

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8.3.8.1.4.9.5.1.5.4.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.4.0.8.5.1.1.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-11-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-07-2023	Data do	30-06-2024		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA					
Siedziba podmiotu					
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PRUSZKOWSKI		
Gmina	PRUSZKÓW	Miejscowość	PRUSZKÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	MAZOWIECKIE	
Powiat	PRUSZKOWSKI		Gmina	PRUSZKÓW	
Ulica	3 MAJA		Nr domu	8	
Miejscowość	PRUSZKÓW	Kod pocztowy	05-800	Poczta	PRUSZKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu		
Nr lokalu					
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD 5 2 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-07-2023** data do **30-06-2024**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe

- 1.1. Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.
- 1.2. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania.
- 1.3. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową.
- 1.4. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do używania.
- 1.5. Wszystkie środki trwałe podlegające amortyzacji na zasadach ogólnych amortyzuje się metodą liniową.
- 1.6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
- 1.7. Weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.
2. Wartości niematerialne i prawne
Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych zastosowanie mają zasady ustalone dla środków trwałych.
3. Nieruchomości zaliczane do inwestycji
Wszystkie nieruchomości zaliczone do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według zasad przyjętych do środków trwałych, czyli na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wycenia się je w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i od tak ustalonej wartości początkowej, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych - analogicznie jak od własnych środków trwałych.

4. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu

Wszystkie obce środki trwałe użytkowane przez jednostkę na podstawie umowy, która ma charakter tzw. leasingu finansowego, są wprowadzane do ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z zasadami przyjętymi dla własnych środków trwałych.

5. Materiały

- 5.1. Materiały podstawowe są wykorzystywane do procesach operacyjnych (magazynowych). Materiały te ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w cenie nabycia i odpisuje w koszty w chwili przekazania do zużycia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które zostały najwcześniej przyjęte do magazynu - metoda FIFO.
- 5.2. Materiały pomocnicze są wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki, np. części zapasowe maszyn i urządzeń, materiały biurowe. W momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty. Nie prowadzi się ich ewidencji bilansowej.

6. Produkty gotowe

Nie występują w Spółce.

7. Produkty w toku

Nie występują w Spółce

8. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych

- 8.1. Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w ciągu roku, bieżąco w przypadku utraty wartości w związku z brakiem ich przydatności gospodarczej, a także na dzień bilansowy.
- 8.2. Różnice, która powstaje wskutek doprowadzenia wartości zapasów do poziomu cen sprzedaży netto lub utraty ich wartości, odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem "Odpisy aktualizujące wartość zapasów".

9. Inwestycje w aktywa finansowe

- 9.1. Wyceny instrumentów finansowych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i jednocześnie rezygnuje się ze stosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych.
- 9.2. Długoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia - w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy - w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 9.3. Udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 9.4. Krótkoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia - w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy - w cenie nabycia lub cenie rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa.
- 9.5. Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 9.6. Jednakowe albo uznane za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia, aktywa finansowe na dzień ich rozchodu wycenia się kolejno po cenach tych inwestycji, które zostały najwcześniej nabyte, czyli według metody FIFO.

10. Należności

- 10.1. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 10.2. Na dzień bilansowy ustala się należności, które nie są przedawnione, umorzone ani nieściągalne, ale są wątpliwe (czyli zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności) i dla takich należności ustala się odpisy aktualizujące, przy czym spółka dokonuje tych odpisów dopiero po upływie 30 dnia od terminu wymagalności, w sposób następujący:

o należności przeterminowane powyżej 365 dni: 100%.

11. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

- 11.1. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego miesiąca, ale niewykraczające poza rok obrotowy, rozlicza się następująco:

o do kwoty 5000 zł - zalicza się w całości w koszty w miesiącu ich poniesienia,

o powyżej kwoty 5000 zł - rozlicza się w czasie na poszczególne miesiące.

Koszty działalności operacyjnej, dotyczące co najmniej dwóch lat obrotowych, dzieli się na lata obrotowe, a w ramach roku obrotowego na poszczególne miesiące.

- 11.2. Koszty finansowe z tytułu pobranych z góry prowizji i odsetek od kredytów, dotyczące więcej niż jednego roku obrotowego, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych kosztów i rozlicza w miesięcznych ratach przez okres kredytowania.

12. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

- 12.1. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych jest wykonywana przez Spółkę. Ponadto wyniki wyceny aktualizowane są po każdej istotnej operacji gospodarczej i innych istotnych zmianach okoliczności (w tym po zmianie stóp procentowych), które zaistniały do końca okresu sprawozdawczego.

- 12.3. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy.

- 12.4. Do ewidencji i rozliczania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów spółka stosuje podejście wzorcowe, zgodnie z planem kont stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej polityki rachunkowości.

13. Rezerwy na zobowiązania

- 13.1. Rezerwy tworzy się zawsze, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się spółki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zmniejszenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo spółki lub niezależnych ekspertów.

- 13.2. Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od tego, jakich zobowiązań dotyczy.

- 13.3. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę i jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

- 13.4. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, w ciężar których kosztów utworzono rezerwę.

