	1 963 007,66
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 687 232,51	1 850 751,26
3	Pozostałe rezerwy	130 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	130 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	119 606,72	228 763,63
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	119 606,72	228 763,63
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	119 606,72	228 763,63
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 945 728,50	5 910 518,33
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	45 009,94	74 288,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 009,94	74 288,94
	- do 12 miesięcy	45 009,94	74 288,94
	- 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	5 900 718,56	5 836 229,39
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	118 174,74	452 313,96
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 518 560,68	1 418 683,58
	- do 12 miesięcy	2 518 560,68	1 418 683,58
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-

f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 636 716,46	2 535 955,03
h	z tytułu wynagrodzeń	625 041,63	678 184,49
i	inne	2 225,05	751 092,33
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 846,82	30 126,74
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 846,82	30 126,74
	- długoterminowe	18 732,88	26 012,80
	- krótkoterminowe	4 113,94	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	01.07.2023-30.06.2024	01.07.2022-30.06.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 888 098,89	10 403 696,54	43 898 820,02	46 040 506,42
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 845 908,27	10 246 333,31	43 652 923,29	45 639 733,49
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	42 190,62	157 363,23	245 896,73	400 772,93
B	Koszty działalności operacyjnej	7 330 864,46	8 355 049,03	32 109 304,53	35 888 393,85
I	Amortyzacja	191 336,85	244 957,48	923 268,45	1 095 706,37
II	Zużycie materiałów i energii	284 835,59	486 969,14	1 183 020,33	2 211 638,35
III	Usługi obce	3 626 137,03	4 299 896,03	16 618 654,83	19 226 244,67
IV	Podatki i opłaty	6 610,39	15 927,42	19 474,18	29 476,40
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 518 782,76	2 701 590,48	10 522 115,20	10 907 330,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	660 181,36	585 519,37	2 519 698,69	2 265 601,27
	- emerytalne	457 892,20	-	1 838 355,03	1 629 322,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 300,46	6 050,13	93 794,49	72 596,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 680,02	14 138,98	229 278,36	79 799,39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 557 234,43	2 048 647,51	11 789 515,49	10 152 112,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 934,58	1 906,38	50 230,43	177 361,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 800,00	-	2 800,00	-
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	170 082,02
IV	Inne przychody operacyjne	1 314,60	86,40	40 150,51	-
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 247,85	154 786,35	66 166,32	248 756,43
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	44 299,13	-	44 299,13
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	107 769,33	-	125 521,33
III	Inne koszty operacyjne	1 247,85	2 717,89	66 166,32	78 935,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 561 921,16	1 895 767,54	11 773 579,60	10 080 718,08
G	Przychody finansowe	81 120,63	94 347,29	436 558,73	549 071,74
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:	81 090,63	152 584,51	436 528,73	526 621,24
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	30,00	- 58 237,22	30,00	22 450,50
H	Koszty finansowe	2 441,30	14 850,06	49 663,21	65 551,53
I	Odsetki, w tym:	2 622,46	14 850,06	33 147,94	61 551,53
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	- 181,16	-	16 515,27	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 640 600,49	1 975 264,77	12 160 475,12	10 564 238,29
J	Podatek dochodowy	468 372,00	365 754,00	2 223 784,00	2 076 436,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 172 228,49	1 609 510,77	9 936 691,12	8 487 802,29

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023-30.06.2024	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 055 568,51	18 055 568,51	14 067 766,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 055 568,51	18 055 568,51	14 067 766,22
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	8 169 766,22	8 169 766,22	7 030 427,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	887 802,29	887 802,29	1 139 339,13
a) zwiększenie (z tytułu)	887 802,29	887 802,29	1 139 339,13
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	887 802,29	887 802,29	1 139 339,13
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 057 568,51	9 057 568,51	8 169 766,22
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	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
- podział zysku z lat ubiegłych	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
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	9 936 691,12	7 764 462,63	8 487 802,29
a) zysk netto	9 936 691,12	7 764 462,63	8 487 802,29
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 392 259,63	18 220 031,14	18 055 568,51
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	20 392 259,63	18 220 031,14	18 055 568,51

