



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za I kwartał roku obrotowego 2023/2024

01.07.2024 r. – 30.09.2024 r.

Pruszków, dnia 14 listopada 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 I 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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	11
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	12
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2024/2025 ROKU.	14
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	15
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	15
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	15
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	16
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	16

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 30.06.2024 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 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 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 I 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 lipca 2024 roku i zakończony w dniu 30 września 2024 roku jest pierwszym kwartałem roku obrotowego 2024/2025.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.09.2024	30.09.2023
-	Aktywa razem	28 683 557,35	27 759 824,03
A	Aktywa trwałe	5 611 360,85	4 304 977,24
I	Wartości niematerialne i prawne	5 566,67	28 841,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 566,67	28 841,59
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 110 163,18	3 763 656,65
1	Środki trwałe	4 496 050,71	3 096 656,88
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	294 037,45	282 835,60
c	urządzenia techniczne i maszyny	798 913,76	659 668,38
d	środki transportu	2 456 993,26	1 846 583,25
e	inne środki trwałe	946 106,24	307 569,65
2	Środki trwałe w budowie	230 590,02	186 300,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	383 522,45	480 699,77
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	478 631,00	495 479,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	478 631,00	495 479,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	23 072 196,50	23 454 846,79
I	Zapasy	910 040,81	331 996,22
1	Materiały	906 040,81	309 528,59
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	9 478 262,24	8 764 413,18
1	Należności od jednostek powiązanych	39 890,87	138 775,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 890,87	138 775,32
-	do 12 miesięcy	39 890,87	138 775,32
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	9 438 371,37	8 625 637,86
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 509 569,33	6 247 420,81
-	do 12 miesięcy	5 509 569,33	6 247 420,81
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	155 185,93	158 857,00
c	inne	3 773 616,11	2 219 360,05
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 569 792,84	14 159 774,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 569 792,84	14 159 774,80
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	12 569 792,84	11 259 774,80
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 569 792,84	11 259 774,80
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 100,61	198 662,59
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

PASywa w zł		30.09.2024	30.09.2023
-	Pasywa razem	28 683 557,35	27 759 824,03
A	Kapitał (fundusz) własny	22 444 457,80	20 823 693,48
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	9 936 691,12	8 487 802,29
VI	Zysk (strata) netto	2 052 198,17	2 768 124,97
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 239 099,55	6 936 130,55
I	Rezerwy na zobowiązania	2 043 909,35	1 933 292,92
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 000,00	28 307,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 930 733,75	1 884 985,92
	- długoterminowa	112 256,40	112 256,40
	- krótkoterminowa	1 818 477,35	1 772 729,52
3	Pozostałe rezerwy	93 175,60	20 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	93 175,60	20 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	119 336,86	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	119 336,86	-
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	119 336,86	-
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 056 991,89	4 974 530,87
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	42 881,31	297 433,22
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 881,31	297 433,22
	- do 12 miesięcy	42 881,31	297 433,22
	- 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	4 014 110,58	4 677 097,65
a	kredyty i pożyczki	98,16	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	118 076,58	175 663,12
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 348 299,36	1 519 017,82
	- do 12 miesięcy	1 348 299,36	1 519 017,82
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-

g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 946 481,04	2 161 137,04
h	z tytułu wynagrodzeń	600 954,15	821 207,27
i	inne	201,29	72,40
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 861,45	28 306,76
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 861,45	28 306,76
	- długoterminowe	16 912,90	24 192,82
	- krótkoterminowe	1 948,55	4 113,94

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES	
		01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 591 180,75	11 279 658,91
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	10 541 685,59	11 228 626,94
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	49 495,16	51 031,97
B	Koszty działalności operacyjnej	8 075 477,99	7 968 667,36
I	Amortyzacja	276 185,64	240 675,82
II	Zużycie materiałów i energii	212 304,90	44 574,69
III	Usługi obce	3 970 637,87	4 253 843,14
IV	Podatki i opłaty	-	5 453,79
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	2 899 349,61	2 849 465,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	645 326,91	560 951,92
	- emerytalne	467 368,47	446 512,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 460,00	13 702,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 213,06	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 515 702,76	3 310 991,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 411,54	34 949,98
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	1 819,98	1 819,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	1 591,56	33 130,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	870,10	43 101,75
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	870,10	43 101,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 518 244,20	3 302 839,78
G	Przychody finansowe	94 678,28	116 205,48
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:	94 678,28	100 624,03
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-

	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	-	15 581,45
H	Koszty finansowe	4 540,31	25 167,29
I	Odsetki, w tym:	4 175,64	24 667,29
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	364,67	500,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 608 382,17	3 393 877,97
J	Podatek dochodowy	556 184,00	625 753,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 052 198,17	2 768 124,97

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.06.2024	01.07.2023- 30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 392 259,63	18 055 568,51	18 055 568,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 392 259,63	18 055 568,51	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	8 169 766,22	8 169 766,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	887 802,29	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	887 802,29	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	887 802,29	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 057 568,51	9 057 568,51	8 169 766,22
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00	398 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 936 691,12	8 487 802,29	8 487 802,29
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 936 691,12	8 487 802,29	8 487 802,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 936 691,12	8 487 802,29	8 487 802,29
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	8 487 802,29	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	8 487 802,29	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 936 691,12	-	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	2 052 198,17	9 936 691,12	2 768 124,97
a) zysk netto	2 052 198,17	9 936 691,12	2 768 124,97
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 444 457,80	20 392 259,63	20 823 693,48
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	22 444 457,80	20 392 259,63	20 823 693,48

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30/09/2024	30.09.2023
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	2 052 198,17	2 768 124,97
II.	Korekty razem	- 743 450,79	- 23 075,48
1.	Amortyzacja	276 185,64	240 675,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 68 479,35	- 91 607,80
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	94 420,44	- 78 021,74
6.	Zmiana stanu zapasów	109 325,44	168 840,55
7.	Zmiana stanu należności	788 338,04	447 217,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 997 353,97	- 669 540,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54 112,97	- 40 639,48
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 308 747,38	2 745 049,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	-	-
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:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	143 178,50	5 648,15
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	143 178,50	5 648,15
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)	- 143 178,50	- 5 648,15
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	72 654,99	96 158,08

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	72 654,99	96 158,08
II.	Wydatki	22 160,23	499 760,65
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 984,59	495 210,37
8.	Odsetki	4 175,64	4 550,28
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	50 494,76	- 403 602,57
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 216 063,64	2 335 798,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 216 063,64	2 335 798,77
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 353 729,20	8 923 976,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	12 569 792,84	11 259 774,80
-	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 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 I kwartale 2024/2025 roku.

Wyniki I kwartału 2024/2025 roku są zadowalające w ocenie Zarządu. Spółka w pierwszym kwartale 2024/2025 odnotowała niższy przychód aniżeli w porównywalnym okresie o 688.478,16 PLN, co stanowi spadek o 6,10%. Spadek przychodów jest spowodowany niższą aktywnością obecnych Klientów i mniejszym napływem nowych. Przy czym spadek przychodów dotyczący największego Klienta w analogicznym okresie wyniósł ponad 26% przychodów niż w I Q 2024/2025. Wypracowany wynik EBITDA jest niższy w porównaniu z I kwartałem poprzedniego roku obrotowego o 749.085,76 PLN – mimo to jest satysfakcjonujący w ocenie Zarządu.

Kluczowymi czynnikami wpływającym na utrzymanie satysfakcjonującej rentowności jest wysokie wypełnienie magazynu. Natomiast aby umożliwić dalszy rozwój Spółka Emitenta zapewniła sobie dostępność dodatkowej powierzchni magazynowej. Od 22 października 2024 Spółka ma możliwość wykorzystania powierzchni 4tys metrów kwadratowych w magazynie położonym w tam samym parku logistycznym. Zwiększenie wynajmowanej powierzchni będzie wiązało się ze zwiększeniem bazy kosztowej – niemniej jest niezbędne do generowania wzrostu w przyszłości.

W I kwartale 2024/25 koszt usług obcych zostały adekwatnie dostosowane do mniejszych wolumenów. Natomiast koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych były wyższe o około 4% w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku finansowego.

Duże znaczenie dla dalszego funkcjonowania Spółki będzie miała koniunktura na rynku polskim oraz wielkość sprzedaży detalicznej.

W I kwartale 2024/2025 Emitent poniósł istotne nakłady na zakup środków trwałych. Zrealizowany zakup miał zarówno charakter odtworzeniowy jak i rozwojowy. Znaczną część nakładów inwestycyjnych stanowiły wydatki związane z wyposażeniem dodatkowej powierzchni magazynowej.

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

Za okres:	PLN		Δ %
	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	
Przychody netto ze sprzedaży	10 591 180,75	11 279 658,91	-6,10%
Amortyzacja	276 185,64	240 675,82	14,75%
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 515 702,76	3 310 991,55	-24,02%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 518 244,20	3 302 839,78	-23,76%
EBITDA	2 794 429,84	3 543 515,60	-21,14%
Zysk (strata) brutto	2 608 382,17	3 393 877,97	
Zysk (strata) netto	2 052 198,17	2 768 124,97	-25,86%

Przypominamy, iż 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 I 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.

72 osoby były zatrudnione na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 września 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