- 13.5. Wyceny rezerw dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 30.06.2024

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 30.06.2024	rok poprzedni 30.06.2023			rok bieżący 30.06.2024	rok poprzedni 30.06.2023
A	Aktywa trwałe	8 590 297,99	4 540 004,91	A	Kapitał (fundusz) własny	20 081 502,17	18 055 568,51
I	Wartości niematerialne i prawne	13 691,67	39 236,11	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 057 568,51	8 169 766,22
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 691,67	39 236,11				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 235 045,32	3 988 289,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 665 222,85	3 321 290,03		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	398 000,00	398 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	296 966,16	285 214,31		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	744 253,75	716 580,20		– na udziały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
d)	środki transportu	2 613 622,45	1 966 387,64				
e)	inne środki trwałe	1 010 380,49	353 107,88				
2	Środki trwałe w budowie	186 300,02	186 300,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	383 522,45	480 699,77				
III	Należności długoterminowe	2 817 000,00	17 000,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	2 817 000,00	17 000,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	9 625 933,66	8 487 802,29
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 166 987,65	8 180 723,36
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 954 648,91	2 011 314,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 160,00	28 307,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 799 488,91	1 963 007,66
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 687 232,51	1 850 751,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	130 000,00	20 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	130 000,00	20 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	137 321,45	228 763,63
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	137 321,45	228 763,63
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	137 321,45	228 763,63
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	524 561,00	495 479,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 054 345,86	5 910 518,33
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	524 561,00	495 479,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	45 009,94	74 288,94
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 009,94	74 288,94
B	Aktywa obrotowe	19 658 191,83	21 696 286,96		– do 12 miesięcy	45 009,94	74 288,94
I	Zapasy	1 019 366,25	500 836,77		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	1 015 366,25	478 369,14	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	728,60		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 000,00	21 739,03		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 117 676,70	9 211 631,07	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	38 134,58	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 009 335,92	5 836 229,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 134,58	0,00	a)	kredyty i pożyczki	98,16	0,00
	– do 12 miesięcy	38 134,58	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	118 076,58	452 313,96
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 469 498,17	1 418 683,58
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 469 498,17	1 418 683,58

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 971 992,76	2 535 955,03
3	Należności od pozostałych jednostek	7 079 542,12	9 211 631,07	h)	z tytułu wynagrodzeń	631 405,82	678 184,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 011 213,53	5 276 389,80	i)	inne	818 264,43	751 092,33
	– do 12 miesięcy	5 011 213,53	5 276 389,80	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 671,43	30 126,74
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	436 204,61	200 803,39	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 632 123,98	3 734 437,88	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 671,43	30 126,74
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	18 732,88	26 012,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 351 125,32	11 823 976,03		– krótkoterminowe	1 938,55	4 113,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 351 125,32	11 823 976,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	2 900 000,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	2 400 000,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	500 000,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 351 125,32	8 923 976,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 351 125,32	8 923 976,03				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	170 023,56	159 843,09				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	28 248 489,82	26 236 291,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	28 248 489,82	26 236 291,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

XBS PRO-LOG SPÓŁKA
AKCYJNA.....
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.07.2023 - 30.06.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2023-30.06.2024	rok poprzedni 01.07.2022-30.06.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 903 043,69	46 040 506,42
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 657 146,96	45 639 733,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	245 896,73	400 772,93
B	Koszty działalności operacyjnej	32 207 037,10	35 888 393,85
I	Amortyzacja	1 001 701,98	1 095 706,37
II	Zużycie materiałów i energii	1 182 992,26	2 211 638,35
III	Usługi obce	16 627 163,25	19 226 244,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 474,18	29 476,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 531 260,63	10 907 330,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 533 923,23	2 265 601,27
	– emerytalne	1 834 898,69	1 629 322,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	95 127,65	72 596,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	215 393,92	79 799,39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	11 696 006,59	10 152 112,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	219 020,41	177 361,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 800,00	0,00
II	Dotacje	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	170 082,02
IV	Inne przychody operacyjne	208 940,49	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	366 932,09	248 756,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	44 299,13
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	125 521,33
III	Inne koszty operacyjne	366 932,09	78 935,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 548 094,91	10 080 718,08
G	Przychody finansowe	436 558,73	549 071,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	436 528,73	526 621,24
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	30,00	22 450,50
H	Koszty finansowe	50 374,98	65 551,53
I	Odsetki, w tym:	33 147,94	61 551,53
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	17 227,04	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	11 934 278,66	10 564 238,29
J	Podatek dochodowy	2 308 345,00	2 076 436,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	9 625 933,66	8 487 802,29

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.07.2023 - 30.06.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 30.06.2024	rok poprzedni 30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 055 568,51	14 067 766,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 055 568,51	14 067 766,22
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 169 766,22	7 030 427,09
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	887 802,29	1 139 339,13
	a) zwiększenie (z tytułu)	887 802,29	1 139 339,13
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	887 802,29	1 139 339,13
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 057 568,51	8 169 766,22
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na wykup akcji	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 487 802,29	5 639 339,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 487 802,29	5 639 339,13
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 487 802,29	5 639 339,13
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 487 802,29	5 639 339,13
	- podział zysku - wypłata dywidendy	7 600 000,00	4 500 000,00
	- podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	- podział zysku - powiększenie kapitału zapasowego	887 802,29	1 139 339,13
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	9 625 933,66	8 487 802,29
	a) zysk netto	9 625 933,66	8 487 802,29
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 081 502,17	18 055 568,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 081 502,17	18 055 568,51

