



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za II kwartał roku obrotowego 2023/2024

01.10.2024 r. – 31.12.2024 r.

Pruszków, dnia 13 lutego 2025 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 2024/2025 R.	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ)	8
2.3.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	9
2.4.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	12
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	13
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2024/2025 ROKU.....	15
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	16
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	17
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	17

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

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

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

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

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

1.3. Rada Nadzorcza

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

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

1.4. Akcjonariat

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

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

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

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

Spółka Emitenta na dzień 30.12.2024 r. jako jednostka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Spółka XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu stanowi jednostkę dominującą posiadającą 90,43% udziału w kapitale zakładowym w spółce XBS PRO-LOG S.A. (w okresie 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 2024/2025 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 2024 roku i zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku jest drugim kwartałem roku obrotowego 2024/2025.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	31.12.2024	31.12.2023
-	Aktywa razem	33 051 431,74	23 315 225,33
A	Aktywa trwałe	8 285 762,41	4 225 990,43
I	Wartości niematerialne i prawne	119 800,00	20 625,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	119 800,00	20 625,00
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 824 401,41	3 692 886,43
1	Środki trwałe	4 336 618,49	2 946 465,16
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	291 108,75	280 456,90
c	urządzenia techniczne i maszyny	842 109,34	676 357,23
d	środki transportu	2 298 824,37	1 726 778,81
e	inne środki trwałe	904 576,03	262 872,22
2	Środki trwałe w budowie	290 313,02	265 721,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	197 469,90	480 699,77
III	Należności długoterminowe	2 817 000,00	17 000,00
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	2 817 000,00	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	524 561,00	495 479,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	524 561,00	495 479,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	24 765 669,33	19 089 234,90
I	Zapasy	538 005,00	48 726,60
1	Materiały	534 005,00	26 258,97
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	728,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 000,00	21 739,03
II	Należności krótkoterminowe	8 318 027,42	8 812 797,23
1	Należności od jednostek powiązanych	117 484,64	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117 484,64	-
-	do 12 miesięcy	117 484,64	-
-	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	8 200 542,78	8 812 797,23
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 352 137,52	6 823 020,41
-	do 12 miesięcy	7 352 137,52	6 823 020,41
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	-	112 438,87
c	inne	848 405,26	1 877 337,95
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 846 345,81	10 102 720,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 846 345,81	10 102 720,82
a	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	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	15 846 345,81	10 102 720,82
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 846 345,81	10 102 720,82
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 291,10	124 990,25
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa w zł		31.12.2024	31.12.2023
-	Pasywa razem	33 051 431,74	23 315 225,33
A	Kapitał (fundusz) własny	17 564 781,98	16 841 643,23
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 483 502,17	9 057 568,51
	- 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	5 683 279,81	6 386 074,72
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 486 649,76	6 473 582,10
I	Rezerwy na zobowiązania	1 823 781,18	1 624 652,66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 160,00	28 307,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 760 682,18	1 576 345,66
	- długoterminowa	-	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 760 682,18	1 464 089,26
3	Pozostałe rezerwy	37 939,00	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	37 939,00	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	100 903,86	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	100 903,86	-
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	100 903,86	-
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 864 874,52	4 822 442,66
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 249 230,74	12 625,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 230,74	12 625,61
	- do 12 miesięcy	49 230,74	12 625,61
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	8 200 000,00	-
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	4 615 643,78	4 809 817,05
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-

c	inne zobowiązania finansowe	113 076,58	118 076,58
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 484 628,11	2 104 996,94
	- do 12 miesięcy	1 484 628,11	2 104 996,94
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	2 390 774,28	2 023 521,64
h	z tytułu wynagrodzeń	626 457,08	563 149,49
i	inne	707,73	72,40
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	697 090,20	26 486,78
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	697 090,20	26 486,78
	- długoterminowe	17 638,13	22 372,84
	- krótkoterminowe	679 452,07	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.10.2024-31.12.2024	01.10.2023-31.12.2023	01.07.2023-31.12.2024	01.07.2023-31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 711 696,39	13 703 450,92	24 302 877,14	24 983 109,83
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	13 641 856,24	13 626 276,37	24 183 541,83	24 854 903,31
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	69 840,15	77 174,55	119 335,31	128 206,52
B	Koszty działalności operacyjnej	9 265 485,28	9 523 082,37	17 340 963,27	17 491 749,73
I	Amortyzacja	263 748,89	219 018,31	539 934,53	459 694,13
II	Zużycie materiałów i energii	433 242,08	397 971,77	645 546,98	442 546,46
III	Usługi obce	4 854 785,17	5 201 403,47	8 825 423,04	9 455 246,61
IV	Podatki i opłaty	5 253,55	2 314,00	5 253,55	7 767,79
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 966 444,90	2 767 567,29	5 865 794,51	5 617 032,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	603 302,78	745 427,09	1 248 629,69	1 306 379,01
	- emerytalne	451 805,62	509 678,38	919 174,09	956 190,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 736,12	61 854,29	56 196,12	75 556,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	84 971,79	127 526,15	154 184,85	127 526,15
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 446 211,11	4 180 368,55	6 961 913,87	7 491 360,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	53 142,07	7 525,89	56 553,61	42 475,87
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Dotacje	1 213,32	1 819,98	3 033,30	3 639,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	51 928,75	5 705,91	53 520,31	38 835,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	78 186,14	21 816,72	79 056,24	64 918,47

I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	78 186,14	21 816,72	79 056,24	64 918,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 421 167,04	4 166 077,72	6 939 411,24	7 468 917,50
G	Przychody finansowe	121 059,60	171 896,51	215 737,88	288 101,99
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:	116 045,51	171 896,51	210 723,79	288 101,99
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	5 014,09	-	5 014,09	-
H	Koszty finansowe	4 136,00	4 763,48	8 676,31	29 930,77
I	Odsetki, w tym:	4 136,00	2 877,23	8 676,31	27 544,52
	- 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
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 538 090,64	4 333 210,75	7 146 472,81	7 727 088,72
J	Podatek dochodowy	907 009,00	715 261,00	1 463 193,00	1 341 014,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 631 081,64	3 617 949,75	5 683 279,81	6 386 074,72

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023-31.12.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 081 502,17	20 392 259,63	18 055 568,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 081 502,17	20 392 259,63	18 055 568,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
'- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-

' - umorzenia udziałów (emisji akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 057 568,51	9 057 568,51	8 169 766,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 425 933,66	-	887 802,29
a) zwiększenie (z tytułu)	1 425 933,66	-	887 802,29
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 425 933,66	-	887 802,29
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 483 502,17	9 057 568,51	9 057 568,51
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	9 625 933,66	9 936 691,12	8 487 802,29
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 625 933,66	9 936 691,12	8 487 802,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 625 933,66	9 936 691,12	8 487 802,29
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 625 933,66	-	8 487 802,29
- podział zysku z lat ubiegłych	9 625 933,66	-	8 487 802,29
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	9 936 691,12	-
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	5 683 279,81	2 052 198,17	6 386 074,72
a) zysk netto	5 683 279,81	2 052 198,17	6 386 074,72
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 564 781,98	22 444 457,80	16 841 643,23
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	17 564 781,98	22 444 457,80	16 841 643,23

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	31/12/2024	31/12/2023
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	5 683 279,81	6 386 074,72
II.	Korekty razem	- 1 082 244,50	- 58 889,74
1.	Amortyzacja	539 934,53	459 694,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 014,09	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 202 047,48	- 260 240,47
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	- 130 867,73	- 386 662,00
6.	Zmiana stanu zapasów	481 361,25	452 110,17
7.	Zmiana stanu należności	- 1 200 350,72	398 833,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 384 373,18	- 753 838,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	783 151,23	31 212,88
10.	Inne korekty	25 933,51	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 601 035,31	6 327 184,98
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	265 119,50	145 679,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	265 119,50	145 679,65
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)	- 265 119,50	2 754 320,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	209 496,74	288 101,99

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	209 496,74	288 101,99
II.	Wydatki	50 192,06	8 190 862,53
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	7 600 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	98,16	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	41 417,59	563 001,01
8.	Odsetki	-	26 861,52
9.	Inne wydatki finansowe	8 676,31	1 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	159 304,68	- 7 902 760,54
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	4 495 220,49	1 178 744,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 495 220,49	1 178 744,79
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 351 125,32	8 923 976,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	15 846 345,81	10 102 720,82
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	499,71	-

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 2024/2025 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 2024/2025 roku.

Wyniki finansowe za II kwartał roku obrotowego 2024/2025 zostały ocenione przez Zarząd jako zadowalające. Spółka odnotowała przychody na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu poprzedniego roku fiskalnego. Wzmoczona aktywność ze strony obecnych klientów została zrównoważyła mniejszy napływ nowego biznesu. Narastająco, w pierwszym półroczu, przychody spadły o 2,72% w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego. Jednocześnie wypracowany wynik EBITDA wzrósł o 6,84% względem II kwartału poprzedniego roku obrotowego, natomiast zysk netto utrzymał się na zbliżonym poziomie.

Z dniem 22 października 2024 roku Spółka uzyskała dostęp do dodatkowej powierzchni magazynowej o wielkości 4 tys. m², znajdującej się w tym samym parku logistycznym. Rozszerzenie przestrzeni magazynowej wiąże się z koniecznością zwiększenia bazy kosztowej, lecz jest kluczowe dla osiągnięcia przyszłego wzrostu operacyjnego.

W II kwartale 2024/2025 roku koszty usług obcych zostały odpowiednio dostosowane do zmniejszonych wolumenów działalności. Z kolei koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych wzrosły o około 2% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku finansowego.

Kluczowym czynnikiem dla dalszego rozwoju Spółki będzie sytuacja gospodarcza na rynku polskim oraz poziom sprzedaży detalicznej.

30 grudnia 2024 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie XBS PRO-LOG S.A., podczas którego zatwierdzono sprawozdanie finansowe oraz podjęto decyzję o podziale zysku. Ustalono wysokość dywidendy na poziomie 8,20 PLN na jedną akcję, a termin wypłaty określono na 10 stycznia 2025 roku.

Syntetyczne porównanie wyników II kwartału 2024/2025 oraz II kwartału 2023/2024 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.10.2024-31.12.2024	01.10.2023-31.12.2023	
Przychody netto ze sprzedaży	13 711 696,39	13 703 450,92	0,06%
Amortyzacja	263 748,89	219 018,31	20,42%
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 446 211,11	4 180 368,55	6,36%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 421 167,04	4 166 077,72	6,12%
EBITDA	4 684 915,93	4 385 096,03	6,84%
Zysk (strata) brutto	4 538 090,64	4 333 210,75	
Zysk (strata) netto	3 631 081,64	3 617 949,75	0,36%

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 2024/2025.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W II kwartale roku finansowego 2024/2025 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.

69 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 grudnia 2024r.

<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