



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za III kwartał roku obrotowego 2021/2022

01.01.2022 r. – 31.03.2022 r.

Pruszków, dnia 13 maja 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 III KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2021/2022 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 III 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 ŚWIEŁIE 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 Szwarc-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	903 228	90,32	90,32
2.	Pozostali	A	96 772	9,68	9,68
	RAZEM:	1.000.000	1.000.000	100	100

Spółka Emitenta na dzień 31.03.2022 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 90,32% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (Od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 spółka XBS Logistics S.A. nabyła 2.126 akcji Emitenta).

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

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III 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 stycznia 2022 roku i zakończony w dniu 31 marca 2022 roku jest trzecim kwartałem roku obrotowego 2021/2022.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	31.03.2022	31.03.2021
-	Aktywa razem	20 444 954,10	16 301 200,70
A	Aktywa trwałe	6 153 654,98	5 362 724,43
I	Wartości niematerialne i prawne	71 152,33	65 930,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	71 152,33	65 930,29
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 467 736,65	2 755 840,94
1	Środki trwałe	3 071 068,21	2 573 721,71
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	273 349,35	280 681,33
c	urządzenia techniczne i maszyny	685 676,06	735 424,26
d	środki transportu	1 655 338,84	945 265,50
e	inne środki trwałe	456 703,96	612 350,62
2	Środki trwałe w budowie	260 271,05	39 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	136 397,39	143 119,23
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	2 400 000,00	2 400 000,00
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	2 400 000,00
a	w jednostkach powiązanych:	2 400 000,00	2 400 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	2 400 000,00	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	197 766,00	123 953,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 766,00	123 953,20
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	14 291 299,12	10 938 476,27
I	Zapasy	424 312,18	365 031,25
1	Materiały	399 029,58	275 598,33
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	912,64
5	Zaliczki na dostawy i usługi	24 554,00	88 520,28
II	Należności krótkoterminowe	10 437 176,67	7 116 611,01
1	Należności od jednostek powiązanych	301 832,46	75 330,13
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	301 832,46	75 330,13
-	do 12 miesięcy	301 832,46	75 330,13
-	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	10 135 344,21	7 041 280,88
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 581 745,21	3 707 859,99
-	do 12 miesięcy	5 581 745,21	3 707 859,99
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	197 131,39	171 234,63
c	inne	4 356 467,61	3 162 186,26
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 279 884,12	3 348 087,25
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 279 884,12	3 348 087,25
a	w jednostkach powiązanych	500 000,00	500 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	500 000,00	500 000,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 779 884,12	2 848 087,25
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 779 884,12	2 848 087,25
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 926,15	108 746,76
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa w zł		31.03.2022	31.03.2021
-	Pasywa razem	20 444 954,10	16 301 200,70
A	Kapitał (fundusz) własny	12 429 930,98	10 642 921,54
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 030 427,09	6 107 469,68
	- 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	4 001 503,89	3 137 451,86
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 015 023,12	5 658 279,16
I	Rezerwy na zobowiązania	1 012 354,55	331 327,02
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 072,00	44 353,11
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	958 282,55	239 037,43
	- długoterminowa	112 256,40	132 738,74
	- krótkoterminowa	846 026,15	106 298,69
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	47 936,48
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	47 936,48
II	Zobowiązania długoterminowe	646 972,14	669 602,96
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	646 972,14	669 602,96
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	646 972,14	669 602,96
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 316 469,79	4 614 956,56
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	272 930,27	91 020,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 930,27	91 020,00
	- do 12 miesięcy	272 930,27	91 020,00
	- 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	6 043 539,52	4 523 936,56
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	666 407,88	365 920,44
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 333 860,29	1 133 208,97
	- do 12 miesięcy	1 333 860,29	1 133 208,97
	- powyżej 12 miesięcy	-	-

e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	3 453 838,64	2 516 436,13
h	z tytułu wynagrodzeń	563 388,07	501 015,68
i	inne	26 044,64	7 355,34
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 226,64	42 392,62
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 226,64	42 392,62
	- długoterminowe	35 112,70	-
	- krótkoterminowe	4 113,94	42 392,62

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021	01.07.2021- 31.03.2022	01.07.2020- 31.03.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 580 795,09	6 327 690,59	28 595 333,73	23 991 278,42
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 521 123,27	6 302 391,65	28 234 858,19	23 833 985,57
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	59 671,82	25 298,94	360 475,54	157 292,85
B	Koszty działalności operacyjnej	7 332 615,89	5 948 349,83	23 326 418,88	20 140 817,07
I	Amortyzacja	197 739,44	140 023,71	576 280,72	421 455,28
II	Zużycie materiałów i energii	559 655,45	443 771,08	1 477 021,54	1 120 628,98
III	Usługi obce	3 585 478,76	3 004 645,27	11 513 615,20	10 199 137,11
IV	Podatki i opłaty	11 744,00	2 722,52	20 011,93	31 217,69
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 450 546,52	1 924 116,71	7 928 171,52	6 864 644,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	497 169,37	394 901,83	1 561 648,28	1 312 580,30
	- emerytalne	-	-	-	941 539,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 643,06	16 597,74	57 268,57	63 628,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 639,29	21 570,97	192 401,12	127 525,26
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 248 179,20	379 340,76	5 268 914,85	3 850 461,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	142 032,69	30 615,17	149 881,43	51 716,52
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	25 203,26	48,78	42 390,25
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	5 459,94	5 459,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	140 212,71	3 591,93	144 372,71	3 866,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	390 718,72	3 647,79	393 309,99	6 093,69
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	390 718,72	-	390 718,72	-

III	Inne koszty operacyjne	-	3 647,79	2 591,27	6 093,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	999 493,17	406 308,14	5 025 486,29	3 896 084,18
G	Przychody finansowe	- 19 048,77	20 219,18	56 430,24	55 569,17
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:	- 10 168,92	-	51 752,06	2 515,05
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	- 8 879,85	20 219,18	4 678,18	53 054,12
H	Koszty finansowe	18 072,12	30 342,82	59 955,64	42 671,49
I	Odsetki, w tym:	18 072,12	30 342,82	59 955,64	42 671,49
	- 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)	962 372,28	396 184,50	5 021 960,89	3 908 981,86
J	Podatek dochodowy	255 482,00	110 474,00	1 020 457,00	771 530,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	706 890,28	285 710,50	4 001 503,89	3 137 451,86

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2021- 31.03.2022	01.07.2021- 31.12.2021	01.07.2020- 31.03.2021
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	922 957,41	989 825,85
a) zwiększenie (z tytułu)	922 957,41	922 957,41	989 825,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	922 957,41	922 957,41	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	922 957,41	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	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	-
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	3 822 957,41	3 089 825,85
- podział zysku z lat ubiegłych	3 822 957,41	3 822 957,41	3 089 825,85
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	4 001 503,89	3 294 613,61	3 137 451,86
a) zysk netto	4 001 503,89	3 294 613,61	3 137 451,86
b) strata netto	-	-	-
b) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 429 930,98	11 723 040,70	10 642 921,54
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	12 429 930,98	11 723 040,70	10 642 921,54

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2022	31.03.2021
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	4 001 503,89	3 137 451,86
II.	Korekty razem	623 614,24	403 172,68
1.	Amortyzacja	576 280,72	421 455,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 760,20	40 220,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	264 640,16	- 46 199,47
6.	Zmiana stanu zapasów	85 080,30	- 187 827,70
7.	Zmiana stanu należności	- 2 214 355,32	- 1 125 048,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 001 187,94	1 383 894,22
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 113 979,76	- 83 321,04
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 625 118,13	2 324 630,19
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	11 050,00	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:	11 050,00	751 609,66
a)	w jednostkach powiązanych	-	62 071,24
b)	w pozostałych jednostkach	11 050,00	689 538,42
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	11 050,00	672 765,37
-	odsetki	-	16 773,05
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	571 983,05	952 370,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	571 983,05	452 370,37
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)	- 560 933,05	- 200 760,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	2 418,50	2 451,22

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	2 418,50	2 451,22
II.	Wydatki	3 303 172,27	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	375 993,57	338 506,43
8.	Odsetki	27 178,70	24 738,81
9.	Inne wydatki finansowe	-	17 932,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 300 753,77	- 2 478 726,70
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	763 431,31	861 137,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	763 431,31	-
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 016 452,81	1 986 950,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 779 884,12	2 848 087,25
-	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 III kwartale 2021/2022 roku.

Wyniki III kwartału 2021/2022 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA wyższy w porównaniu do III kwartału poprzedniego roku obrotowego ze względu na wyższy przychód.

Obroty zrealizowane w III kwartale 2021/2022 były wyższe niż przed rokiem o 35,61%. Kluczowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów było wysokie zatowarowanie Klientów.

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.

Na dzień 31 marca 2022 roku został utworzony odpis aktualizujący należności dotyczący Klientów prowadzących działalność w Ukrainie. Odpis jest widoczny w Rachunku Zysków i Strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne.

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.01.2022-31.3.2022	01.01.2021-31.03.2021	
Przychody netto ze sprzedaży	8 580 795,09	6 327 690,59	35,61%
Amortyzacja	197 739,44	140 023,71	41,22%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 248 179,20	379 340,76	229,04%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	999 493,17	406 308,14	145,99%
EBITDA	1 197 232,61	546 331,85	119,14%
Zysk (strata) brutto	962 372,28	396 184,50	142,91%
Zysk (strata) netto	706 890,28	285 710,50	147,41%

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 III 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.

74 osoby zatrudnione na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 marca 2022 r.

Jacek Kołodziejczyk

Prezes Zarządu

Remigiusz Zdrojkowski

Członek Zarządu

Daniel Korbus

Członek Zarządu

Damian Kieblesz

Członek Zarządu