



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za II kwartał roku obrotowego 2021/2022

01.10.2021 r. – 31.12.2021 r.

Pruszków, dnia 11 lutego 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 II KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2021/2022 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
2.4	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	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 II KWARTALE 2021/2022 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:	XBS PRO-LOG S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Pruszków
Adres:	ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków
Tel.:	+ 48 22 2668810
Faks:	+ 48 22 2668825
Internet:	www.pro-log.com.pl
E-mail:	biuro@pro-log.com.pl
KRS:	0000408511
REGON:	750088480
NIP:	8381495154

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

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

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

1.3. Rada Nadzorcza

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

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

1.4. Akcjonariat

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

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

Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Struktura przedstawia się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym(%)	Udział w głosach na WZA (%)
1.	XBS LOGISTICS SPÓŁKA AKCYJNA	A	901 102	90,11	90,11
2.	Pozostali	A	98 898	9,89	9,89
RAZEM:		1.000.000	1.000.000		

Spółka Emitenta na dzień 31.12.2021 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics S.A. z siedzibą w Błoniu stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,11% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (Od 1 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 spółka XBS Logistics S.A. nabyła 9.477 akcji Emitenta).

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

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

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

W związku z powyższym kwartał rozpoczęty w dniu 1 października 2021 roku i zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku jest drugim kwartałem roku obrotowego 2021/2022.

2.1 Bilans

	AKTYWA w zł	31.12.2020	31.12.2021
-	Aktywa razem	16 678 908,84	20 286 481,13
A	Aktywa trwałe	5 399 153,03	6 042 226,24
I	Wartości niematerialne i prawne	70 566,62	63 044,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	70 566,62	63 044,58
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 790 956,49	3 364 415,66
1	Środki trwałe	2 647 837,26	3 078 675,51
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	282 518,11	275 183,97
c	urządzenia techniczne i maszyny	726 681,25	614 865,44
d	środki transportu	997 860,90	1 744 666,59
e	inne środki trwałe	640,00	443 959,51
2	Środki trwałe w budowie	-	171 310,51
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	143 119,23	114 429,64
III	Należności długoterminowe	-	17 000,00
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	17 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 413 676,72	2 400 000,00
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 413 676,72	2 400 000,00
a	w jednostkach powiązanych:	2 413 676,72	2 400 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	2 413 676,72	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	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 953,20	197 766,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 953,20	197 766,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	11 279 755,81	14 244 254,89
I	Zapasy	311 257,13	516 806,47
1	Materiały	292 677,38	442 035,28
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	18 579,75	57 032,12
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	17 739,07
II	Należności krótkoterminowe	8 331 957,67	10 375 448,07
1	Należności od jednostek powiązanych	19 204,10	230 846,71
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 204,10	230 846,71
-	do 12 miesięcy	19 204,10	230 846,71
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	8 312 753,57	10 144 601,36
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 023 842,27	5 844 602,61
-	do 12 miesięcy	5 023 842,27	5 844 602,61
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	130 971,94	161 647,78
c	inne	3 157 939,36	4 138 350,97
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 418 985,53	3 131 771,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 418 985,53	3 131 771,35
a	w jednostkach powiązanych	500 000,00	511 050,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	511 050,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 918 985,53	2 620 721,35
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 918 985,53	2 620 721,35
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217 555,48	220 229,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa		31.12.2020	31.12.2021
-	Pasywa razem	16 678 908,84	20 286 481,13
A	Kapitał (fundusz) własny	10 357 211,04	11 723 040,70
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 107 469,68	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	2 851 741,36	3 294 613,61
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 321 697,80	8 563 440,43
I	Rezerwy na zobowiązania	344 095,25	750 732,23
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 353,11	34 072,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	239 037,43	696 660,23
	- długoterminowa	132 738,74	112 256,40
	- krótkoterminowa	106 298,69	584 403,83
3	Pozostałe rezerwy	60 704,71	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	60 704,71	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	830 476,97	1 076 708,67
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	830 476,97	1 076 708,67
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	830 476,97	1 076 708,67
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 102 912,98	6 694 952,91
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	91 020,00	176 347,71
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 020,00	176 347,71
	- do 12 miesięcy	91 020,00	176 347,71
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 011 892,98	6 518 605,20
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	363 064,32	365 920,44
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 364 744,19	1 583 287,64
	- do 12 miesięcy	1 364 744,19	1 583 287,64
	- powyżej 12 miesięcy	-	-

e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	2 707 216,35	3 932 011,49
h	z tytułu wynagrodzeń	576 868,12	618 269,74
i	inne	-	19 115,89
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	44 212,60	41 046,62
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 212,60	41 046,62
	- długoterminowe	36 932,68	36 932,68
	- krótkoterminowe	7 279,92	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.10.2021-31.12.2021	01.10.2020-31.12.2020	01.07.2021-31.12.2021	01.07.2020-31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 061 549,40	9 818 983,29	20 014 538,64	17 663 587,83
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	11 806 603,06	9 748 670,31	19 713 734,92	17 503 600,32
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	254 946,34	70 312,98	300 803,72	159 987,51
B	Koszty działalności operacyjnej	9 123 838,17	7 418 362,29	15 993 802,99	14 192 467,24
I	Amortyzacja	191 268,69	136 631,47	378 541,28	281 431,57
II	Zużycie materiałów i energii	663 723,90	440 890,60	917 366,09	676 857,90
III	Usługi obce	4 417 203,56	3 771 793,07	7 928 136,44	7 194 491,84
IV	Podatki i opłaty	3 911,94	16 447,35	8 267,93	28 495,17
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	3 068 823,87	2 491 811,04	5 477 625,00	4 940 527,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	577 007,25	490 516,52	1 064 478,91	917 678,47
	- emerytalne	-	-	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 183,23	28 126,49	49 625,51	47 030,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	158 715,73	42 145,75	169 761,83	105 954,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 937 711,23	2 400 621,00	4 020 735,65	3 471 120,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 868,76	1 994,77	7 848,74	21 101,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48,78	24,39	48,78	17 186,99
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	3 639,96	3 639,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	-	150,40	4 160,00	274,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 353,06	2 445,90	2 591,27	2 445,90
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	2 353,06	2 445,90	2 591,27	2 445,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 937 226,93	2 400 169,87	4 025 993,12	3 489 776,04

G	Przychody finansowe	67 324,73	23 006,40	75 479,01	49 026,70
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:	61 863,02	16 127,95	61 920,98	16 191,76
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	5 461,71	6 878,45	13 558,03	32 834,94
H	Koszty finansowe	7 594,43	12 791,44	41 883,52	26 005,38
I	Odsetki, w tym:	7 594,43	12 791,44	41 883,52	26 005,38
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	-	-
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 996 957,23	2 410 384,83	4 059 588,61	3 512 797,36
J	Podatek dochodowy	545 170,00	412 518,00	764 975,00	661 056,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 451 787,23	1 997 866,83	3 294 613,61	2 851 741,36

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2021- 31.12.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 328 427,09	11 328 427,09	9 605 469,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 328 427,09	11 328 427,09	9 605 469,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
'- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
'- umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 107 469,68	6 107 469,68	5 515 643,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	922 957,41	-	989 825,85
a) zwiększenie (z tytułu)	922 957,41	-	989 825,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	922 957,41	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	922 957,41	-	989 825,85
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	398 000,00
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	398 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 030 427,09	6 107 469,68	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	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	398 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	398 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 822 957,41	3 822 957,41	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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	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	-	3 089 825,85
- podział zysku z lat ubiegłych	3 822 957,41	-	3 089 825,85
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	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	3 294 613,61	842 826,38	2 851 741,36
a) zysk netto	3 294 613,61	842 826,38	2 851 741,36
b) strata netto	-	-	-
b) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 723 040,70	12 171 253,47	10 357 211,04
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	11 723 040,70	12 171 253,47	10 357 211,04

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2021	31.12.2020
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	3 294 613,61	2 851 741,36
II.	Korekty razem	648 636,50	- 527 111,17
1.	Amortyzacja	378 541,28	281 431,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 206,01	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	3 017,84	- 33 431,24
6.	Zmiana stanu zapasów	- 7 413,99	- 134 053,58
7.	Zmiana stanu należności	- 2 152 626,72	- 2 494 630,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 579 374,71	2 045 941,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 182 462,63	- 190 309,78
10.	Inne korekty	-	- 2 059,36
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 943 250,11	2 324 630,19
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	-	754 060,88
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:	-	754 060,88
a)	w jednostkach powiązanych	-	754 060,88
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	408 775,56	852 098,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	408 775,56	352 098,54
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	500 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	500 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 408 775,56	- 98 037,66
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	-	-

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	2 930 206,01	2 294 557,12
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 900 000,00	2 100 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	180 488,54
8.	Odsetki	30 206,01	14 068,58
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 930 206,01	- 2 294 557,12
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	604 268,54	- 67 964,59
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	604 268,54	-
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 0,00	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 016 452,81	1 986 950,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 620 721,35	1 918 985,53
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat
W roku obrotowym 2021/2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1) Wartości niematerialne i prawne

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

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

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 0,01 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 10.000,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w przypadku, gdy w następnych okresach sprawozdawczych osiągnie taki dochód podatkowy, który pozwoli na potrącenie od niego ujemnych różnic przejściowych jak również straty podatkowej. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się jako iloczyn wartości ujemnych różnic przejściowych i stawki podatku dochodowego obowiązującej w roku, w którym wpłyną one na obniżenie podatku dochodowego.

4) Zapasy

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia (nie wyższych od ich cen sprzedaży netto) na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy jednostka dokonuje analizy posiadanych zapasów materiałów i towarów, w związku z możliwością wystąpienia czynników powodujących konieczność obniżenia ich wartości (poprzez dokonanie odpisów aktualizacyjnych).

Materiały podstawowe stanowią część składową lub też są opakowaniem podstawowym. Ujmowane są jako materiały, a po wydaniu do przerobu – jako materiały po przerobie, następnie są przekwalifikowane jako towary w związku z przeznaczeniem ich do sprzedaży.

Materiały podstawowe są ujmowane w momencie nabycia jako składnik aktywów (ujmowane są jako materiały/materiały w przerobie, a przerobione materiały są zwracane do magazynu i ujmowane jako towary). Towary w momencie sprzedaży stają się kosztem ujętym w rachunku zysków i strat. Materiały pomocnicze przeznaczone są na cele ogólne, w momencie ich nabycia stanowią koszt ujęty w rachunku zysków i strat. Materiały pomocnicze nadają materiałom określone cechy, bądź wspomagają proces technologiczny, bądź służą do konserwacji maszyn i urządzeń.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

5) Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy jednostka zrezygnowała z naliczania odsetek z tytułu nieterminowego regulowania należności.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

6) Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

7) Kapitał własny

Kapitał podstawowy (akcyjny) wykazywany jest w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

8) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy jednostka zrezygnowała z naliczania odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań.

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2021/2022 roku.

Wyniki II kwartału 2021/2022 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Warunki rynkowe ze względu na sytuację epidemiczną są wciąż bardzo trudne. Spółka wypracowała wynik netto wyższy o 22,72% w porównaniu do II kwartału poprzedniego roku obrotowego, czyli proporcjonalnie do wzrostu obrotów.

Obroty zrealizowane w II kwartale 2021/2022 były wyższe niż przed rokiem o 22,84%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów była zmiana wysokości podatku akcyzowego wprowadzona od 1 stycznia 2022 roku. W związku z tym część Klientów przesunęła aktywność z pierwszego kwartału 2022 roku na ostatni kwartał roku kalendarzowego 2021.

Kluczowa stała się baczna analiza bazy kosztowej, która jest dokonywana z jeszcze większą częstotliwością. Jednocześnie kadra kierownicza podejmuje szereg działań w celu zapewnieniu dostępu do pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami.

Syntetyczne porównanie wyników II kwartału 2021/2022 oraz II kwartału 2020/2021 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.10.2021- 31.12.2021	01.10.2020- 31.12.2020	
Przychody netto ze sprzedaży	12 061 549,40	9 818 983,29	22,84%
Amortyzacja	191 268,69	136 631,47	39,99%
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 937 711,23	2 400 621,00	22,37%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 937 226,93	2 400 169,87	22,38%
EBITDA	3 128 495,62	2 536 801,34	23,32%
Zysk (strata) brutto	2 996 957,23	2 410 384,83	24,34%
Zysk (strata) netto	2 451 787,23	1 997 866,83	22,72%

Zarząd Spółki na bieżąco podejmuje wszelkie niezbędne działania w obszarze BHP – realizując wytyczne MZ i GIS dotyczące zapobieganiu rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19. Powstały odpowiednie procedury,

były przeprowadzane audyty wewnętrzne, udostępnione zostały środki ochrony osobistej, aby zapewnić bezpieczeństwo pracownikom.

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

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

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

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

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

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

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

Nie dotyczy.

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

72 osoby zatrudnione na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 grudnia 2021 r.

Jacek Kołodziejczyk

Prezes Zarządu*Remigiusz Zdrojkowski*

Członek Zarządu*Daniel Korbus*

Członek Zarządu*Damian Kieblesz*

Członek Zarządu