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

XBS PRO-LOG SPÓŁKA
AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres

01.07.2023 - 30.06.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2023-30.06.2024	rok poprzedni 01.07.2022-30.06.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	9 625 933,66	8 487 802,29
II.	Korekty razem	-117 368,54	1 253 976,01
1.	Amortyzacja	1 001 701,98	1 095 706,37
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-52 868,72	-402 586,13
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	44 299,13
5.	Zmiana stanu rezerw	-56 665,75	388 357,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-518 529,48	-166 805,11
7.	Zmiana stanu należności	-706 045,63	832 927,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	252 271,08	-560 334,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-48 717,78	22 410,53
10.	Inne korekty	11 485,76	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 508 565,12	9 741 778,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 900 000,00	252 032,52
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	252 032,52
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 900 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 900 000,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	2 900 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 008 703,15	1 911 199,39
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 008 703,15	1 911 199,39
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	891 296,85	-1 659 166,87
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	98 319,89	422 422,12
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	98,16	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	98 221,73	422 422,12
II.	Wydatki	8 071 032,57	5 025 490,33
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	425 679,56	505 654,34
8.	Odsetki	34 352,99	15 835,99
9.	Inne wydatki finansowe	11 000,02	4 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 972 712,68	-4 603 068,21
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 427 149,29	3 479 543,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 427 149,29	3 479 543,22
	- 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:	11 351 125,32	8 923 976,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	18 113,25	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 978 327,23									
wynagrodzenia zapłacone 7/2023	248 989,00			16	1	57				
zus zapłacony 7-8/2023	158 223,00			16	1	57	a			
wykorzystane rezerwy premie	1 571 115,23			15	4e					
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 318 808,00									
K. Podatek dochodowy	2 340 574,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego



XBS PRO- LOG S.A.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres 01.07.2023-30.06.2024

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o firmie

1.1. Nazwa i adres siedziby

XBS PRO-LOG S.A.

05-800 Pruszków, ul. 3 Maja 8

1.2. Forma prawna

Spółka akcyjna

1.3. Przedmiot działalności jednostki

- działalność agencji transportowych
- pozostała działalność komercyjna
- magazynowanie i przechowywanie towarów
- sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych
- towarowy transport drogowy
- wynajem nieruchomości na własny rachunek
- pozostała sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach

Spółka posiada zezwolenia:

Nr 82/W/2022 nr rej. 70/127/2020 z dnia 1.06.2022 r na prowadzenie w kraju obrotu hurtowego napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa od dnia 17.06.2022 do dnia 16.06.2024.

Nr 445000-UAGR-9107-21/13/CB z dnia 27.02.2014 r na prowadzenie składu podatkowego oraz pozwolenie PLCW1445000190008 z dnia 10.06.2019 na prowadzenie publicznego składu celnego.

1.4. Rejestracja

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sadowym Sadu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod nr KRS 0000408511.

REGON: 750088480, NIP: 8381495154

Spółka XBS PRO-LOG S.A. prowadzi nieprzerwanie działalność gospodarczą od 1997 roku. Dnia 18 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia z spółki Pro-log Sp. z o.o. sp. komandytowej 05-800 Pruszków ul. 3-go Maja 8 nr. KRS: 0000359440 aktem notarialnym z dnia 8 grudnia 2011 roku, Repertorium A nr. 14526/2011 sporządzonym przez notariusza w Warszawie Pawła Orłowskiego, w Kancelarii notarialnej Maciej Biwejnisi i Paweł Orłowski, ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa została powołana PRO-LOG S.A.

Skład Zarządu na dzień 30.06.2024 roku:

Zdrojowski Remigiusz – Członek Zarządu

Kołodziejczyk Jacek – Członek Zarządu

Kieblesz Damian – Członek Zarządu

Korbus Daniel – Członek Zarządu

Rąbkowska Urszula – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2024 roku:

Pogonowski Jacek Edward - Członek Rady Nadzorczej

Iwanowska Marina – Członek Rady Nadzorczej

Balkovicova Tatiana – Członek Rady Nadzorczej

Ruta Adam - Członek Rady Nadzorczej

Dziedzic Marcin - Członek Rady Nadzorczej

2. Sprawozdanie finansowe

2.1. Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2023 – 30.06.2024

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Zasady rachunkowości

1. Środki trwałe

1.1. Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

1.2. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania.

1.3. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową.

1.4. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do używania.

1.5. Wszystkie środki trwałe podlegające amortyzacji na zasadach ogólnych amortyzuje się metodą liniową.

1.6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

1.7. Weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.

2. Wartości niematerialne i prawne

Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych zastosowanie mają zasady ustalone dla środków trwałych.

3. Nieruchomości zaliczane do inwestycji

Wszystkie nieruchomości zaliczone do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według zasad przyjętych do środków trwałych, czyli na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wycenia się je w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i od tak ustalonej wartości początkowej, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych - analogicznie jak od własnych środków trwałych.

4. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu

Wszystkie obce środki trwałe użytkowane przez jednostkę na podstawie umowy, która ma charakter tzw. leasingu finansowego, są wprowadzane do ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z zasadami przyjętymi dla własnych środków trwałych.

5. Materiały

5.1. Materiały podstawowe są wykorzystywane do procesach operacyjnych (magazynowych). Materiały te ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w cenie nabycia i odpisuje w koszty w chwili przekazania do zużycia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które zostały najwcześniej przyjęte do magazynu - metoda FIFO.

5.2. Materiały pomocnicze są wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki, np. części zapasowe maszyn i urządzeń, materiały biurowe. W momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty. Nie prowadzi się ich ewidencji bilansowej.

6. Produkty gotowe

Nie występują w Spółce.

7. Produkty w toku

Nie występują w Spółce

8. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych

8.1. Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w ciągu roku, bieżąco w przypadku utraty wartości w związku z brakiem ich przydatności gospodarczej, a także na dzień bilansowy.

8.2. Różnicę, która powstaje wskutek doprowadzenia wartości zapasów do poziomu cen sprzedaży netto lub utraty ich wartości, odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem „Odpisy aktualizujące wartość zapasów”.

9. Inwestycje w aktywa finansowe

9.1. Wyceny instrumentów finansowych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i jednocześnie rezygnuje się ze stosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych.

9.2. Długoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia - w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy - w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9.3. Udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

9.4. Krótkoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia - w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy - w cenie nabycia lub cenie rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa.

9.5. Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

9.6. Jednakowe albo uznane za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia, aktywa finansowe na dzień ich rozchodu wycenia się kolejno po cenach tych inwestycji, które zostały najwcześniej nabyte, czyli według metody FIFO.

10. Należności

10.1. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

10.2. Na dzień bilansowy ustala się należności, które nie są przedawnione, umorzone ani nieściągalne, ale są wątpliwe (czyli zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności) i dla takich należności ustala się odpisy aktualizujące, przy czym spółka dokonuje tych odpisów dopiero po upływie 30 dnia od terminu wymagalności, w sposób następujący:

- należności przeterminowane powyżej 365 dni: 100%.

11. Zasady ustalania i rozliczania operacji wyrażonych w walutach obcych

11.1. Do wyceny rozchodu środków z rachunku walutowego z tytułu zapłaty zobowiązań stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty, a w przypadku sprzedaży waluty - kurs faktycznie zastosowany.

W celu ustalenia różnic kursowych od własnych środków pieniężnych rozchód walut obcych z rachunku walutowego wycenia się kolejno po kursach poczynawszy od tego, który został najwcześniej zastosowany, tj. według metody FIFO. Kurs ustalony zgodnie z przyjętą metodą rozchodu porównuje się z kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wypływu środków z tytułu zapłaty zobowiązania lub faktycznie zastosowanym w przypadku sprzedaży waluty.

11.2. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powstałe do momentu oddania tych składników do używania korygują cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Natomiast różnice kursowe ustalone po przyjęciu ww. aktywów do używania rozliczane są wynikowo (tj. jako koszty lub przychody finansowe).

Różnice kursowe powstałe w związku z finansowaniem długotrwałego przygotowania towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu rozlicza się wyłącznie wynikowo, tj. jako koszty lub przychody finansowe.

12. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

12.1. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5.

12.2. Na kontach zespołu 4 są ujmowane koszty proste według klasyfikacji rodzajowej w podziale według wymogów sprawozdawczości finansowej, tj.:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe.

12.3. Podział analityczny poszczególnych grup kosztów rodzajowych następuje ze względu na cele sprawozdawczości oraz dla wyodrębnienia kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

12.4. W ramach zespołu 5 jednostka ujmuje koszty w podziale na miejsca powstawania kosztów.

12.5. Ewidencja szczegółowa w ramach zespołu 5 jest prowadzona z uwzględnieniem poszczególnych obiektów kalkulacyjnych oraz jest dostosowana do potrzeb sprawozdawczości i analizy kosztów dla potrzeb rachunkowości zarządczej.

13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

13.1. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego miesiąca, ale niewykraczające poza rok obrotowy, rozlicza się następująco:

- do kwoty 5000 zł - zalicza się w całości w koszty w miesiącu ich poniesienia,
- powyżej kwoty 5000 zł - rozlicza się w czasie na poszczególne miesiące.

Koszty działalności operacyjnej, dotyczące co najmniej dwóch lat obrotowych, dzieli się na lata obrotowe, a w ramach roku obrotowego na poszczególne miesiące.

13.2. Koszty finansowe z tytułu pobranych z góry prowizji i odsetek od kredytów, dotyczące więcej niż jednego roku obrotowego, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych kosztów i rozlicza w miesięcznych ratach przez okres kredytowania.

14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

14.1. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych jest wykonywana przez Spółkę. Ponadto wyniki wyceny aktualizowane są po każdej istotnej operacji gospodarczej i innych istotnych zmianach okoliczności (w tym po zmianie stóp procentowych), które zaistniały do końca okresu sprawozdawczego.

14.3. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy.

14.4. Do ewidencji i rozliczania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów spółka stosuje podejście wzorcowe, zgodnie z planem kont stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej polityki rachunkowości.

15. Rezerwy na zobowiązania

15.1. Rezerwy tworzy się zawsze, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się spółki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo spółki lub niezależnych ekspertów.

15.2. Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od tego, jakich zobowiązań dotyczą.

15.3. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę i jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

15.4. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, w ciężar których kosztów utworzono rezerwę.

15.5. Wyceny rezerw dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

4. Zmiany w zasadach prowadzenia polityki księgowej Spółki

Nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego XBS PRO-LOG S.A.
sporządzonego na dzień 30.06.2024 r.

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana stanu poszczególnych grup majątku w ciągu roku obrotowego nastąpiła w wyniku zakupów i została przedstawiona w tabelach:

Dane na 30.06.2024

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	–Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	908 341,36	8 600,00	0,00	916 941,36	39 236,11	13 691,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	908 341,36	8 600,00		916 941,36	39 236,11	13 691,67
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 923 099,58	4 274 155,79	2 170 139,27	10 027 116,10	3 988 289,80	5 235 045,32
1. Środki trwałe	7 256 099,81	2 253 745,92	52 552,10	9 457 293,63	3 321 290,03	4 665 222,85
a) grunty	0,00			0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	315 302,29	22 000,00		337 302,29	285 214,31	296 966,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 156 488,50	255 705,90	7 190,00	2 405 004,40	716 580,20	744 253,75
d) inne środki trwałe	1 428 116,83	845 791,87		2 273 908,70	353 107,88	1 010 380,49
e) środki transportu	3 356 192,19	1 130 248,15	45 362,10	4 441 078,24	1 966 387,64	2 613 622,45
2. Środki trwałe w budowie	186 300,00	2 020 409,87	2 020 409,85	186 300,02	186 300,00	186 300,02
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	480 699,77		97 177,32	383 522,45	480 699,77	383 522,45
III. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00			0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00			0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

