



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za I kwartał roku obrotowego 2023/2024

01.07.2023 r. – 30.09.2023 r.

Pruszków, dnia 13 listopada 2023 roku

Spis treści

Spis treści

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1.	DANE SPÓŁKI.....	3
1.2.	ZARZĄD	3
1.3.	RADA NADZORCZA	4
1.4.	AKCJONARIAT	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2023/2024 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 2023/2024 ROKU.	15
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	16
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	17
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	17

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma:	XBS PRO-LOG S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Pruszków
Adres:	ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków
Tel.:	+ 48 22 2668810
Faks:	+ 48 22 2668825
Internet:	www.pro-log.com.pl
E-mail:	biuro@pro-log.com.pl
KRS:	0000408511
REGON:	750088480
NIP:	8381495154

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

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

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

1.3. Rada Nadzorcza

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

- 1/ Jacek Pogonowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Tatiana Balkovicova- Vice-Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 3/ Marina Iwanowska - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Marcin Dziedzic - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Adam Ruta - Członek Rady Nadzorczej
- 6/ Igor Sýkora - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

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

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

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

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym(%)	Udział w głosach na WZA (%)
1.	XBS LOGISTICS Sp. z o.o.	A	904 325	90,43	90,43
2.	Pozostali	A	95 675	9,57	9,57
RAZEM:		1.000.000	1.000.000	100	100

Spółka Emitenta na dzień 30.09.2023 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics Sp. z o.o. 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 2023 r. do 30 września 2023 r. spółka XBS Logistics Sp. z o.o. nie nabywała żadnych nowych 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 I kwartał roku obrotowego 2023/2024 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 rozpoczął się w dniu 1 lipca 2023 roku i zakończył w dniu 30 września 2023 roku jest pierwszym kwartałem roku obrotowego 2023/2024.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.09.2023	30.09.2022
-	Aktywa razem	27 759 824,03	27 427 894,75
A	Aktywa trwałe	4 304 977,24	4 349 687,78
I	Wartości niematerialne i prawne	28 841,59	41 917,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	28 841,59	41 917,83
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 763 656,65	3 864 731,95
1	Środki trwałe	3 096 656,88	3 176 463,35
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	282 835,60	269 680,11
c	urządzenia techniczne i maszyny	659 668,38	590 565,70
d	środki transportu	1 846 583,25	1 934 751,08
e	inne środki trwałe	307 569,65	381 466,46
2	Środki trwałe w budowie	186 300,00	575 017,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	480 699,77	113 251,57
III	Należności długoterminowe	17 000,00	17 000,00
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	17 000,00	17 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a	w jednostkach powiązanych:	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	w pozostałych jednostkach:	-	-

-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	495 479,00	426 038,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	495 479,00	426 038,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	23 454 846,79	23 078 206,97
I	Zapasy	331 996,22	55 701,97
1	Materiały	309 528,59	31 596,08
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	21 739,03	23 377,29
II	Należności krótkoterminowe	8 764 413,18	12 574 379,08
1	Należności od jednostek powiązanych	138 775,32	597 495,54
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	138 775,32	597 495,54
-	do 12 miesięcy	138 775,32	597 495,54
-	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	8 625 637,86	11 976 883,54
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 247 420,81	6 908 549,51
-	do 12 miesięcy	6 247 420,81	6 908 549,51
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	158 857,00	195 729,70
c	inne	2 219 360,05	4 872 604,33
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 159 774,80	10 295 711,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 159 774,80	10 295 711,50
a	w jednostkach powiązanych	2 900 000,00	2 900 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	2 400 000,00	2 400 000,00
-	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	11 259 774,80	7 395 711,50
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 259 774,80	7 395 711,50
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 662,59	152 414,42
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

	PASYWA w zł	30.09.2023	30.09.2022
-	Pasywa razem	27 759 824,03	27 427 894,75
A	Kapitał (fundusz) własny	20 823 693,48	16 434 573,32
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 169 766,22	7 030 427,09
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	398 000,00	398 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udiały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 487 802,29	5 639 339,13
VI	Zysk (strata) netto	2 768 124,97	2 366 807,10
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 936 130,55	10 993 321,43
I	Rezerwy na zobowiązania	1 933 292,92	2 091 154,05
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 307,00	32 440,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 884 985,92	2 038 714,05
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 772 729,52	1 926 457,65
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	-	514 076,80
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	514 076,80
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	514 076,80
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 974 530,87	8 352 503,90
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	297 433,22	928 581,05
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	297 433,22	928 581,05
	- do 12 miesięcy	297 433,22	928 581,05
	- 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	4 677 097,65	7 423 922,85
a	kredyty i pożyczki	-	-

b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	175 663,12	535 252,92
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 519 017,82	2 085 579,49
	- do 12 miesięcy	1 519 017,82	2 085 579,49
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	2 161 137,04	3 543 597,69
h	z tytułu wynagrodzeń	821 207,27	650 657,31
i	inne	72,40	608 835,44
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 306,76	35 586,68
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 306,76	35 586,68
	- długoterminowe	24 192,82	31 472,74
	- krótkoterminowe	4 113,94	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES	
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 279 658,91	12 365 189,24
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	11 228 626,94	12 278 963,27
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	51 031,97	86 225,97
B	Koszty działalności operacyjnej	7 968 667,36	9 384 224,97
I	Amortyzacja	240 675,82	298 538,18
II	Zużycie materiałów i energii	44 574,69	467 225,60
III	Usługi obce	4 253 843,14	4 840 819,72
IV	Podatki i opłaty	5 453,79	4 219,00
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	2 849 465,39	3 197 020,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	560 951,92	539 404,76
	- emerytalne	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 702,61	6 336,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	30 660,81
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 310 991,55	2 980 964,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	34 949,98	1 867,22
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	33 130,00	47,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	43 101,75	3 977,97
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-

