



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za IV kwartał roku obrotowego 2024/2025

01.04.2025 r. – 30.06.2025 r.

Pruszków, dnia 14 sierpnia 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 IV 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)	10
2.4	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	12
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	13
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV 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 30.06.2025 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 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. spółka XBS Logistics Sp. z o.o. nie nabywała żadnych nowych akcji Emitenta).

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

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV 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 kwietnia 2025 roku i zakończony w dniu 30 czerwca 2025 roku jest czwartym kwartałem roku obrotowego 2024/2025.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.06.2025	30.06.2024
	Aktywa razem	26 237 931,71	28 248 489,82
A	Aktywa trwałe	9 025 045,37	8 590 297,99
I	Wartości niematerialne i prawne	89 850,00	13 691,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	13 691,67
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	89 850,00	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 593 634,37	5 235 045,32
1	Środki trwałe	5 308 673,60	4 665 222,85
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	285 251,34	296 966,16
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 428 045,38	744 253,75
d	środki transportu	2 732 980,26	2 613 622,45
e	inne środki trwałe	862 396,62	1 010 380,49
2	Środki trwałe w budowie	44 290,00	186 300,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	240 670,77	383 522,45
III	Należności długoterminowe	2 817 000,00	2 817 000,00
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	2 817 000,00	2 817 000,00
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	524 561,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	524 561,00	524 561,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	17 212 886,34	19 658 191,83
I	Zapasy	564 123,76	1 019 366,25
1	Materiały	564 123,76	1 015 366,25
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	4 000,00
II	Należności krótkoterminowe	6 934 475,73	7 117 676,70
1	Należności od jednostek powiązanych	197 710,26	38 134,58
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 710,26	38 134,58
-	do 12 miesięcy	197 710,26	38 134,58
-	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	6 736 765,47	7 079 542,12
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 525 589,66	5 011 213,53
-	do 12 miesięcy	5 525 589,66	5 011 213,53
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	28 484,00	436 204,61
c	inne	1 182 691,81	1 632 123,98
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 541 045,57	11 351 125,32
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 541 045,57	11 351 125,32
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	9 541 045,57	11 351 125,32
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 541 045,57	11 351 125,32
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	173 241,28	170 023,56
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa w zł		30.06.2025	30.06.2024
Pasywa razem		26 237 931,71	28 248 489,82
A	Kapitał (fundusz) własny	20 181 378,40	20 081 502,17
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	8 299 876,23	9 625 933,66
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 056 553,31	8 166 987,65
I	Rezerwy na zobowiązania	1 658 236,00	1 954 648,91
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 160,00	25 160,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 579 900,40	1 799 488,91
	- długoterminowa	-	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 579 900,40	1 687 232,51
3	Pozostałe rezerwy	53 175,60	130 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	53 175,60	130 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	103 466,17	137 321,45
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	103 466,17	137 321,45
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	103 466,17	137 321,45
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 720 133,78	6 054 345,86
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	82 431,01	45 009,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 431,01	45 009,94
	- do 12 miesięcy	82 431,01	45 009,94
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 637 702,77	6 009 335,92
a	kredyty i pożyczki	-	98,16
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	72 835,18	118 076,58
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 186 793,67	1 469 498,17
	- do 12 miesięcy	1 186 793,67	1 469 498,17
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-

f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 682 167,85	2 971 992,76
h	z tytułu wynagrodzeń	692 833,47	631 405,82
i	inne	3 072,60	818 264,43
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	574 717,36	20 671,43
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	574 717,36	20 671,43
	- długoterminowe	11 452,96	18 732,88
	- krótkoterminowe	563 264,40	1 938,55

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.04.2025-30.06.2025	01.04.2024-30.06.2024	01.07.2024-30.06.2025	01.07.2023-30.06.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 886 727,00	9 888 098,89	42 884 321,86	43 903 043,69
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 613 958,50	9 845 908,27	42 452 686,54	43 657 146,96
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	272 768,50	42 190,62	431 635,32	245 896,73
B	Koszty działalności operacyjnej	7 448 889,43	7 330 864,46	32 531 359,34	32 207 037,10
I	Amortyzacja	331 891,57	191 336,85	1 147 611,80	1 001 701,98
II	Zużycie materiałów i energii	234 223,76	284 835,59	1 419 078,17	1 182 992,26
III	Usługi obce	4 052 877,64	3 626 137,03	16 767 407,65	16 627 163,25
IV	Podatki i opłaty	3 803,85	6 610,39	16 241,86	19 474,18
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	2 024 397,29	2 518 782,76	10 334 505,11	10 531 260,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	674 245,47	660 181,36	2 414 853,11	2 533 923,23
	- emerytalne	411 886,22	457 892,20	1 720 015,70	1 834 898,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 234,13	12 300,46	102 489,17	95 127,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 215,72	30 680,02	329 172,47	215 393,92
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 437 837,57	2 557 234,43	10 352 962,52	11 696 006,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	55 589,32	5 934,58	214 873,96	219 020,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	913,98	2 800,00	913,98	2 800,00
II	Dotacje	4 246,62	1 819,98	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	50 428,72	1 314,60	206 680,06	208 940,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	316 349,98	1 247,85	401 966,62	366 932,09
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	316 349,98	1 247,85	401 966,62	366 932,09

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 177 076,91	2 561 921,16	10 165 869,86	11 548 094,91
G	Przychody finansowe	65 306,33	81 120,63	345 268,10	436 558,73
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:	57 921,64	81 090,63	330 299,19	436 528,73
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	7 384,69	30,00	14 968,91	30,00
H	Koszty finansowe	3 404,74	2 441,30	15 998,73	50 374,98
I	Odsetki, w tym:	3 404,74	2 622,46	15 998,73	33 147,94
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	-	- 181,16	-	17 227,04
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 238 978,50	2 640 600,49	10 495 139,23	11 934 278,66
J	Podatek dochodowy	228 363,00	468 372,00	2 195 263,00	2 308 345,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 010 615,50	2 172 228,49	8 299 876,23	9 625 933,66

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2024- 30.06.2025	01.07.2024- 31.03.2025	01.07.2023- 30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 081 502,17	20 081 502,17	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	20 081 502,17	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	1 425 933,66	887 802,29
a) zwiększenie (z tytułu)	1 425 933,66	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	1 425 933,66	887 802,29
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	10 483 502,17	10 483 502,17	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	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	9 625 933,66	8 487 802,29
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 625 933,66	9 625 933,66	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	9 625 933,66	8 487 802,29
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 625 933,66	9 625 933,66	8 487 802,29
- podział zysku z lat ubiegłych	9 625 933,66	9 625 933,66	8 487 802,29
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	8 299 876,23	7 289 260,73	9 625 933,66
a) zysk netto	8 299 876,23	7 289 260,73	9 625 933,66
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 181 378,40	19 170 762,90	20 081 502,17
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	20 181 378,40	19 170 762,90	20 081 502,17

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30/06/2025	30/06/2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	8 299 876,23	9 625 933,66
II.	Korekty razem	- 563 616,40	- 117 368,54
1.	Amortyzacja	1 147 611,80	1 001 701,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 584,22	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 314 300,46	- 52 868,72
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 913,98	-
5.	Zmiana stanu rezerw	- 296 412,91	- 56 665,75
6.	Zmiana stanu zapasów	455 242,49	- 518 529,48
7.	Zmiana stanu należności	183 200,97	- 706 045,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 296 456,74	252 271,08
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	550 828,21	- 48 717,78
10.	Inne korekty	-	11 485,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 736 259,83	9 508 565,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	50 000,00	2 900 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 000,00	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	2 900 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	2 900 000,00
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	500 000,00
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	2 400 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 631 445,20	2 008 703,15
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 631 445,20	2 008 703,15
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 581 445,20	891 296,85
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	330 201,03	98 319,89

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	98,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	330 201,03	98 221,73
II.	Wydatki	8 295 095,41	8 071 032,57
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	8 200 000,00	7 600 000,00
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	79 096,68	425 679,56
8.	Odsetki	14 315,44	34 352,99
9.	Inne wydatki finansowe	1 683,29	11 000,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 964 894,38	- 7 972 712,68
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 1 810 079,75	2 427 149,29
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 1 810 079,75	2 427 149,29
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 351 125,32	8 923 976,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	9 541 045,57	11 351 125,32
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	867,23	18 113,25

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, umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 0,01 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

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

3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

4) Zapasy

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

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

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

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

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

5) Należności krótkoterminowe

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

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

6) Inwestycje krótkoterminowe

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

7) Kapitał własny

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

8) Zobowiązania krótkoterminowe

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

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2024/2025 roku.

Wyniki finansowe za IV kwartał roku obrotowego 2024/2025 zostały ocenione przez Zarząd jako zadowalające. Spółka odnotowała przychody na poziomie niższym o 1.001.371,89 PLN w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku fiskalnego. Na spadek przychodów miała wpływ mniejsza aktywność Klientów. Mniejsza ilość otrzymanych zleceń dotyczy również dużych Klientów.

Wynik EBITDA wypracowany w IV kwartale był niższy o 1.244.289,53 PLN względem IV kwartału poprzedniego roku obrotowego, natomiast zysk netto wyniósł 1.010.615,50 PLN. Istotny wpływ na wynik miał utworzony odpis aktualizacyjny należności od Klientów, który prezentowany jest w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Zarząd podjął działania mające na celu poprawę dyscypliny płatniczej Klientów, co jest kluczowe w obliczu trudnej sytuacji rynkowej w branży uderzającej w dystrybutorów napojów alkoholowych.

W IV kwartale 2024/2025 roku koszty usług obcych wzrosły o około 12%. Zwiększenie bazy kosztowej wynika po części ze zwiększonych kosztów wynajmu w związku z dostępem do dodatkowej powierzchni magazynowej. Z kolei koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych zostały odpowiednio dostosowane do wolumenów działalności i obniżone względem okresu poprzedniego roku finansowego.

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

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.04.2025- 30.06.2025	01.04.2024- 30.06.2024	
Przychody netto ze sprzedaży	8 886 727,00	9 888 098,89	-10,13%
Amortyzacja	331 891,57	191 336,85	73,46%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 437 837,57	2 557 234,43	-43,77%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 177 076,91	2 561 921,16	-54,05%
EBITDA	1 508 968,48	2 753 258,01	-45,19%
Zysk (strata) brutto	1 238 978,50	2 640 600,49	
Zysk (strata) netto	1 010 615,50	2 172 228,49	-53,48%

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 IV 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.

59 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2025 r.

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