



**XBS PRO-LOG S.A.**

**RAPORT za I kwartał roku obrotowego 2022/2023**

**01.07.2022 r. – 30.09.2022 r.**

**Pruszków, dnia 10 listopada 2022 roku**

## Spis treści

## Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	3
1.1. DANE SPÓŁKI.....	3
1.2. ZARZĄD .....	3
1.3. RADA NADZORCZA.....	4
1.4. AKCJONARIAT .....	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 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 I KWARTALE 2022/2023 ROKU. ....	15
5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	16
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	16
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	16

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

Firma:	<b>XBS PRO-LOG S.A.</b>
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:	<a href="http://www.pro-log.com.pl">www.pro-log.com.pl</a>
E-mail:	<a href="mailto:biuro@pro-log.com.pl">biuro@pro-log.com.pl</a>
KRS:	0000408511
REGON:	750088480
NIP:	8381495154

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

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

### 1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

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

### 1.3. Rada Nadzorcza

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

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

### 1.4. Akcjonariat

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

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

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
<b>RAZEM:</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spółka Emitenta na dzień 30.09.2022 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,43% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (W okresie 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 spółka XBS Logistics S.A. nie nabywała żadnych nowych Emitenta).

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

## 2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I 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 lipca 2022 roku i zakończony w dniu 30 września 2022 roku jest pierwszym kwartałem roku obrotowego 2022/2023.

### 2.1 Bilans (w zł)

	<b>AKTYWA w zł</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
-	<b>Aktywa razem</b>	<b>27 427 894,75</b>	<b>18 164 019,99</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 349 687,78</b>	<b>6 025 562,55</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>41 917,83</b>	<b>79 382,83</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	41 917,83	79 382,83
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 864 731,95</b>	<b>3 331 413,72</b>
1	Środki trwałe	3 176 463,35	3 059 998,45
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	269 680,11	277 018,58
c	urządzenia techniczne i maszyny	590 565,70	657 450,96
d	środki transportu	1 934 751,08	1 640 386,80
e	inne środki trwałe	381 466,46	485 142,11
2	Środki trwałe w budowie	575 017,03	260 107,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	113 251,57	11 307,77
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>17 000,00</b>	<b>17 000,00</b>
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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>2 400 000,00</b>
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	2 400 000,00
a	w jednostkach powiązanych:	-	2 400 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	-	2 400 000,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	w pozostałych jednostkach:	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>426 038,00</b>	<b>197 766,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 038,00	197 766,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>23 078 206,97</b>	<b>12 138 457,44</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>55 701,97</b>	<b>468 150,59</b>
1	Materiały	31 596,08	161 700,62
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	259 914,12
5	Zaliczki na dostawy i usługi	23 377,29	46 535,85
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 574 379,08</b>	<b>8 280 066,50</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	597 495,54	128 237,02
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	597 495,54	128 237,02
-	do 12 miesięcy	597 495,54	128 237,02
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	11 976 883,54	8 151 829,48
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 908 549,51	3 880 357,26
-	do 12 miesięcy	6 908 549,51	3 880 357,26
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	195 729,70	160 489,02
c	inne	4 872 604,33	4 110 983,20
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10 295 711,50</b>	<b>3 227 959,58</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 295 711,50	3 227 959,58
a	w jednostkach powiązanych	2 900 000,00	511 050,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	511 050,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 395 711,50	2 716 909,58
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 395 711,50	2 716 909,58
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>152 414,42</b>	<b>162 280,77</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

PASywa		30.09.2022	30.09.2021
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>27 427 894,75</b>	<b>18 164 019,99</b>
A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>16 434 573,32</b>	<b>12 171 253,47</b>
I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 030 427,09</b>	<b>6 107 469,68</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>398 000,00</b>	<b>398 000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	<b>398 000,00</b>	<b>398 000,00</b>
V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>5 639 339,13</b>	<b>3 822 957,41</b>
VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 366 807,10</b>	<b>842 826,38</b>
VII	<b>Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</b>	-	-
B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 993 321,43</b>	<b>5 992 766,52</b>
I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 091 154,05</b>	<b>907 917,94</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 440,00	34 072,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 038 714,05	853 845,94
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 926 457,65	741 589,54
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>514 076,80</b>	<b>1 204 720,69</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	514 076,80	1 204 720,69
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	514 076,80	1 204 720,69
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 352 503,90</b>	<b>3 816 203,03</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	928 581,05	94 710,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	928 581,05	94 710,00
	- do 12 miesięcy	928 581,05	94 710,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 423 922,85	3 721 493,03
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	535 252,92	365 920,44
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 085 579,49	1 171 879,58
	- do 12 miesięcy	2 085 579,49	1 171 879,58

	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	3 543 597,69	1 629 216,32
h	z tytułu wynagrodzeń	650 657,31	540 423,03
i	inne	608 835,44	14 053,66
4	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35 586,68</b>	<b>63 924,86</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 586,68	63 924,86
	- długoterminowe	31 472,74	38 752,66
	- krótkoterminowe	4 113,94	25 172,20