III	Inne koszty operacyjne	43 101,75	3 977,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 302 839,78	2 978 853,52
G	Przychody finansowe	116 205,48	87 322,37
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:	100 624,03	69 772,41
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	15 581,45	17 549,96
H	Koszty finansowe	25 167,29	24 760,79
I	Odsetki, w tym:	24 667,29	20 760,79
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	500,00	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 393 877,97	3 041 415,10
J	Podatek dochodowy	625 753,00	674 608,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 768 124,97	2 366 807,10

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 055 568,51	14 067 766,22	14 067 766,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 055 568,51	14 067 766,22	14 067 766,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
¹ - wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
¹ - umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 169 766,22	7 030 427,09	7 030 427,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 139 339,13	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 139 339,13	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	922 957,41
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	1 139 339,13	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 169 766,22	8 169 766,22	7 030 427,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-

b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 487 802,29	5 639 339,13	5 639 339,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 487 802,29	5 639 339,13	5 639 339,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 487 802,29	5 639 339,13	5 639 339,13
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	5 639 339,13	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	5 639 339,13	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 487 802,29	-	5 639 339,13
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	2 768 124,97	8 487 802,29	2 366 807,10
a) zysk netto	2 768 124,97	8 487 802,29	2 366 807,10
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 823 693,48	18 055 568,51	16 434 573,32
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	20 823 693,48	18 055 568,51	16 434 573,32

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2023	30.09.2022
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	2 768 124,97	2 366 807,10
II.	Korekty razem	- 23 075,48	336 900,19
1.	Amortyzacja	240 675,82	298 538,18
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 91 607,80	- 77 660,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	- 78 021,74	468 196,95
6.	Zmiana stanu zapasów	168 840,55	278 329,69
7.	Zmiana stanu należności	447 217,89	- 2 529 820,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 669 540,72	1 794 576,12
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 40 639,48	104 740,10
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 745 049,49	2 703 707,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	-	-
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	-	-
II.	Wydatki	5 648,15	696 823,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 648,15	696 823,38
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 5 648,15	- 696 823,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	96 158,08	146 986,18

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	96 158,08	146 986,18
II.	Wydatki	499 760,65	202 591,40
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	495 210,37	133 266,00
8.	Odsetki	4 550,28	37 415,63
9.	Inne wydatki finansowe	-	31 909,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 403 602,57	- 55 605,22
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 335 798,77	1 951 278,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 335 798,77	1 951 278,69
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 923 976,03	5 444 432,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	11 259 774,80	7 395 711,50
-	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, 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 I kwartale 2023/2024 roku.

Wyniki I kwartału 2023/2024 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik netto oraz EBITDA na poziomie porównywalnym do I kwartału poprzedniego roku obrotowego pomimo niższych przychodów. Przychód niższy o 1.085.530,33 PLN był rezultatem mniejszej ilości zleceń otrzymanych od Klientów. Kluczowym czynnikiem wpływającym na utrzymanie satysfakcjonującej rentowności było utrzymujące się wysokie wypełnienie magazynu.

Zarząd Spółki bacznie przygląda się bazie kosztowej, w obliczu wysokiej inflacji oraz niestabilności kursu Złotego. Duże znaczenie dla dalszego funkcjonowania Spółki ma koniunktura na rynku polskim oraz wielkość sprzedaży detalicznej.

Syntetyczne porównanie wyników I kwartału 2023/2024 oraz I kwartału 2022/2023 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	
Przychody netto ze sprzedaży	11 279 658,91	12 365 189,24	-8,78%
Amortyzacja	240 675,82	298 538,18	-19,38%
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 310 991,55	2 980 964,27	11,07%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 302 839,78	2 978 853,52	10,88%
EBITDA	3 543 515,60	3 277 391,70	8,12%
Zysk (strata) brutto	3 393 877,97	3 041 415,10	
Zysk (strata) netto	2 768 124,97	2 366 807,10	

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

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

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

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023/2024.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W I kwartale roku finansowego 2023/2024 nie prowadzono działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Nie dotyczy.

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

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

<i>Jacek</i> <i>Kołodziejczyk</i>	<i>Remigiusz</i> <i>Zdrojkowski</i>	<i>Daniel</i> <i>Korbus</i>	<i>Damian</i> <i>Kieblesz</i>	<i>Urszula</i> <i>Rąbkowska</i>
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu