



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za IV kwartał roku obrotowego 2022/2023

01.04.2023 r. – 30.06.2023 r.

Pruszków, dnia 11 sierpnia 2023 roku

Spis treści

Spis treści

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1.	DANE SPÓŁKI.....	3
1.2.	ZARZĄD	3
1.3.	RADA NADZORCZA.....	4
1.4.	AKCJONARIAT	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2022/2023 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ)	8
2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	10
2.4	RACHUNEK 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 2022/2023 ROKU.....	15
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	16
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	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 Balkovicowa- 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 SPÓŁKA AKCYJNA	A	904 325	90,43	90,43
2.	Pozostali	A	95 675	9,57	9,57
RAZEM:		1.000.000	1.000.000	100	100

Spółka Emitenta na dzień 30.06.2023 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,43% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (w okresie 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. spółka XBS Logistics S.A. 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.

W dniu 12 maja 2023 roku, w związku ze zmianami właścicielskimi w spółce XBS Logistics S.A. będącej głównym akcjonariuszem Emitenta, Zarząd otrzymał rezygnację od wszystkich dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej Emitenta.

W dniu 12 czerwca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania na nową, trzyletnią kadencję nowych członków Rady Nadzorczej Spółki (wskazani wyżej w pkt 1.3.). Natomiast 30 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o przedmiocie powołania Pani Urszuli Rąbkowskiej na stanowisko Członka Zarządu Emitenta.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał roku obrotowego 2022/2023 r.

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

W związku z powyższym kwartał rozpoczęty w dniu 1 kwietnia 2023 roku i zakończony w dniu 30 czerwca 2023 roku jest czwartym kwartałem roku obrotowego 2022/2023.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.06.2023	30.06.2022
-	Aktywa razem	24 394 092,90	22 933 400,56
A	Aktywa trwałe	4 308 800,91	3 951 402,58
I	Wartości niematerialne i prawne	39 236,11	56 535,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	39 236,11	56 535,08
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 760 457,80	3 451 829,50
1	Środki trwałe	3 321 290,03	2 888 501,35
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	285 214,31	271 514,73
c	urządzenia techniczne i maszyny	810 018,53	637 976,15
d	środki transportu	1 966 387,64	1 566 011,13
e	inne środki trwałe	259 669,55	412 999,34
2	Środki trwałe w budowie	186 300,00	432 230,76
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	252 867,77	131 097,39
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	492 107,00	426 038,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	492 107,00	426 038,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	20 085 291,99	18 981 997,98
I	Zapasy	696 709,59	334 031,66
1	Materiały	346 909,96	315 484,01
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	349 071,03	17 819,05
II	Należności krótkoterminowe	7 514 379,50	10 044 559,01
1	Należności od jednostek powiązanych	131 313,16	407 835,29
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	131 313,16	407 835,29
-	do 12 miesięcy	131 313,16	407 835,29
-	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	7 383 066,34	9 636 723,72
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 284 062,94	4 834 694,37
-	do 12 miesięcy	5 284 062,94	4 834 694,37
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	56 372,28	151 527,98
c	inne	2 042 631,12	4 650 501,37
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 830 702,71	8 344 432,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 830 702,71	8 344 432,81
a	w jednostkach powiązanych	2 900 000,00	2 900 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	500 000,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	2 400 000,00
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 930 702,71	5 444 432,81

-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 930 702,71	5 444 432,81
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 500,19	258 974,50
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASYWA		30.06.2023	30.06.2022
-	Pasywa razem	24 394 092,90	22 933 400,56
A	Kapitał (fundusz) własny	18 081 356,23	14 067 766,22
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 169 766,22	7 030 427,09
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	398 000,00	398 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	8 513 590,01	5 639 339,13
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 312 736,67	8 865 634,34
I	Rezerwy na zobowiązania	2 011 314,66	1 622 957,10
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 307,00	32 440,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 963 007,66	1 570 517,10
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 850 751,26	1 458 260,70
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	228 763,63	516 187,84
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	228 763,63	516 187,84
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	228 763,63	516 187,84
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 042 531,64	6 689 082,74
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	200 616,91	477 170,44
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	200 616,91	477 170,44
	- do 12 miesięcy	200 616,91	477 170,44
	- 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	3 841 914,73	6 211 912,30
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	452 313,96	666 407,88
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 416 890,83	1 794 986,45
	- do 12 miesięcy	1 416 890,83	1 794 986,45
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	1 260 306,76	2 838 113,42
h	z tytułu wynagrodzeń	678 184,49	561 949,28
i	inne	34 218,69	350 455,27
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 126,74	37 406,66
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 126,74	37 406,66
	- długoterminowe	26 012,80	33 292,72
	- krótkoterminowe	4 113,94	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.04.2023- 30.06.2023	01.04.2022- 30.06.2022	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2021- 30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 403 696,54	9 979 972,51	46 036 181,28	38 575 306,24
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	10 246 333,31	9 867 469,40	45 635 408,35	38 102 327,59
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	157 363,23	112 503,11	400 772,93	472 978,65
B	Koszty działalności operacyjnej	8 355 049,03	8 194 025,50	35 966 516,94	31 520 444,38
I	Amortyzacja	244 957,48	197 184,11	1 095 706,37	773 464,83
II	Zużycie materiałów i energii	486 969,14	404 105,96	2 214 270,13	1 881 127,50
III	Usługi obce	4 299 896,03	4 307 728,49	19 230 729,17	15 821 343,69
IV	Podatki i opłaty	15 927,42	4 971,21	29 476,40	24 983,14
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 701 590,48	2 843 538,88	10 987 835,51	10 771 710,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	585 519,37	363 746,54	2 255 812,65	1 925 394,82
	- emerytalne	-	-	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 050,13	10 452,52	72 887,32	67 721,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 138,98	62 297,79	79 799,39	254 698,91

