



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za III kwartał roku obrotowego 2023/2024

01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.

Pruszków, dnia 14 maja 2024 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 2023/2024 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ)	9
2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	11
2.4	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	13
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	14
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2023/2024 ROKU.	16
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	17
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	17
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	17
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	18
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	18

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 31.03.2024 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 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 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 III 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 rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2024 roku i zakończony w dniu 31 marca 2024 roku jest trzecim kwartałem roku obrotowego 2023/2024.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	31.03.2024	31.03.2023
-	Aktywa razem	23 901 560,11	25 981 043,90
A	Aktywa trwałe	4 856 733,12	4 617 430,43
I	Wartości niematerialne i prawne	21 816,67	52 213,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	21 816,67	52 213,96
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 322 437,45	4 122 178,47
1	Środki trwałe	3 240 990,98	3 646 146,90
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	299 894,87	287 593,02
c	urządzenia techniczne i maszyny	628 951,67	851 575,32
d	środki transportu	1 853 442,78	2 201 246,63
e	inne środki trwałe	458 701,66	305 731,93
2	Środki trwałe w budowie	262 836,56	186 300,04
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	818 609,91	289 731,53
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	19 044 826,99	21 363 613,47
I	Zapasy	289 067,61	640 443,15
1	Materiały	283 750,01	632 222,47
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 589,00	7 492,08
II	Należności krótkoterminowe	9 212 225,77	9 863 837,24
1	Należności od jednostek powiązanych	-	1 027 074,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	1 027 074,32
-	do 12 miesięcy	-	1 027 074,32
-	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	9 212 225,77	8 836 762,92
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 398 899,37	5 545 920,52
-	do 12 miesięcy	5 398 899,37	5 545 920,52
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	166 950,60	228 595,75
c	inne	3 646 375,80	3 062 246,65
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 397 060,76	10 766 127,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 397 060,76	10 766 127,64
a	w jednostkach powiązanych	-	2 900 000,00
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	2 400 000,00
-	udzielone pożyczki	-	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	9 397 060,76	7 866 127,64
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 397 060,76	7 866 127,64
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	146 472,85	93 205,44
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

	PASYWA w zł	31.03.2024	31.03.2023
-	Pasywa razem	23 901 560,11	25 981 043,90
A	Kapitał (fundusz) własny	18 220 031,14	16 471 845,46
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 057 568,51	8 169 766,22
	- 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	-	-
VI	Zysk (strata) netto	7 764 462,63	6 904 079,24
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 681 528,97	9 509 198,44
I	Rezerwy na zobowiązania	1 775 827,66	1 775 481,78
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 307,00	32 440,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 727 520,66	1 723 041,78
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 615 264,26	1 610 785,38
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	137 258,21	279 082,88
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	137 258,21	279 082,88
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	137 258,21	279 082,88
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 743 776,30	7 396 503,05
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	34 422,73	1 375 336,45
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 422,73	1 375 336,45
	- do 12 miesięcy	34 422,73	1 375 336,45
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 709 353,57	6 021 166,60
a	kredyty i pożyczki	-	-

b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	118 076,58	529 931,52
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 588 731,05	1 618 536,51
	- do 12 miesięcy	1 588 731,05	1 618 536,51
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 477 810,01	3 272 172,26
h	z tytułu wynagrodzeń	522 148,47	564 019,75
i	inne	2 587,46	36 506,56
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 666,80	58 130,73
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 666,80	58 130,73
	- długoterminowe	20 552,86	27 832,78
	- krótkoterminowe	4 113,94	30 297,95

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023	01.07.2023- 31.03.2024	01.07.2022- 31.03.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 027 611,30	9 617 127,66	34 010 721,13	35 632 484,74
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 952 111,71	9 535 700,58	33 807 015,02	35 389 075,04
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	75 499,59	81 427,08	203 706,11	243 409,70
B	Koszty działalności operacyjnej	7 286 690,34	7 949 103,58	24 778 440,07	27 611 467,91
I	Amortyzacja	272 237,47	272 142,38	731 931,60	850 748,89
II	Zużycie materiałów i energii	455 638,28	639 671,29	898 184,74	1 727 300,99
III	Usługi obce	3 537 271,19	4 244 713,49	12 992 517,80	14 930 833,14
IV	Podatki i opłaty	5 096,00	7 522,22	12 863,79	13 548,98
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 386 299,76	2 225 291,83	8 003 332,44	8 286 245,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	553 138,32	556 159,77	1 859 517,33	1 670 293,28
	- emerytalne	-	-	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 937,13	3 602,60	81 494,03	66 837,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	71 072,19	-	198 598,34	65 660,41
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 740 920,96	1 668 024,08	9 232 281,06	8 021 016,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 819,98	4 267,35	44 295,85	175 455,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	5 459,94	5 459,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	-	2 447,37	38 835,91	169 995,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	71 824,12	64 918,47	76 150,09
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	71 824,12	64 918,47	76 150,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 742 740,94	1 600 467,31	9 211 658,44	8 120 322,29
G	Przychody finansowe	67 336,11	123 274,22	355 438,10	441 681,42
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:	67 336,11	122 052,39	355 438,10	374 036,73
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-