## 2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES	
		01.07.2022-30.09.2022	01.07.2021-30.09.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>12 365 189,24</b>	<b>7 952 989,24</b>
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	12 278 963,27	7 907 131,86
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	86 225,97	45 857,38
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 384 224,97</b>	<b>6 869 964,82</b>
I	Amortyzacja	298 538,18	187 272,59
II	Zużycie materiałów i energii	467 225,60	253 642,19
III	Usługi obce	4 840 819,72	3 510 932,88
IV	Podatki i opłaty	4 219,00	4 355,99
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	3 197 020,42	2 408 801,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	539 404,76	487 471,66
	- emerytalne	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 336,48	6 442,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 660,81	11 046,10
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B)</b>	<b>2 980 964,27</b>	<b>1 083 024,42</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 867,22</b>	<b>5 979,98</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	47,24	4 160,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 977,97</b>	<b>238,21</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-



II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	3 977,97	238,21
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 978 853,52</b>	<b>1 088 766,19</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>87 322,37</b>	<b>8 154,28</b>
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:	69 772,41	57,96
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	17 549,96	8 096,32
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>24 760,79</b>	<b>34 289,09</b>
I	Odsetki, w tym:	20 760,79	34 289,09
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	4 000,00	-
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 041 415,10</b>	<b>1 062 631,38</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>674 608,00</b>	<b>219 805,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 366 807,10</b>	<b>842 826,38</b>

**2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 30.09.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>11 328 427,09</b>	<b>11 328 427,09</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>11 328 427,09</b>	<b>11 328 427,09</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
'- wydatki na udziały (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
'- umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 030 427,09	6 107 469,68	6 107 469,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	922 957,41	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	922 957,41	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	922 957,41	922 957,41	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	922 957,41	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 030 427,09	7 030 427,09	6 107 469,68
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	3 822 957,41	3 822 957,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 639 339,13	3 822 957,41	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	3 822 957,41	3 822 957,41
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	3 822 957,41	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	3 822 957,41	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 639 339,13	-	3 822 957,41
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	2 366 807,10	5 639 339,13	842 826,38
a) zysk netto	2 366 807,10	5 639 339,13	842 826,38
b) strata netto	-	-	-
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 434 573,32</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>12 171 253,47</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)</b>	<b>16 434 573,32</b>	<b>14 067 766,22</b>	<b>12 171 253,47</b>

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

	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
		-	-
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 366 807,10</b>	<b>842 826,38</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>336 900,19</b>	<b>88 679,58</b>
1.	Amortyzacja	298 538,18	187 272,59
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 77 660,78	30 206,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	468 196,95	160 203,55
6.	Zmiana stanu zapasów	278 329,69	41 241,89
7.	Zmiana stanu należności	- 2 529 820,07	- 57 245,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 794 576,12	- 171 363,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	104 740,10	- 101 636,16
10.	Inne korekty	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 703 707,29</b>	<b>931 505,96</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>696 823,38</b>	<b>200 843,18</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	696 823,38	200 843,18
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	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 696 823,38</b>	<b>- 200 843,18</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>146 986,18</b>	-

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	<b>146 986,18</b>	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>202 591,40</b>	<b>30 206,01</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	<b>133 266,00</b>	-
8.	Odsetki	<b>37 415,63</b>	<b>30 206,01</b>
9.	Inne wydatki finansowe	<b>31 909,77</b>	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 55 605,22</b>	<b>- 30 206,01</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 951 278,69</b>	<b>700 456,77</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 951 278,69</b>	<b>700 456,77</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 444 432,81</b>	<b>2 016 452,81</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>7 395 711,50</b>	<b>2 716 909,58</b>
-	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 I kwartale 2022/2023 roku.

Wyniki I kwartału 2022/2023 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA wyższy w porównaniu do I kwartału poprzedniego roku obrotowego ze względu na wyższy przychód o 4.412.200,00PLN. Obroty zrealizowane w I kwartale 2022/2023 były wyższe niż przed rokiem o 55,48%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów było wysokie zatowarowanie Klientów, oraz dużo ilość akcji copackingowych i oklejania.

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2021-30.09.2021	
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>12 365 189,24</b>	<b>7 952 989,24</b>	<b>55,48%</b>
Amortyzacja	298 538,18	187 272,59	
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 980 964,27	1 083 024,42	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 978 853,52	1 088 766,19	
<b>EBITDA</b>	<b>3 277 391,70</b>	<b>1 276 038,78</b>	<b>156,84%</b>
Zysk (strata) brutto	3 041 415,10	1 062 631,38	
Zysk (strata) netto	2 366 807,10	842 826,38	

W ostatnim czasie Spółka rozszerzyła obecne pozwolenia dotyczące prowadzonego składu podatkowego o kolejne kategorie akcyzowe. Są nimi wyroby nowatorskie oraz płyny do papierosów elektronicznych. Pozwoli to Spółce na rozszerzenie zakresu usług oraz większą dywersyfikację.

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

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

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

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

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

**7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W I 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.**

74 osoby zatrudnione na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 września 2022 r.



---

*Jacek Kołodziejczyk**Remigiusz Zdrojkowski**Daniel Korbus**Damian Kieblesz*

---

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu