



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za II kwartał roku obrotowego 2023/2024

01.10.2023 r. – 31.12.2023 r.

Pruszków, dnia 13 lutego 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 II 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 II 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 31.12.2023 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,43% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (w okresie 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. spółka XBS Logistics Sp. z o.o. nie nabywała żadnych nowych akcji Emitenta).

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

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II 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 października 2023 roku i zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku jest drugim kwartałem roku obrotowego 2023/2024.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	31.12.2023	31.12.2022
-	Aktywa razem	23 315 225,33	25 044 756,10
A	Aktywa trwałe	4 225 990,43	4 335 001,33
I	Wartości niematerialne i prawne	20 625,00	74 700,73
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	20 625,00	74 700,73
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 692 886,43	3 817 262,60
1	Środki trwałe	2 946 465,16	3 316 436,71
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	280 456,90	267 845,50
c	urządzenia techniczne i maszyny	676 357,23	882 695,30
d	środki transportu	1 726 778,81	1 828 753,00
e	inne środki trwałe	262 872,22	337 142,91
2	Środki trwałe w budowie	265 721,50	211 094,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	480 699,77	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	19 089 234,90	20 709 754,77
I	Zapasy	48 726,60	799 403,29
1	Materiały	26 258,97	796 529,69
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	728,60	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	21 739,03	2 145,00
II	Należności krótkoterminowe	8 812 797,23	12 381 253,74
1	Należności od jednostek powiązanych	-	847 141,80
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	847 141,80
-	do 12 miesięcy	-	847 141,80
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	8 812 797,23	11 534 111,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 823 020,41	7 046 738,97
-	do 12 miesięcy	6 823 020,41	7 046 738,97
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	112 438,87	267 046,06
c	inne	1 877 337,95	4 220 326,91
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 102 720,82	7 433 190,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 102 720,82	7 433 190,97
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	10 102 720,82	4 533 190,97
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 102 720,82	4 533 190,97
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 990,25	95 906,77
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASYWA w zł		31.12.2023	31.12.2022
-	Pasywa razem	23 315 225,33	25 044 756,10
A	Kapitał (fundusz) własny	16 841 643,23	15 069 524,54
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 udziały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	6 386 074,72	5 501 758,32
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 473 582,10	9 975 231,56
I	Rezerwy na zobowiązania	1 624 652,66	1 783 193,75
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 307,00	32 440,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 576 345,66	1 730 753,75
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 464 089,26	1 618 497,35
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	-	385 234,72
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	385 234,72
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	385 234,72
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 822 442,66	7 746 852,38
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 625,61	995 340,74
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 625,61	995 340,74
	- do 12 miesięcy	12 625,61	995 340,74
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 809 817,05	6 751 511,64
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:	2 104 996,94	2 303 603,34
	- do 12 miesięcy	2 104 996,94	2 303 603,34
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 023 521,64	3 386 301,52
h	z tytułu wynagrodzeń	563 149,49	523 233,83
i	inne	72,40	8 441,43
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	26 486,78	59 950,71
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 486,78	59 950,71
	- długoterminowe	22 372,84	29 652,76
	- krótkoterminowe	4 113,94	30 297,95

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.10.2023-31.12.2023	01.10.2022-31.12.2022	01.07.2023-31.12.2023	01.07.2022-31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 703 450,92	13 650 167,84	24 983 109,83	26 015 357,08
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	13 626 276,37	13 574 411,19	24 854 903,31	25 853 374,46
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	77 174,55	75 756,65	128 206,52	161 982,62
B	Koszty działalności operacyjnej	9 523 082,37	10 278 139,36	17 491 749,73	19 662 364,33
I	Amortyzacja	219 018,31	280 068,33	459 694,13	578 606,51
II	Zużycie materiałów i energii	397 971,77	620 404,10	442 546,46	1 087 629,70
III	Usługi obce	5 201 403,47	5 845 299,93	9 455 246,61	10 686 119,65
IV	Podatki i opłaty	2 314,00	1 807,76	7 767,79	6 026,76
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 767 567,29	2 863 932,78	5 617 032,68	6 060 953,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	745 427,09	574 728,75	1 306 379,01	1 114 133,51
	- emerytalne	509 678,38	-	956 190,58	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	61 854,29	56 898,11	75 556,90	63 234,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 526,15	34 999,60	127 526,15	65 660,41
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 180 368,55	3 372 028,48	7 491 360,10	6 352 992,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 525,89	169 320,98	42 475,87	171 188,20
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98	3 639,96	3 639,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	5 705,91	167 501,00	38 835,91	167 548,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 816,72	348,00	64 918,47	4 325,97
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	21 816,72	348,00	64 918,47	4 325,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 166 077,72	3 541 001,46	7 468 917,50	6 519 854,98
G	Przychody finansowe	171 896,51	231 084,83	288 101,99	318 407,20
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:	171 896,51	182 211,93	288 101,99	251 984,34
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	-	48 872,90	-	66 422,86
H	Koszty finansowe	4 763,48	13 676,07	29 930,77	38 436,86
I	Odsetki, w tym:	2 877,23	13 676,07	27 544,52	34 436,86
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	1 886,25	-	2 386,25	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 333 210,75	3 758 410,22	7 727 088,72	6 799 825,32
J	Podatek dochodowy	715 261,00	623 459,00	1 341 014,00	1 298 067,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 617 949,75	3 134 951,22	6 386 074,72	5 501 758,32

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023- 12.12.2023	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 31.12.2022
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)	-	-	-
¹ - wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
¹ - umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 169 766,22	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	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	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	8 169 766,22	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	-	5 639 339,13
- podział zysku z lat ubiegłych	8 487 802,29	-	5 639 339,13
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	8 487 802,29	-
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	6 386 074,72	2 768 124,97	5 501 758,32
a) zysk netto	6 386 074,72	2 768 124,97	5 501 758,32
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 841 643,23	20 823 693,48	15 069 524,54
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	16 841 643,23	20 823 693,48	15 069 524,54

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		31.12.2023	31.12.2022
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	6 386 074,72	5 501 758,32
II.	Korekty razem	- 58 889,74	- 895 189,68
1.	Amortyzacja	459 694,13	578 606,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 260 240,47	- 77 660,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	- 386 662,00	160 236,65
6.	Zmiana stanu zapasów	452 110,17	- 465 371,63
7.	Zmiana stanu należności	398 833,84	- 2 336 694,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 753 838,29	1 060 082,52
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 212,88	185 611,78
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 327 184,98	4 606 568,64
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	145 679,65	962 205,26
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	145 679,65	962 205,26
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)	2 754 320,35	- 962 205,26
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-

I.	Wpływy	288 101,99	146 986,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	288 101,99	146 986,18
II.	Wydatki	8 190 862,53	4 702 591,40
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	563 001,01	133 266,00
8.	Odsetki	26 861,52	37 415,63
9.	Inne wydatki finansowe	1 000,00	31 909,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 902 760,54	- 4 555 605,22
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 178 744,79	- 911 241,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 178 744,79	- 911 241,84
-	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	10 102 720,82	4 533 190,97
-	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, umarzone 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 umarzone 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) umarzone są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

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

3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

4) Zapasy

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

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

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

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

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

5) Należności krótkoterminowe

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

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

6) Inwestycje krótkoterminowe

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

7) Kapitał własny

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

8) Zobowiązania krótkoterminowe

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

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023/2024 roku.

Wyniki II kwartału 2023/2024 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka wypracowała wynik EBITDA na poziomie 14,76% wyższym w porównaniu do II kwartału poprzedniego roku obrotowego. Przychód w drugim kwartale był nieznacznie wyższy aniżeli w porównywalnym okresie. Niemniej jednak narastająco widzimy spadek obrotów rok do roku o ponad milion złotych. Jednym z czynników, które zaburzają porównanie wyników jest zmienna cena paliwa. Średnia wartość dopłaty paliwowej doliczanej do stawek transportowych w bieżącym okresie wyniosła 12,5%, podczas gdy w okresie porównywalnym wynosiła 29,5%. Należy zaznaczyć, że przychód z transportu stanowi znaczącą część przychodu Emitenta.

Kluczowym czynnikiem wpływającym na utrzymanie satysfakcjonującej rentowności było wciąż utrzymujące się wysokie wypełnienie magazynu. Zarząd Spółki bacznie przygląda się bazie kosztowej. Duże znaczenie dla dalszego funkcjonowania Spółki będzie miała koniunktura na rynku polskim oraz wielkość sprzedaży detalicznej.

W drugim kwartale roku finansowego spółka Emitenta otrzymała spłatę obligacji o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 złotych oraz pożyczkę w kwocie 500.000,00 złotych od podmiotu powiązanego XBS Logistics Sp. z o.o. Dnia 22 listopada 2023 r. została wypłacona dywidenda w kwocie 7,60 PLN na jedną akcję.

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.10.2023-31.12.2023	01.10.2022-31.12.2022	
Przychody netto ze sprzedaży	13 703 450,92	13 650 167,84	0,39%
Amortyzacja	219 018,31	280 068,33	-21,80%
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 180 368,55	3 372 028,48	23,97%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 166 077,72	3 541 001,46	17,65%
EBITDA	4 385 096,03	3 821 069,79	14,76%
Zysk (strata) brutto	4 333 210,75	3 758 410,22	
Zysk (strata) netto	3 617 949,75	3 134 951,22	

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 II 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 grudnia 2023 r.

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