		Umorzenie-amortyzacja			
Nazwa grupy składników majątku trwałego		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
I.	Wartości niematerialne i prawne	869 105,25	34 144,44	0,00	903 249,69
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00
2.	Wartość firmy	0,00			0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	869 105,25	34 144,44		903 249,69
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 934 809,78	909 813,10	52 552,10	4 792 070,78
1.	Środki trwałe	3 934 809,78	909 813,10	52 552,10	4 792 070,78
a)	grunty	0,00			0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 087,98	10 248,15		40 336,13
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 439 908,30	228 032,35	7 190,00	1 660 750,65
d)	inne środki trwałe	1 075 008,95	188 519,26		1 263 528,21
e)	środki transportu	1 389 804,55	483 013,34	45 362,10	1 827 455,79
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00
III.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00			0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	0,00	0,00	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	0,00	0,00	-
-	udziały lub akcje	0,00			0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00			0,00
-	udzielone pożyczki	0,00			0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00			0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00			0,00

Dane na 30.06.2023

Nazwa grupy składników majątku trwałego	–Wartość początkowa			Wartość netto		
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	857 391,21	50 950,15	0,00	908 341,36	56 535,08	39 236,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	857 391,21	50 950,15		908 341,36	56 535,08	39 236,11
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 375 724,32	3 667 776,97	2 120 401,71	7 923 099,58	3 451 829,50	3 988 289,80
1. Środki trwałe	5 812 396,17	1 756 577,58	312 873,94	7 256 099,81	2 888 501,35	3 321 290,03
a) grunty	0,00			0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	293 538,79	21 763,50		315 302,29	271 514,73	285 214,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 770 721,67	385 766,83		2 156 488,50	637 976,15	716 580,20
d) inne środki trwałe	1 305 876,13	122 240,70		1 428 116,83	412 999,34	353 107,88
e) środki transportu	2 442 259,58	1 226 806,55	312 873,94	3 356 192,19	1 566 011,13	1 966 387,64
2. Środki trwałe w budowie	432 230,76	1 561 597,01	1 807 527,77	186 300,00	432 230,76	186 300,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	131 097,39	349 602,38		480 699,77	131 097,39	480 699,77
III. Inwestycje długoterminowe	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
1. Nieruchomości				0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00			0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (reklasyfikacja)	2 400 000,00		2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach				0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe				0,00		

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-amortyzacja			
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	800 856,13	68 249,12	0,00	869 105,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	800 856,13	68 249,12		869 105,25
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 923 894,82	1 027 457,25	16 542,29	3 934 809,78

1.	Środki trwałe	2 923 894,82	1 027 457,25	16 542,29	3 934 809,78
a)	grunty	0,00			0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 024,06	8 063,92		30 087,98
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 132 745,52	307 162,78		1 439 908,30
d)	inne środki trwałe	892 876,79	182 132,16		1 075 008,95
e)	środki transportu	876 248,45	530 098,39	16 542,29	1 389 804,55
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00
III.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości				0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	-
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	-
-	udziały lub akcje				0,00
-	inne papiery wartościowe				0,00
-	udzielone pożyczki				0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
b)	w pozostałych jednostkach				0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				0,00

Długoterminowe inwestycje

Na dzień bilansowy nie występowały.

Krótkoterminowe inwestycje

Na dzień bilansowy występowały środki pieniężne w wysokości 11 351 125,32 zł.

Na dzień 30.06.2023 w skład inwestycji krótkoterminowych wchodziły obligacje o łącznej wartości nominalnej 2 400 000,00 PLN oraz odsetki od tych obligacji. Dnia 15.05.2018 roku XBS PRO-LOG S.A. nabył od XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu Pass 20 M, Polska, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000162028 („XBS”), 24.000 dwadzieścia cztery tysiące niezabezpieczonych obligacji imiennych Serii A o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 zł, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu z dnia 24 kwietnia 2018. Obligacje zostały wykupione przez emitenta w dniu 22.11.2023 r.

Ponadto na dzień 30.06.2023 występowała pożyczka krótkoterminowa, którą Spółka udzieliła spółce XBS Logistics z siedzibą w Pass 20 M. Wartość pożyczki na dzień 30.06.2023 wynosiła 500 000,00 zł. Pożyczka została spłacona w dniu 21.11.2023 r.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Nie wystąpiły.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na podstawie umów najmu jednostka użytkuje pomieszczenia biurowe, produkcyjne w Pruszkowie.

Na dzień 30.06.2024 wartość zobowiązań z tytułu leasingu (obejmujący leasing finansowy i operacyjny traktowany jako finansowy dla celów bilansowych) na dzień bilansowy wynosiła 255 398,03 zł.

Na dzień 30.06.2023 wartość zobowiązań z tytułu leasingu (obejmujący leasing finansowy i operacyjny traktowany jako finansowy dla celów bilansowych) na dzień bilansowy wynosiła 681 077,59 zł.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 30.06.2024 r. wynosi 1 000 000,00 zł i jest podzielony na 1 000 000,00 (słownie: jeden milion) nieuprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej po 1,00 zł każda. Akcje spółki zostały przyznane wspólnikom Spółki w proporcji do ich udziału w zyskach i stratach Spółki.

Akcjonariusz	Ilość akcji
XBS Logistics Sp. z o.o.	Seria A – 904 325
Pozostali	Seria A – 95 675

- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku 1.7.2023-30.6.2024 nastąpiło powiększenie kapitału zapasowego o 887 802,29 zł wskutek podziału zysku za 2022/2023 r. Inne kapitały bez zmian.

W roku 1.7.2022-30.6.2023 nastąpiło powiększenie kapitału zapasowego o 1 139 339,13 zł wskutek podziału zysku za 2021/2022 r. Inne kapitały bez zmian.

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wypłata dywidendy oraz podniesienie kapitału zapasowego.

Za rok 2022/2023 wypłacono dywidendę w wysokości 7 600 000,00 zł.

- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Dane na 30.06.2024

Rezerwy na początek okresu: 2 011 314,66 zł

Rezerwy na świadczenia emerytalnie, urlopy, premie zmniejszono o wartość 163 518,75 zł.

Rezerwy podatek odroczony zmniejszono o wartość -3 147,00 zł

Rezerwy pozostałe zwiększono o 110 000,00 zł

Rezerwy na koniec okresu: 1 954 648,91 zł

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 25 160 zł wynika z rozliczenia leasingu operacyjnego.

Dane na 30.06.2023

Rezerwy na początek okresu: 1 622 957,10 zł

Rezerwy na świadczenia emerytalnie, urlopy, premie zwiększono o wartość 392 490,56 zł.

Rezerwy podatek odroczony zmniejszono o wartość -4 133 zł

Rezerwy na koniec okresu: 2 011 314,66 zł

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 28 307 zł wynikała z naliczonych dodatnich różnic kursowych, rozliczenia leasingu operacyjnego.

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Dane na 30.06.2024

Odpisy aktualizujące na 01.07.2023 wynosiły 201 233,45 zł.

Odpisy aktualizujące na 30.06.2024 wynosiły 187 392,95 zł. Zwiększenia 57 721,27 zł, zmniejszenia 43 880,77 zł

Nie tworzą odpisów na zapasy.

Dane na 30.06.2023

Odpisy aktualizujące na 01.07.2022 wynosiły 272 987,19 zł.

Odpisy aktualizujące na 30.06.2023 wynosiły 201 233,45 zł. Zwiększenia 197 276,38 zł, zmniejszenia 125 522,64 zł

Nie tworzą odpisów na zapasy.

- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na 30.06.2024 zobowiązania długoterminowe stanowią:

- część długoterminowa zobowiązania leasingowe: 137 321,45 zł spłacane w okresie 1-3 lat
Pozostałe zobowiązania są krótkoterminowe

Na 30.06.2023 zobowiązania długoterminowe stanowiły:

- część długoterminowa zobowiązania leasingowe: 228 763,63 zł spłacane w okresie 1-3 lat
Pozostałe zobowiązania są krótkoterminowe.

- 11) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych.

Dane na 30.06.2024

Krótkoterminowe stanowią je m.in.:

Ubezpieczenia, gwarancje, inne: 145 130,82 zł

Informatyczne: 18 246,00 zł

Rozliczenia długoterminowe czynne stanowią aktywa na podatek odroczony w wysokości 524561 zł (w tym wynikający z rezerw: 279 645 zł, wynagrodzeń i składek rozliczonych w okresie pod dniu bilansowym 160 786,04 zł, odpisów aktualizacyjnych 35 604,66 zł, leasingu 48 525,63 zł).

Dane na 30.06.2023

Krótkoterminowe stanowią je m.in.:

Zaliczki na usługi wykonane w lipcu 2023: 99 500,00 zł

Ubezpieczenia, gwarancje: 19 284,66 zł

Przychody na przełomie roku: 16 842,90 zł

Koszty na przełomie roku, złe długi: 6 211,55 zł

Informatyczne: 14 004,00 zł

Rozliczenia długoterminowe czynne stanowią aktywa na podatek odroczony w wysokości 495479 zł (w tym wynikający z rezerw osobowych: 453 445 zł).

- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Wszystkie umowy leasingu operacyjnego i finansowego są zabezpieczone na składnikach objętych umowami.

- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień 30.06.2024 Spółka posiadała gwarancje bankowe udzielone na zabezpieczenie umów najmu magazynów na kwotę 372 037,02 EUR oraz limit kredytowy w rachunku bieżącym w kwocie 4.000.000,00 zł.

Na dzień 30.06.2024 Spółka posiadała zawarte umowy leasingu finansowego oraz operacyjnego środków trwałych. Umowy leasingu są zabezpieczone weksłami in blanco wystawionymi przez Spółkę.

W roku obrotowym 2022/2023 Spółka udzieliła poręczenie dla spółki Sp. z o.o. w kwocie 2.000.000,00 zł.

Na dzień 30.06.2023 Spółka posiadała gwarancje bankowe udzielone na zabezpieczenie umów najmu magazynów na kwotę 283.687,21 EUR oraz limit kredytowy w rachunku bieżącym w kwocie 2.000.000,00 zł.

Na dzień 30.06.2023 Spółka posiadała zawarte umowy leasingu finansowego oraz operacyjnego środków trwałych. Umowy leasingu są zabezpieczone weksłami in blanco wystawionymi przez Spółkę

- 14) Środki rachunek bankowy VAT na dzień bilansowy.

Na dzień 30.06.2024 występował w wysokości 18 113,25 zł.

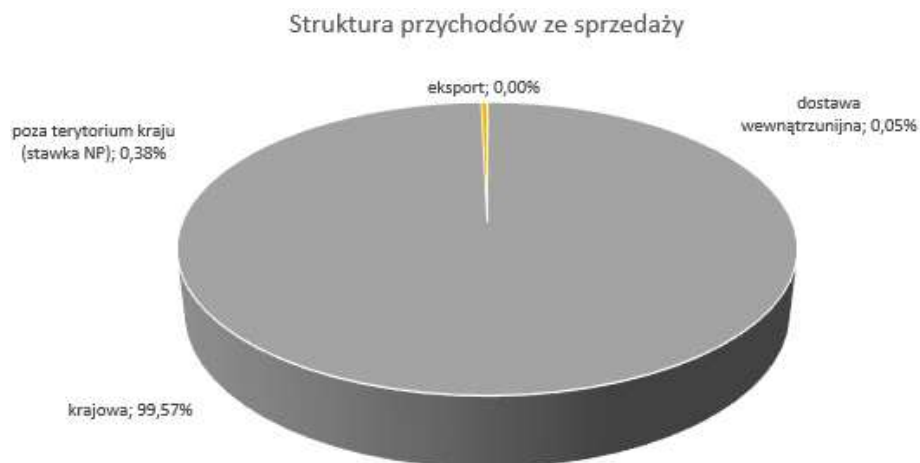
Na dzień 30.06.2023 Nie występowały.

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

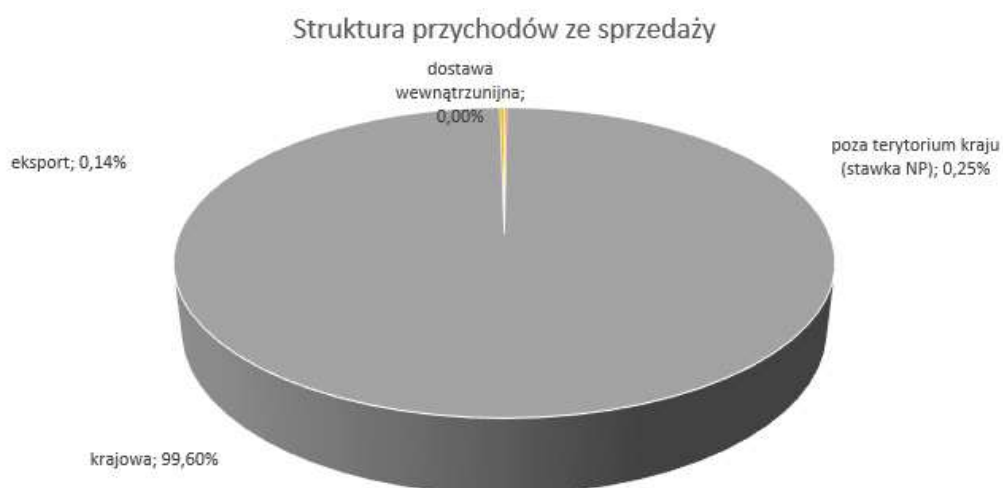
Dane na 30.06.2024

przychody ze sprzedaży netto	wartość
Usługi	43 657 146,96
towary, materiały	245 896,73
Razem	43 903 043,69



Dane na 30.06.2023

przychody ze sprzedaży netto	wartość
Usługi	45 639 733,49
towary, materiały	400 772,93
Razem	46 040 506,42



- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie wystąpiły.

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie wystąpiły w okresie bieżącym i poprzednim.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku obrotowym i poprzednim nie wystąpiło zaniechanie któregoś z rodzajów prowadzonej działalności. W roku bieżącym takie posunięcia również nie są przewidywane.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Dane na 30.06.2024

Przychody księgowe	44 615 219
* zmniejszenie przychodów (zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych, bilansowe różnice kursowe)	-84 229
Przychody podatkowe	44 530 990
Koszty księgowe	32 680 940
* pfron	-154 960
* materiały, usługi	-66 156
* usługi rezerwa	-110 000
* ujemne bilansowe różnice kursowe	-17 133
* uzgodnienia kont	-228 933
* odpisy, rezerwy	-43 880
* odsetki	-1 006
* amortyzacja leasing operacyjny	-117 404
* umowy zlecenia za 6/2024 zapłacony 7/2024	-192 832
* ZUS umowy zlecenia 5/2024 zapłacony 7/2024	-31 258
* ZUS umowy zlecenia 6/2024 zapłacony 8/2024	-26 746
* ZUS etaty 6/2024 zapłacony 8/2024	-137 733
* rezerwa premie 2023/2024	-1 341 814
* rezerwa premie wykorzystane 2022/20223	1 571 115
* rezerwa urlop/emerytalna	-65 782
* umowy zlecenia za 6/2023 zapłacony 7/2023	248 989
* ZUS umowy zlecenia 5/2023 zapłacony 7/2023	21 534
* ZUS etaty 6/2023 zapłacony 8/2023	136 689
* leasing część kapitałowa	88 549
Koszty podatkowe	32 212 181
Wynik księgowy brutto	11 934 279
Dochód podatkowy	12 318 808
Podatek 19%	2 340 574

Dane na 30.06.2023

Przychody księgowe	47 100 089
* zmniejszenie przychodów (zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych, bilansowe różnice kursowe)	-179 261
Przychody podatkowe	46 920 828
Koszty księgowe	36 535 851
* pfron	-146 097
* materiały, usługi	-32 136
* ujemne bilansowe różnice kursowe	-37 023
* odpisy aktualizacyjne	-125 521
* uzgodnienia kont	-86 074
* odsetki, różnice kursowe	-4 350
* amortyzacja leasing operacyjny	-117 404
* umowy zlecenia za 6/2023 zapłacony 7/2023	-248 989
* ZUS umowy zlecenia 6/2023 zapłacony 8/2023	-16 332
* ZUS umowy zlecenia 5/2023 zapłacony 7/2023	-21 534
* ZUS etaty 6/2023 zapłony 8/2023	-136 689
* rezerwa premie 2022/2023	-1 571 115
* rezerwa premie wykorzystane 2021/2022	1 155 964
* rezerwa urlop/emerytalna	22 661
* umowy zlecenia za 6/2022 zapłacone 7/2022	208 461
* umowy zlecenia ZUS 5/2022 zapłacone 7/2022	18 757
* ZUS etat 4/2022 zapłacony 7/2022	102 540
* leasing część kapitałowa	104 020
Koszty podatkowe	35 604 989
Wynik księgowy brutto	10 564 238
Dochód podatkowy	11 315 839
Podatek 19%	2 150 009

Nie ma innych źródeł niż operacyjne.

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym w roku bieżącym i poprzednim.
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
Nie wystąpiły w roku bieżącym i poprzednim.
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Dane na 30.06.2024

Oznaczone w punkcie 1 jako zwiększenia. Stanowią je:

Przyjęcia środków trwałych	%
inwestycje obce środki trwałe	0,98%
monitoring	5,06%
regały	36,56%
sprzęt komputerowy	5,13%
środki transportu	10,05%
U6/02/2024	0,16%
UFS 86/5/2024	1,04%
wózki widłowe, podnośniki	39,93%

Ulepszenia stanowią nakłady na rozbudowę systemu monitoringu (64 191 zł), rozbudowa systemu etykietowania (23 746 zł)

Likwidacja dotyczy wózków widłowych i urządzeń komputerowych.

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie wynoszą 569 822,47 zł i dotyczą projektu informatycznego, zaliczki na wózki widłowe, urządzenia techniczne

Planowane nakłady inwestycyjne w 2024/2025 r. wynoszą 1 mln zł.

Dane na 30.06.2023

Oznaczone w punkcie 1 jako zwiększenia. Stanowią je:

Przyjęcia środków trwałych	%
wózki widłowe	42,29%
samochody osobowe	27,94%
sprzęt komputerowy	13,79%
naczepy	12,11%
meble	1,83%
witryna/drzwi	1,46%
urządzenia rampy	0,47%
wyposażenie	0,11%

Ulepszenia stanowią nakłady na rozbudowę regałów magazynowych (199 042 zł), rozbudowa serwera (23 740 zł), rozbudowa systemu etykietowania (23 746 zł)

Likwidacja dotyczy zbycia samochodu osobowego i naczepy.

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie wynoszą 448 478,63 zł i dotyczą projektu informatycznego, zaliczki na wózki widłowe, urządzenia techniczne.

Planowane nakłady inwestycyjne w 2023/2024 r. wynoszą 2 mln zł.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią porównawczą w roku bieżącym i poprzednim. W roku bieżącym pozycja inne korekty obejmuje korekty salda zaliczek na środki trwałe w budowie w wysokości 11 485,76 zł.

4. Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Dane na 30.06.2024

Przeciętny poziom zatrudnienia w okresie sprawozdania r.: 72 osób. Pracownicy magazynu stanowią 68% ogółu, pozostali pracownicy biurowi

Dane na 30.06.2023

Przeciętny poziom zatrudnienia w okresie sprawozdania r.: 75 osób. Pracownicy magazynu stanowią 63% ogółu, pozostali pracownicy biurowi.

- 2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Dane na 30.06.2024

Zarząd: 1 359 821,20 zł brutto z tytułu pełnienia funkcji zgodnie z powołaniem

Rada nadzorcza: 0,00 zł brutto

Dane na 30.06.2023

Zarząd: 772 800 zł brutto z tytułu pełnienia funkcji zgodnie z powołaniem

Rada nadzorcza: 55 000 zł brutto

- 3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie wystąpiły.

5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Nie wystąpiły.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie-uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
Nie wystąpiły.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W stosunku do roku ubiegłego nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
j.w.

6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Nie dotyczy.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Dane na 30.06.2024

Obligacje nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu o wartości 2 400 000 zł
spłacone, stan na dzień bilansowy 0,00 zł

Pożyczka udzielona XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu: 500 000 zł spłacona, stan
na dzień bilansowy 0,00 zł

Przychody ze sprzedaży towarów i usług do XBS Logistics Sp. z o.o. : 550 455,24 zł netto

Przychody z tytułu odsetek do XBS Logistics Sp. z o.o.: 96 306,68 zł netto

Usługi nabyte od XBS Group Sp. z o.o. 99 500,00 zł netto

Usługi nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. 619 101,65 zł netto

Należności od XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy:
38134,58 zł

Zobowiązania wobec XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy:
45009,94 zł

Dane na 30.06.2023

Obligacje nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu: 2 400 000 zł

Pożyczka udzielona XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu: 500 000 zł

Przychody ze sprzedaży towarów i usług do XBS Logistics Sp. z o.o.: 685 502,90 zł netto

Przychody z tytułu odsetek do XBS Logistics Sp. z o.o.: 56 054,79 zł netto

Usługi nabyte od XBS Group Sp. z o.o. 1 499 000 zł netto

Usługi nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. 988 528,33 zł netto

Zobowiązania wobec XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy:
74288,94 zł

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.
Nie dotyczy.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
Nie dotyczy.

8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2023/2024 r wynosi 90 000 zł netto. Podmiot przeprowadzający badanie - Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań, KRS 0001002477.

9. Zastosowane kursy wyceny na dzień bilansowy:

Tabela nr 125/A/NBP/2024 z dnia 28.06.2024

Waluta	Kurs
USD	4,0320
EUR	4,3130

10. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

11. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Informacje takie nie wystąpiły.

12. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

13. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

14. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Dane podmiotu dominującego: XBS Logistics Sp. z o.o., Pass 20M, Błonie

Pruszków, 26.11.2024