III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	-	1 221,83	-	67 644,69
H	Koszty finansowe	17 291,14	12 264,61	47 221,91	50 701,47
I	Odsetki, w tym:	2 980,96	12 264,61	30 525,48	46 701,47
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	14 310,18	-	16 696,43	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 792 785,91	1 711 476,92	9 519 874,63	8 511 302,24
J	Podatek dochodowy	414 398,00	309 156,00	1 755 412,00	1 607 223,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 378 387,91	1 402 320,92	7 764 462,63	6 904 079,24

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023- 31.03.2024	01.07.2023- 12.12.2023	01.07.2022- 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 055 568,51	18 055 568,51	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	18 055 568,51	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)	-	-	-
'- 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	8 169 766,22	8 169 766,22	7 030 427,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	887 802,29	887 802,29	1 139 339,13
a) zwiększenie (z tytułu)	887 802,29	887 802,29	1 139 339,13
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	887 802,29	887 802,29	1 139 339,13
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 057 568,51	9 057 568,51	8 169 766,22
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	8 487 802,29	5 639 339,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 487 802,29	8 487 802,29	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	8 487 802,29	5 639 339,13
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
- podział zysku z lat ubiegłych	8 487 802,29	8 487 802,29	5 639 339,13
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	7 764 462,63	6 386 074,72	6 904 079,24
a) zysk netto	7 764 462,63	6 386 074,72	6 904 079,24
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 220 031,14	16 841 643,23	16 471 845,46
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	18 220 031,14	16 841 643,23	16 471 845,46

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	31/03/2024	31.03.2023
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	7 764 462,63	6 904 079,24
II.	Korekty razem	- 1 376 414,25	1 150 305,47
1.	Amortyzacja	731 931,60	850 748,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 259 438,96	- 384 086,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	- 235 487,00	152 524,68
6.	Zmiana stanu zapasów	211 769,16	- 306 411,49
7.	Zmiana stanu należności	- 594,70	180 721,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 832 504,65	470 315,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 910,30	186 493,13
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 388 048,38	8 054 384,71
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	2 900 000,00	-
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:	2 900 000,00	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	2 900 000,00	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	500 000,00	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	2 400 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 048 659,81	1 516 776,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 048 659,81	1 516 776,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 851 340,19	- 1 516 776,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	259 438,96	430 091,52

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	259 438,96	430 091,52
II.	Wydatki	8 025 742,80	4 546 004,66
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 600 000,00	4 500 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	425 742,80	-
8.	Odsetki	-	42 004,66
9.	Inne wydatki finansowe	-	4 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 766 303,84	- 4 115 913,14
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	473 084,73	2 421 694,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	473 084,73	2 421 694,83
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	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	9 397 060,76	7 866 127,64
-	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 III kwartale 2023/2024 roku.

Wyniki III kwartału 2023/2024 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik EBITDA na poziomie nieznacznie wyższym w porównaniu do III kwartału poprzedniego roku obrotowego. Wynik netto zmalał o 1,71%. Przychód w trzecim kwartale był niższy aniżeli w porównywalnym okresie o 6,13%. O około 5% zmniejszył udział transportu w strukturze przychodów, co w pewien sposób może zaburzać porównywanie. Niemniej narastająco obserwujemy duży spadek obrotów, co nie miało miejsca w poprzednich latach finansowych, kiedy Spółka notowała stały wzrost. Porównując rok do roku spadek obrotów wyniósł narastająco 1.621.763,61 PLN. Jest to w dużej mierze spowodowane mniejszą aktywnością Klientów oraz niższym poziomem nowego biznesu.

Kluczowym czynnikiem wpływającym na utrzymanie satysfakcjonującej rentowności pozostaje wysokie wypełnienie magazynu. Jednocześnie po mimo zmniejszenia pozycji przychodów to zysk brutto wykazuje wartość wyższą niż w analogicznym okresie, a jest to związane z ograniczeniem kosztów jakie występowały jeszcze w III Q 2022/2023. Zarząd Spółki bacznie przygląda się bazie kosztowej. Duże znaczenie dla dalszego funkcjonowania Spółki będzie miała koniunktura na rynku polskim oraz wielkość sprzedaży detalicznej.

W trzecim kwartale spółka Emitenta poniosła pewne nakłady na zakup środków trwałych. Zrealizowany zakup miał głównie charakter odtworzeniowy. Natomiast znaczną część nakładów inwestycyjnych stanowią zaliczki, a spodziewana dostawa i uruchomienie nastąpi w kolejnych okresach.

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	
Przychody netto ze sprzedaży	9 027 611,30	9 617 127,66	-6,13%
Amortyzacja	272 237,47	272 142,38	0,03%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 740 920,96	1 668 024,08	4,37%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 742 740,94	1 600 467,31	8,89%
EBITDA	2 014 978,41	1 872 609,69	7,60%
Zysk (strata) brutto	1 792 785,91	1 711 476,92	
Zysk (strata) netto	1 378 387,91	1 402 320,92	-1,71%

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 III 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.

71 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 marca 2024r.

<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