C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 048 647,51	1 785 947,01	10 069 664,34	7 054 861,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 906,38	53 322,56	177 361,93	16 153,83
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 750,00	-	1 798,78
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	86,40	170 082,01	-	7 075,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	154 786,35	22 103,49	230 936,44	228 363,32
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 299,13	-	44 299,13	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 769,33	-	107 769,33	203 668,56
III	Inne koszty operacyjne	2 717,89	22 103,49	78 867,98	24 694,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 895 767,54	1 817 166,08	10 016 089,83	6 842 652,37
G	Przychody finansowe	94 347,29	154 581,73	536 028,71	211 011,97
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:	152 584,51	70 071,11	526 621,24	121 823,17
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	- 58 237,22	84 510,62	9 407,47	89 188,80
H	Koszty finansowe	14 850,06	19 173,57	65 551,53	79 129,21
I	Odsetki, w tym:	14 850,06	19 173,57	61 551,53	79 129,21
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	4 000,00	-
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 975 264,77	1 952 574,24	10 486 567,01	6 974 535,13
J	Podatek dochodowy	365 754,00	314 739,00	1 972 977,00	1 335 196,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 609 510,77	1 637 835,24	8 513 590,01	5 639 339,13

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 31.03.2023	01.07.2021- 30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 067 766,22	14 067 766,22	11 328 427,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 067 766,22	14 067 766,22	11 328 427,09
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
¹ - wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
¹ - umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 030 427,09	7 030 427,09	6 107 469,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 139 339,13	1 139 339,13	922 957,41
a) zwiększenie (z tytułu)	1 139 339,13	1 139 339,13	922 957,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	922 957,41
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 139 339,13	1 139 339,13	922 957,41
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 169 766,22	8 169 766,22	7 030 427,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-

b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
- podział zysku z lat ubiegłych	5 639 339,13	5 639 339,13	3 822 957,41
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	8 513 590,01	6 904 079,24	5 639 339,13
a) zysk netto	8 513 590,01	6 904 079,24	5 639 339,13
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 081 356,23	16 471 845,46	14 067 766,22
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	18 081 356,23	16 471 845,46	14 067 766,22

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		30.06.2023	30.06.2022
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	8 513 590,01	5 639 339,13
II.	Korekty razem	1 007 082,97	1 989 512,63
1.	Amortyzacja	1 095 706,37	773 464,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
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	- 362 677,93	175 360,82
7.	Zmiana stanu należności	2 530 179,51	- 1 821 737,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 428 320,97	2 519 761,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	142 125,43	- 453 120,09
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 520 672,98	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	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	11 050,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	11 050,00
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	11 050,00
-	odsetki	-	11 050,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 683 367,39	884 603,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 683 367,39	884 603,45
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)	- 1 431 334,87	- 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	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
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	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 500 000,00	2 900 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
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)	3 486 269,90	3 427 980,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 486 269,90	3 427 980,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	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	8 930 702,71	5 444 432,81
-	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 2022/2023 roku.

Wyniki IV kwartału 2022/2023 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA na poziomie porównywalnym do IV kwartału poprzedniego roku obrotowego. Wyższy przychód o 423.724,03 PLN przyczynił się do generacji wyniku. Obroty zrealizowane w IV kwartale 2022/2023 były wyższe niż przed rokiem o 4,25%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów było utrzymujące się wysokie wypełnienie magazynu.

Zarząd Spółki bacznie przygląda się bazie kosztowej, w obliczu wysokiej inflacji oraz niestabilności kursu Złotego. Jednocześnie kadra kierownicza podejmuje szereg działań w celu zapewnieniu dostępu do pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami.

Syntetyczne porównanie wyników IV kwartału 2022/2023 oraz IV kwartału 2021/2022 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.04.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	
Przychody netto ze sprzedaży	10 403 696,54	9 979 972,51	4,25%
Amortyzacja	244 957,48	197 184,11	24,23%
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 048 647,51	1 785 947,01	14,71%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 895 767,54	1 817 166,08	4,33%
EBITDA	2 140 725,02	2 014 350,19	6,27%
Zysk (strata) brutto	1 975 264,77	1 952 574,24	1,16%
Zysk (strata) netto	1 609 510,77	1 637 835,24	-1,73%

Rozszerzenie przez Spółkę pozwoleń dotyczących prowadzonego składu podatkowego o kolejne kategorie akcyzowe w postaci wyrobów nowatorskich oraz płynów do papierosów elektronicznych pozwoli Spółce na zwiększenie zakresu usług oraz większą dywersyfikację.

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

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

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022/2023.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W IV kwartale roku finansowego 2022/2023 nie prowadzono działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Nie dotyczy.

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

70 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2023 r.

<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