

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 3 8 1 4 9 5 1 5 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 4 0 8 5 1 1
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-09-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-07-2022	Data do	30-06-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PRUSZKOWSKI
Gmina	PRUSZKÓW	Miejscowość	PRUSZKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PRUSZKOWSKI	Gmina	PRUSZKÓW
Ulica	3 MAJA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	PRUSZKÓW	Kod pocztowy	05-800
		Poczta	PRUSZKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 5 2 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-07-2022** data do **30-06-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- oprogramowanie 50%

Moment rozpoczęcia amortyzacji to miesiąc następujący po miesiącu przekazania do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego. Na dzień bilansowy podmiot ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Urządzenia techniczne i wyposażenie są amortyzowane za pomocą metody liniowej przez okres ich ekonomicznego użytkowania począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych:

- urządzenia techniczne, maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe: 14%-20%

- sprzęt komputerowy: 30%

- środki transportu: 20%

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarżane są jednorazowo i w całości w miesiącu oddania do użytkowania (chyba, że decyzją kierownika jednostki ma być zastosowana amortyzacja liniowa), natomiast o wartości wyższej są amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji. Plan amortyzacji ze stawką 20 lub 50% prowadzony jest w postaci tabeli amortyzacyjnej. Środki trwałe poniżej wartości 1500 zł są odpisywane w koszty działalności bieżącej w miesiącu ich zakupu.

3.4. Leasing

Jednostka dokonuje klasyfikacji umowy leasingu w momencie rozpoczęcia leasingu na podstawie art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

3.5. Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po kursie średnim danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski. W ciągu roku do rozliczenia waluty obcej na rachunku bankowym stosuje się metodę FIFO.

3.6. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

3.7. Należności

Należności są wyceniane w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zasady wyceny należności oraz wysokość ich odpisów aktualizujących odbywa się na podstawie decyzji kierownika jednostki po zapoznaniu się ze stanem spraw i możliwościach płatniczych dłużnika. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

3.8. Waluty obce

Wyrażone w walucie obcej należności z tytułu przychodów lub zobowiązania z tytułu kosztów ustala się, stosując średni kurs ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

3.9. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy spółki tworzony jest z podziału zysku, z dopłat wspólników. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa statut spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy aktualizacji wyceny aktywów.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do dyspozycji Zgromadzenia Wspólników.

3.10. Koszty i przychody

a) przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług

b) koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości wynik finansowy bieżącego roku za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Ewidencje kosztów prowadzone są w zespole 4 i 5

c) pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny podmiot ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

d) przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

3.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

3.12. Inne (bierne) rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują przewidywane, lecz nie poniesione wydatki, przede wszystkim rezerwy na zobowiązania wobec kontrahentów, wynikające z zawartych umów i dotyczące okresu sprawozdawczego a fakturowanych w następnym okresie sprawozdawczym. Rozwiązanie rezerwy następuje w momencie otrzymania dokumentu obciążeniowego lub ustania przyczyny.

Na koniec roku obrotowego tworzy się również rezerwy na przejściową dodatnią różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych, natomiast ujemna różnica zostaje zarachowana w rozliczenia międzyokresowe z tytułu podatku dochodowego (długookresowe).

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 30.06.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022			rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022
A	Aktywa trwałe	4 540 004,91	3 951 402,58	A	Kapitał (fundusz) własny	18 055 568,51	14 067 766,22
I	Wartości niematerialne i prawne	39 236,11	56 535,08	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 169 766,22	7 030 427,09
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	39 236,11	56 535,08				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 988 289,80	3 451 829,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 321 290,03	2 888 501,35		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	398 000,00	398 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 214,31	271 514,73		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	716 580,20	637 976,15		– na udziały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
d)	środki transportu	1 966 387,64	1 566 011,13				
e)	inne środki trwałe	353 107,88	412 999,34				
2	Środki trwałe w budowie	186 300,00	432 230,76	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	480 699,77	131 097,39				
III	Należności długoterminowe	17 000,00	17 000,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	17 000,00	17 000,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	8 487 802,29	5 639 339,13
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 180 723,36	8 865 634,34
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 011 314,66	1 622 957,10
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 307,00	32 440,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 963 007,66	1 570 517,10
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 850 751,26	1 458 260,70
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	228 763,63	516 187,84
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	228 763,63	516 187,84
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	228 763,63	516 187,84
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	495 479,00	426 038,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 910 518,33	6 689 082,74
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	495 479,00	426 038,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	74 288,94	477 170,44
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 288,94	477 170,44
B	Aktywa obrotowe	21 696 286,96	18 981 997,98		– do 12 miesięcy	74 288,94	477 170,44
I	Zapasy	500 836,77	334 031,66		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	478 369,14	315 484,01	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	728,60	728,60		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	21 739,03	17 819,05		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 211 631,07	10 044 559,01	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	407 835,29	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 836 229,39	6 211 912,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	407 835,29	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	407 835,29	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	452 313,96	666 407,88
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 418 683,58	1 794 986,45
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 418 683,58	1 794 986,45

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 535 955,03	2 838 113,42
3	Należności od pozostałych jednostek	9 211 631,07	9 636 723,72	h)	z tytułu wynagrodzeń	678 184,49	561 949,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 276 389,80	4 834 694,37	i)	inne	751 092,33	350 455,27
	– do 12 miesięcy	5 276 389,80	4 834 694,37	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 126,74	37 406,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200 803,39	151 527,98	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	3 734 437,88	4 650 501,37	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 126,74	37 406,66
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	26 012,80	33 292,72
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 823 976,03	8 344 432,81		– krótkoterminowe	4 113,94	4 113,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 823 976,03	8 344 432,81				
a)	w jednostkach powiązanych	2 900 000,00	2 900 000,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	2 400 000,00	2 400 000,00				
	– udzielone pożyczki	500 000,00	500 000,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 923 976,03	5 444 432,81				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 923 976,03	5 444 432,81				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 843,09	258 974,50				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 236 291,87	22 933 400,56		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 236 291,87	22 933 400,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

XBS PRO-LOG SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.07.2022 - 30.06.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2022-30.06.2023	rok poprzedni 01.07.2021-30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 040 506,42	38 575 306,24
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 639 733,49	38 102 327,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	400 772,93	472 978,65
B	Koszty działalności operacyjnej	35 888 393,85	31 520 444,38
I	Amortyzacja	1 095 706,37	773 464,83
II	Zużycie materiałów i energii	2 211 638,35	1 881 127,50
III	Usługi obce	19 226 244,67	15 821 343,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	29 476,40	24 983,14
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 907 330,58	10 771 710,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 265 601,27	1 925 394,82
	– emerytalne	1 629 322,59	1 486 769,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	72 596,82	67 721,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 799,39	254 698,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	10 152 112,57	7 054 861,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	177 361,94	16 153,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 798,78
II	Dotacje	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	170 082,02	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	7 075,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	248 756,43	228 363,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 299,13	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	125 521,33	203 668,56
III	Inne koszty operacyjne	78 935,97	24 694,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 080 718,08	6 842 652,37
G	Przychody finansowe	549 071,74	211 011,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	526 621,24	121 823,17
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	22 450,50	89 188,80
H	Koszty finansowe	65 551,53	79 129,21
I	Odsetki, w tym:	61 551,53	79 129,21
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	4 000,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 564 238,29	6 974 535,13
J	Podatek dochodowy	2 076 436,00	1 335 196,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	8 487 802,29	5 639 339,13

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.07.2022 - 30.06.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 067 766,22	11 328 427,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 067 766,22	11 328 427,09
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	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	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 139 339,13	922 957,41
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 169 766,22	7 030 427,09
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na wykup akcji	0,00	0,00
	-		
	-		
	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	5 639 339,13	3 822 957,41
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 639 339,13	3 822 957,41
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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 - wypłata dywidendy	4 500 000,00	2 900 000,00
	- podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	- podział zysku - powiększenie kapitału zapasowego	1 139 339,13	922 957,41
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	8 487 802,29	5 639 339,13
	a) zysk netto	8 487 802,29	5 639 339,13
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 055 568,51	14 067 766,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 055 568,51	14 067 766,22

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

XBS PRO-LOG SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres

01.07.2022 - 30.06.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2022-30.06.2023	rok poprzedni 01.07.2021-30.06.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	8 487 802,29	5 639 339,13
II.	Korekty razem	1 253 976,01	1 989 512,63
1.	Amortyzacja	1 095 706,37	773 464,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-402 586,13	-77 660,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	44 299,13	-1 798,78
5.	Zmiana stanu rezerw	388 357,56	875 242,71
6.	Zmiana stanu zapasów	-166 805,11	175 360,82
7.	Zmiana stanu należności	832 927,94	-1 821 737,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-560 334,28	2 519 761,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 410,53	-453 120,09
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 741 778,30	7 628 851,76
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	252 032,52	12 848,78
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	252 032,52	1 798,78
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	11 050,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	11 050,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	11 050,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 911 199,39	884 603,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 911 199,39	884 603,45
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 659 166,87	-871 754,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	422 422,12	146 986,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	422 422,12	146 986,18
II.	Wydatki	5 025 490,33	3 476 103,27
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	505 654,34	506 777,87
8.	Odsetki	15 835,99	37 415,63
9.	Inne wydatki finansowe	4 000,00	31 909,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 603 068,21	-3 329 117,09
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 479 543,22	3 427 980,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- 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:	8 923 976,03	5 444 432,81
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

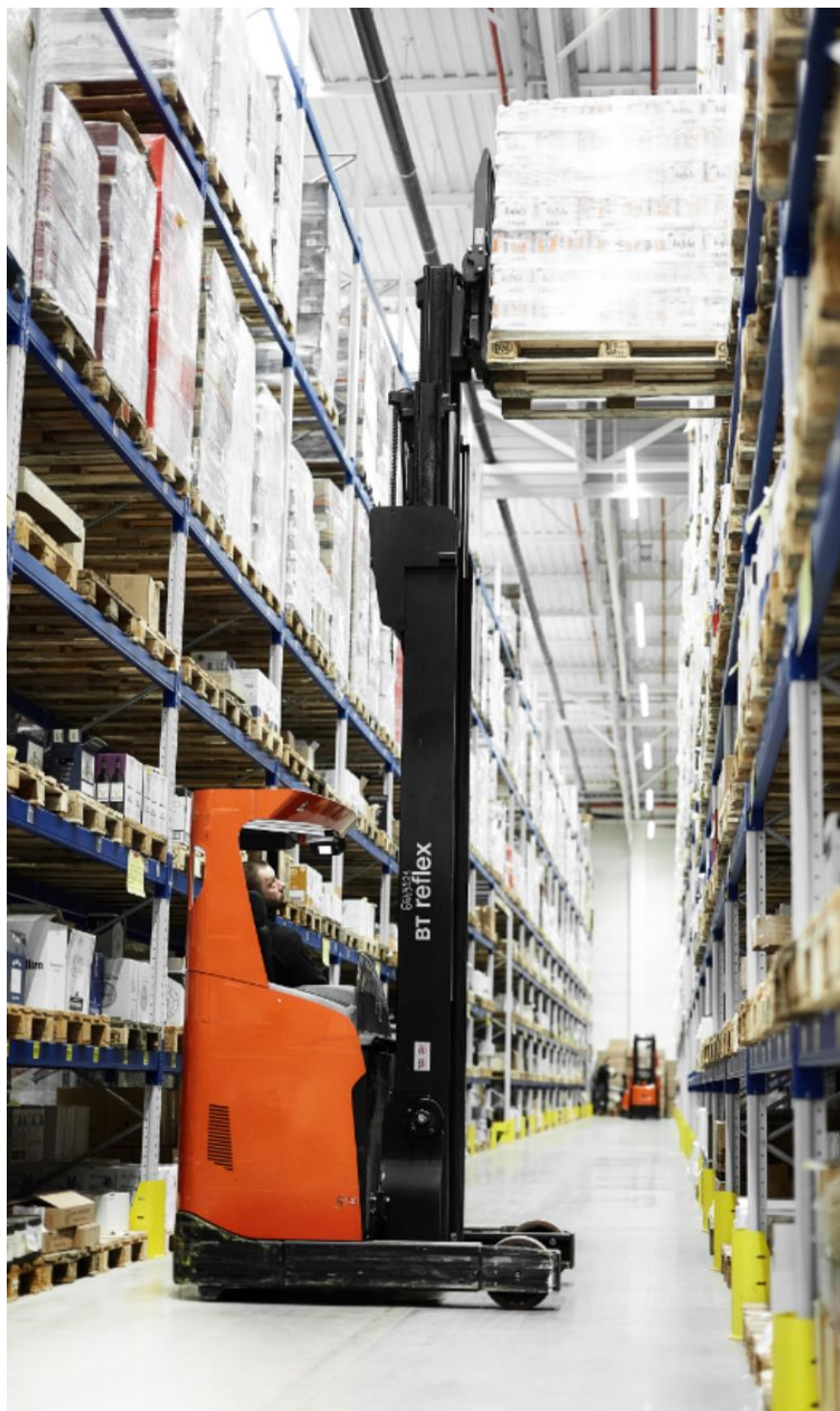
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	10 564 238,29					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	179 261,33					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	264 307,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 100 332,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	433 776,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 315 840,00					
K.	Podatek dochodowy	2 150 010,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego



XBS PRO- LOG S.A.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres 01.07.2022-30.06.2023

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o firmie

1.1. Nazwa i adres siedziby

XBS PRO-LOG S.A.

05-800 Pruszków, ul. 3 Maja 8

1.2. Forma prawna

Spółka akcyjna

1.3. Przedmiot działalności jednostki

- działalność agencji transportowych
- pozostała działalność komercyjna
- magazynowanie i przechowywanie towarów
- sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych
- towarowy transport drogowy
- wynajem nieruchomości na własny rachunek
- pozostała sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach

Spółka posiada zezwolenia:

Nr 82/W/2022 nr rej. 70/127/2020 z dnia 1.06.2022 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa od dnia 17.06.2022 do dnia 16.06.2024.

Nr 445000-UAGR-9107-21/13/CB z dnia 27.02.2014 r na prowadzenie składu podatkowego oraz pozwolenie PLCW1445000190008 z dnia 10.06.2019 na prowadzenie publicznego składu celnego.

1.4. Rejestracja

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sadowym Sadu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod nr KRS 0000408511.

REGON: 750088480, NIP: 8381495154

Spółka XBS Pro-Log prowadzi nieprzerwanie działalność gospodarczą od 1997 roku. Dnia 18 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia z spółki Pro-log Sp. z o.o. sp. komandytowej 05-800 Pruszków ul. 3-go Maja 8 nr. KRS: 0000359440 aktem notarialnym z dnia 8 grudnia 2011 roku, Repertorium A nr. 14526/2011 sporządzonym przez notariusza w Warszawie Pawła Orłowskiego, w Kancelarii notarialnej Maciej Biwejnis i Paweł Orłowski, ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa została powołana Pro-log S.A

W okresie sprawozdania finansowego nastąpiły zmiany w zarządzie Spółki – dołączył piąty członek zarządu.

Skład Zarządu na dzień 30.06.2023 roku:

Zdrojkowski Remigiusz – Członek Zarządu

Kołodziejczyk Jacek – Członek Zarządu

Kieblesz Damian – Członek Zarządu

Korbus Daniel – Członek Zarządu

Rąbkowska Urszula – Członek Zarządu (od 30.06.2023)

Nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej do dnia 12.05.2023



EXCISE
EXPERTS

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
finansowego

Faucher Jean-Francois - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Szwarc-Skudlarska Kamila – Członek Rady Nadzorczej
Roszkowski Rafał – Członek Rady Nadzorczej
Masse Jean Pierre - Członek Rady Nadzorczej
Zawistowski Andrzej - Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej od dnia 12.06.2023 do dnia 12.05.2023
Pogonowski Jacek Edward - Członek Rady Nadzorczej
Iwanowska Marina – Członek Rady Nadzorczej
Balkovicova Tatiana – Członek Rady Nadzorczej
Ruta Adam - Członek Rady Nadzorczej
Dziedzic Marian Jacek - Członek Rady Nadzorczej

2. Sprawozdanie finansowe

2.1. Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2022 – 30.06.2023

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Zasady rachunkowości

3.1. Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat - według wariantu porównawczego.

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- oprogramowanie 50%

Moment rozpoczęcia amortyzacji to miesiąc następujący po miesiącu przekazania do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego. Na dzień bilansowy podmiot ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Urządzenia techniczne i wyposażenie są amortyzowane za pomocą metody liniowej przez okres ich ekonomicznego użytkowania począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych:

- urządzenia techniczne, maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe: 14%-20%

- sprzęt komputerowy: 30%

- środki transportu: 20%

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarzane są jednorazowo i w całości w miesiącu oddania do użytkowania (chyba, że decyzją kierownika jednostki ma być zastosowana amortyzacja liniowa), natomiast o wartości wyższej są amortyzowane zgodnie z planem

amortyzacji. Plan amortyzacji ze stawką 20 lub 50% prowadzony jest w postaci tabeli amortyzacyjnej. Środki trwałe poniżej wartości 1500 zł są odpisywane w koszty działalności bieżącej w miesiącu ich zakupu.

3.4. Leasing

Jednostka dokonuje klasyfikacji umowy leasingu w momencie rozpoczęcia leasingu na podstawie art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

3.5. Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po kursie średnim danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski. W ciągu roku do rozliczenia waluty obcej na rachunku bankowym stosuje się metodę FIFO.

3.6. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

3.7. Należności

Należności są wyceniane w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zasady wyceny należności oraz wysokość ich odpisów aktualizujących odbywa się na podstawie decyzji kierownika jednostki po zapoznaniu się ze stanem spraw i możliwościami płatniczych dłużnika. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

3.8. Waluty obce

Wyrażone w walucie obcej należności z tytułu przychodów lub zobowiązania z tytułu kosztów ustala się, stosując średni kurs ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

3.9. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy spółki tworzony jest z podziału zysku, z dopłat wspólników. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa statut spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy aktualizacji wyceny aktywów.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do dyspozycji Zgromadzenia Wspólników.

3.10. Koszty i przychody

a) *przychody ze sprzedaży* obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujemowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszych o podatek od towarów i usług

b) *koszty działalności operacyjnej* obciążają w pełnej wysokości wynik finansowy bieżącego roku za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Ewidencje kosztów prowadzone są w zespole 4 i 5

c) *pozostałe przychody i koszty operacyjne* - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny podmiot ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

d) *przychody i koszty finansowe* ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

3.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

3.12. Inne (bierne) rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują przewidywane, lecz nie poniesione wydatki, przede wszystkim rezerwy na zobowiązania wobec kontrahentów, wynikające z zawartych umów i dotyczące okresu sprawozdawczego a fakturowanych w następnym okresie sprawozdawczym. Rozwiązanie rezerwy następuje w momencie otrzymania dokumentu obciążeniowego lub ustania przyczyny.

Na koniec roku obrotowego tworzy się również rezerwy na przejściową dodatnią różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych, natomiast ujemna różnica zostaje zarachowana w rozliczenia międzyokresowe z tytułu podatku dochodowego (długookresowe).

4. Zmiany w zasadach prowadzenia polityki księgowej Spółki

Nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego XBS PRO-LOG S.A.
sporządzonego na dzień 30.06.2023 r.

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana stanu poszczególnych grup majątku w ciągu roku obrotowego nastąpiła w wyniku zakupów i została przedstawiona w tabelach:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	-Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	857 391,21	50 950,15	0,00	908 341,36	56 535,08	39 236,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	857 391,21	50 950,15		908 341,36	56 535,08	39 236,11
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 375 724,32	3 667 776,97	2 120 401,71	7 923 099,58	3 451 829,50	3 988 289,80
1. Środki trwałe	5 812 396,17	1 756 577,58	312 873,94	7 256 099,81	2 888 501,35	3 321 290,03
a) grunty	0,00			0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	293 538,79	21 763,50		315 302,29	271 514,73	285 214,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 770 721,67	385 766,83		2 156 488,50	637 976,15	716 580,20
d) inne środki trwałe	1 305 876,13	122 240,70		1 428 116,83	412 999,34	353 107,88
e) środki transportu	2 442 259,58	1 226 806,55	312 873,94	3 356 192,19	1 566 011,13	1 966 387,64
2. Środki trwałe w budowie	432 230,76	1 561 597,01	1 807 527,77	186 300,00	432 230,76	186 300,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	131 097,39	349 602,38		480 699,77	131 097,39	480 699,77
III. Inwestycje długoterminowe	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
1. Nieruchomości				0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00			0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (reklasyfikacja)	2 400 000,00		2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach				0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe				0,00		

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie-amortyzacja		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	800 856,13	68 249,12	0,00	869 105,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	800 856,13	68 249,12		869 105,25
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 923 894,82	1 027 457,25	16 542,29	3 934 809,78
1. Środki trwałe	2 923 894,82	1 027 457,25	16 542,29	3 934 809,78
a) grunty	0,00			0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 024,06	8 063,92		30 087,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 132 745,52	307 162,78		1 439 908,30
d) inne środki trwałe	892 876,79	182 132,16		1 075 008,95
e) środki transportu	876 248,45	530 098,39	16 542,29	1 389 804,55
2. Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00
III. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	-
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	-
- udziały lub akcje				0,00
- inne papiery wartościowe				0,00
- udzielone pożyczki				0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
b) w pozostałych jednostkach				0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe				0,00

Długoterminowe inwestycje

Na dzień bilansowy nie występowały.

Krótkoterminowe inwestycje

W skład inwestycji krótkoterminowych wchodzi wysokość nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 2 400 000,00 PLN oraz odsetki od tych obligacji. Dnia 15.05.2018 roku Pro-Log S.A. nabył od XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu Pass 20 M, Polska, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000162028 („XBS”), 24.000 dwadzieścia cztery tysiące niezabezpieczonych obligacji imiennych Serii A o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 zł, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu z dnia 24 kwietnia 2018. Termin wykupu obligacji przypada w dniu 31 grudnia 2023 roku. Odsetki zostały ustalone na

poziomie 8,5 proc. w skali roku. Odsetki w wysokości 96 000 zł zostały zapłacone w dniach 31.12.2022 i 30.06.2023.

Dnia 28 grudnia 2020 roku Spółka udzieliła pożyczkę spółce XBS Logistics z siedzibą w Pass 20 M, 05-870 Błonie, NIP: 524-238-06-93. Wartość pożyczki na dzień 30.06.2023 wynosi 500 000,00 zł. Odsetki zostały zapłacone 11 050 zł. Termin spłaty pożyczki przypada na 31 grudnia 2023 roku.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Nie wystąpiły.
- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Na podstawie umów najmu jednostka użytkuje pomieszczenia biurowe, produkcyjne w Pruszkowie.

Wartości netto aktywów użytkowanych w ramach leasingu (zgodnie z polityką rachunkowości) wynosi 543 140,77 zł obejmujący leasing finansowy i operacyjny traktowany jako finansowy dla celów bilansowych.

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu na dzień bilansowy wynosiła 681 077,59 zł.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie wystąpiły.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 30.06.2023 r. wynosi 1 000 000,00 zł i jest podzielony na 1 000 000,00 (słownie: jeden milion) nieuprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej po 1,00 zł każda. Akcje spółki zostały przyznane wspólnikom Spółki w proporcji do ich udziału w zyskach i stratach Spółki.

Akcjonariusz	Ilość akcji
XBS Logistics SA	Seria A – 904 325
Pozostali	Seria A – 95 675

- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Nastąpiło powiększenie kapitału zapasowego o 1 139 339,13 zł wskutek podziału zysku za 2021/2022 r.
Inne kapitały bez zmian.
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Wyplata dywidendy oraz podniesienie kapitału zapasowego.

- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
Rezerwy na początek okresu: 1 622 957,10 zł
Rezerwy na świadczenia emerytalnie, urlopy, premie zwiększono o wartość 392 490,56 zł.
Rezerwy podatek odroczony zmniejszono o wartość -4 133 zł
Rezerwy na koniec okresu: 2 011 314,66 zł
Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 28 307 zł wynika z naliczonych dodatnich różnic kursowych, rozliczenia leasingu operacyjnego.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Odpisy aktualizujące na 01.07.2022 wynosiły 272 987,19 zł.
Odpisy aktualizujące na 30.06.2023 wynosiły 201 233,45 zł. Zwiększenia 197 276,38 zł, zmniejszenia 125 522,64 zł
Nie tworzono odpisów na zapasy.
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.
Zobowiązania długoterminowe stanowią:
- część długoterminowa zobowiązania leasingowe: 228 763,63 zł spłacane w okresie 1-3 lat
Pozostałe zobowiązania są krótkoterminowe.
- 11) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych.
Krótkoterminowe stanowią je m.in.:
Zaliczki na usługi wykonane w lipcu 2023: 99 500,00 zł
Ubezpieczenia, gwarancje: 19 284,66 zł
Przychody na przełomie roku: 16 842,90 zł
Koszty na przełomie roku, złe długi: 6 211,55 zł
Informatyczne: 14 004,00 zł
Rozliczenia długoterminowe czynne stanowią aktywa na podatek odroczony w wysokości 495479 zł (w tym wynikający z rezerw osobowych: 453 445 zł).
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
Wszystkie umowy leasingu operacyjnego i finansowego są zabezpieczone na składnikach objętych umowami.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
W roku obrotowym 2022/2023 Spółka udzieliła poręczenie dla spółki XBS Logistics S.A. w kwocie 2.000.000,00 zł.
Na dzień 30.06.2022 Spółka posiadała gwarancje bankowe udzielone na zabezpieczenie umów najmu magazynów na kwotę 283.687,21 EUR oraz limit kredytowy w rachunku bieżącym w kwocie 2.000.000,00 zł.
Na dzień 30.06.2023 Spółka posiadała zawarte umowy leasingu finansowego oraz operacyjnego środków trwałych. Umowy leasingu są zabezpieczone weksłami in blanco wystawionymi przez Spółkę.

- 14) Środki rachunek bankowy VAT na dzień bilansowy.
Nie występowały.

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

przychody ze sprzedaży netto	wartość
Usługi	45 639 733,49
towary, materiały	400 772,93
Razem	46 040 506,42



- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie wystąpiły.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie wystąpiły.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie któregoś z rodzajów prowadzonej działalności. W roku bieżącym takie posunięcia również nie są przewidywane.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Przychody księgowe	47 100 089
* zmniejszenie przychodów (zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych, bilansowe różnice kursowe)	-179 261
Przychody podatkowe	46 920 828
Koszty księgowe	36 535 851
* pfron	-146 097

* materiały, usługi	-32 136
* ujemne bilansowe różnice kursowe	-37 023
* odpisy aktualizacyjne	-125 521
* uzgodnienia kont	-86 074
* odsetki, różnice kursowe	-4 350
* amortyzacja leasing operacyjny	-117 404
* umowy zlecenia za 6/2023 zapłacony 7/2023	-248 989
* ZUS umowy zlecenia 6/2023 zapłacony 8/2023	-16 332
* ZUS umowy zlecenia 5/2023 zapłacony 7/2023	-21 534
* ZUS etaty 6/2023 zapłacony 8/2023	-136 689
* rezerwa premie 2022/2023	-1 571 115
* rezerwa premie wykorzystane 2021/2022	1 155 964
* rezerwa urlop/emerytalna	22 661
* umowy zlecenia za 6/2022 zapłacone 7/2022	208 461
* umowy zlecenia ZUS 5/2022 zapłacone 7/2022	18 757
* ZUS etat 4/2022 zapłacony 7/2022	102 540
* leasing część kapitałowa	104 020
Koszty podatkowe	35 604 989
Wynik księgowy brutto	10 564 238
Dochód podatkowy	11 315 839
Podatek 19%	2 150 009

Nie ma innych źródeł niż operacyjne.

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
Nie wystąpiły.
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Oznaczone w punkcie 1 jako zwiększenia. Stanowią je:

Przyjęcia środków trwałych	Wartość początkowa	%
wózki widłowe	629 498	42,29%
samochody osobowe	415 928	27,94%
sprzęt komputerowy	205 300	13,79%
naczepy	180 237	12,11%
meble	27 202	1,83%
witryna/drzwi	21 764	1,46%

urządzenia rampy	7 000	0,47%
wyposażenie	1 600	0,11%

Ulepszenia stanowią nakłady na rozbudowę regałów magazynowych (199 042 zł), rozbudowa serwera (23 740 zł), rozbudowa systemu etykietowania (23 746 zł)

Likwidacja dotyczy zbycia samochodu osobowego i naczepy.

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie wynoszą 448 478,63 zł i dotyczą projektu informatycznego, zaliczki na wózki widłowe, urządzenia techniczne.

Planowane nakłady inwestycyjne w 2023/2024 r. wynoszą 2 mln zł.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

4. Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.
Przeciętny poziom zatrudnienia w okresie sprawozdania r.: 75 osób. Pracownicy magazynu stanowią 63% ogółu, pozostali pracownicy biurowi.
- 2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).
Zarząd: 772 800 zł brutto z tytułu pełnienia funkcji zgodnie z powołaniem
Rada nadzorcza: 55 000 zł brutto
- 3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie wystąpiły.

5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Nie wystąpiły.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie-uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Wypowiedziana w lutym 2022 r. przez Rosję wojna Ukrainie nie ma istotnego wpływu na działalność spółki. Wśród klientów jednostki są podmioty ukraińskie lub współpracujące z

nimi. Wierzytelności podmioty te wobec Spółki regulują i nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W stosunku do roku ubiegłego nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy j.w.

6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Nie dotyczy.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Obligacje nabyte od XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu: 2 400 000 zł
Pożyczka udzielona XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu: 500 000 zł
Przychody ze sprzedaży towarów i usług do XBS Logistics S.A.: 685 502,90 zł netto
Przychody z tytułu odsetek do XBS Logistics S.A.: 56 054,79 zł netto
Usługi nabyte od XBS Group Sp. z o.o. 1 499 000 zł netto
Usługi nabyte od XBS Logistics SA 988 528,33 zł netto
Zobowiązania wobec XBS Logistics SA z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 74288,94 zł

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.
Nie dotyczy.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
Nie dotyczy.

8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2022/2023 r wynosi 16500 zł netto. Podmiot przeprowadzający badanie - Kontex Sp. z o.o., ul. Krasickiego 3A, 08-101Siedlce, NIP: 821-001-02-33

9. Zastosowane kursy wyceny na dzień bilansowy:
Tabela nr 125/A/NBP/2023 z dnia 30.06.2023

Waluta	Kurs
USD	4,1066

10. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

11. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Informacje takie nie wystąpiły.

12. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

13. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

14. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Dane podmiotu dominującego: XBS Logistics SA, Pass 20M, Błonie

Dane podmiotu dominującego: XBS Group Sp. z o.o., Pass 20M, Błonie

Pruszków, 25.09.2023