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30/06/2024	30.06.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	9 936 691,12	8 487 802,29
II.	Korekty razem	- 614 377,63	1 253 976,01
1.	Amortyzacja	923 268,45	1 095 706,37
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 259 438,96	- 402 586,13
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	44 299,13
5.	Zmiana stanu rezerw	- 61 825,75	388 357,56
6.	Zmiana stanu zapasów	- 520 905,38	- 166 805,11
7.	Zmiana stanu należności	- 822 124,38	832 927,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	143 653,72	- 560 334,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 17 005,33	22 410,53
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 322 313,49	9 741 778,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	2 900 000,00	252 032,52
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	252 032,52
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 900 000,00	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	2 900 000,00	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	500 000,00	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	2 400 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	2 008 703,15	1 911 199,39
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 008 703,15	1 911 199,39
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)	891 296,85	- 1 659 166,87
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	259 537,12	422 422,12

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	259 537,12	422 422,12
II.	Wydatki	8 043 394,29	5 025 490,33
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 600 000,00	4 500 000,00
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	443 394,29	505 654,34
8.	Odsetki	-	15 835,99
9.	Inne wydatki finansowe	-	4 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 783 857,17	- 4 603 068,21
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 429 753,17	3 479 543,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 429 753,17	3 479 543,22
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 923 976,03	5 444 432,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	11 353 729,20	8 923 976,03
-	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 IV kwartale 2023/2024 roku.

Wyniki IV kwartału 2023/2024 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka, pomimo spadku przychodów, wypracowała wynik EBITDA na poziomie wyższym w porównaniu do IV kwartału poprzedniego roku obrotowego. Przychód w czwartym kwartale był niższy aniżeli w porównywalnym okresie o 4,96%. Przy czym spadek przychodów dotyczący największego Klienta w analogicznym okresie wyniósł prawie 30%. Narastająco również obserwujemy spadek obrotów, co nie miało miejsca w poprzednich latach finansowych, kiedy Spółka notowała stały wzrost. Porównując rok do roku spadek obrotów wyniósł 2.141.686,40 PLN. Jest to spowodowane niższą aktywnością Klientów i mniejszym napływem nowego biznesu.

Kluczowymi czynnikami wpływającym na utrzymanie satysfakcjonującej rentowności jest wysokie wypełnienie magazynu, oraz stabilniejsza sytuacja na rynku surowców energetycznych. Natomiast w najbliższej przyszłości konieczne będzie poniesienie dodatkowych nakładów w nowe powierzchnie magazynowe, aby umożliwić dalszy rozwój.

Zarząd Spółki bacznie przygląda się bazie kosztowej. W IV kwartale 2023/24 w sposób istotny zostały obniżone koszt usług obcych. W analogicznym okresie poprzedniego roku finansowego usługi obce stanowiły koszt wyższy o 673.759,00 PLN.

Duże znaczenie dla dalszego funkcjonowania Spółki będzie miała koniunktura na rynku polskim oraz wielkość sprzedaży detalicznej.

W czwartym kwartale spółka Emitenta poniosła istotne nakłady na zakup środków trwałych. Zrealizowany zakup miał zarówno charakter odtworzeniowy jak i rozwojowy. Znaczną część nakładów inwestycyjnych stanowią zaliczki, a spodziewana dostawa i uruchomienie nastąpi w kolejnych okresach.

Syntetyczne porównanie wyników IV kwartału 2023/2024 oraz IV kwartału 2022/2023 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	
Przychody netto ze sprzedaży	9 888 098,89	10 403 696,54	-4,96%
Amortyzacja	191 336,85	244 957,48	-21,89%
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 557 234,43	2 048 647,51	24,83%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 561 921,16	1 895 767,54	35,14%
EBITDA	2 753 258,01	2 140 725,02	28,61%
Zysk (strata) brutto	2 640 600,49	1 975 264,77	
Zysk (strata) netto	2 172 228,49	1 609 510,77	34,96%

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 2023/2024.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W IV kwartale roku finansowego 2023/2024 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.

71 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2024r.

<i>Jacek</i>	<i>Remigiusz</i>	<i>Daniel</i>	<i>Damian</i>	<i>Urszula</i>
<i>Kołodziejczyk</i>	<i>Zdrojkowski</i>	<i>Korbus</i>	<i>Kieblesz</i>	<i>Rąbkowska</i>
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu