

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 3 8 1 4 9 5 1 5 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 4 0 8 5 1 1</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-10-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-07-2024	Data do	30-06-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PRUSZKOWSKI
Gmina	PRUSZKÓW	Miejscowość	PRUSZKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PRUSZKOWSKI	Gmina	PRUSZKÓW
Ulica	3 MAJA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	PRUSZKÓW	Kod pocztowy	05-800
		Poczta	PRUSZKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
5 2 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-07-2024 data do 30-06-2025

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe

- 1.1. Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.
- 1.2. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania.
- 1.3. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową.
- 1.4. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania.
- 1.5. Wszystkie środki trwałe podlegające amortyzacji na zasadach ogólnych amortyzuje się metodą liniową.
- 1.6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.
- 1.7. Weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.

2. Wartości niematerialne i prawne

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

3. Nieruchomości zaliczane do inwestycji

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

4. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu

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

5. Materiały

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

6. Produkty gotowe

Nie występują w Spółce.

7. Produkty w toku

Nie występują w Spółce

8. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

9. Inwestycje w aktywa finansowe

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

10. Należności

- 10.1. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 10.2. Na dzień bilansowy ustala się należności, które nie są przedawnione, umorzone ani nieściągalne, ale są wątpliwe (czyli zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności) i dla takich należności ustala się odpisy aktualizujące, przy czym spółka dokonuje tych odpisów dopiero po upływie 30 dnia od terminu wymagalności, w sposób następujący:
o należności przeterminowane powyżej 365 dni: 100%.

11. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

- 11.1. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego miesiąca, ale niewykraczające poza rok obrotowy, rozlicza się następująco:
o do kwoty 5000 zł - zalicza się w całości w koszty w miesiącu ich poniesienia,
o powyżej kwoty 5000 zł - rozlicza się w czasie na poszczególne miesiące.

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

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

12. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

12.3. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy.

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

13. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 30.06.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	8 302 096,37	8 590 297,99	A	Kapitał (fundusz) własny	20 410 829,49	20 081 502,17
I	Wartości niematerialne i prawne	89 850,00	13 691,67	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 483 502,17	9 057 568,51
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	89 850,00	13 691,67				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwale	5 593 634,37	5 235 045,32				
1	Środki trwale	5 308 673,60	4 665 222,85				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 251,34	296 966,16	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 428 045,38	744 253,75		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 732 980,26	2 613 622,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	398 000,00	398 000,00
e)	inne środki trwale	862 396,62	1 010 380,49		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	398 000,00	398 000,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwale w budowie	44 290,00	186 300,02				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	240 670,77	383 522,45				
III	Należności długoterminowe	2 117 000,00	2 817 000,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	2 117 000,00	2 817 000,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	8 529 327,32	9 625 933,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 424 806,27	8 166 987,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 283 563,00	1 954 648,91
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 487,00	25 160,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 183 900,40	1 799 488,91
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	135 998,59	112 256,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 047 901,81	1 687 232,51
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	53 175,60	130 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	53 175,60	130 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	99 486,94	137 321,45
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	99 486,94	137 321,45
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	501 612,00	524 561,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	501 612,00	524 561,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	99 486,94	137 321,45
B	Aktywa obrotowe	18 533 539,39	19 658 191,83	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	534 305,38	1 019 366,25	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	534 305,38	1 015 366,25	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 467 038,97	6 054 345,86
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	82 431,01	45 009,94
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 431,01	45 009,94
	– w tym:				– do 12 miesięcy	82 431,01	45 009,94
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	4 000,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8 328 317,87	7 117 676,70		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	197 710,26	38 134,58	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 710,26	38 134,58	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 384 607,96	6 009 335,92
	– do 12 miesięcy	197 710,26	38 134,58	a)	kredyty i pożyczki	0,00	98,16
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	72 835,18	118 076,58
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 184 059,14	1 469 498,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 184 059,14	1 469 498,17
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	8 130 607,61	7 079 542,12	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 417 250,50	2 971 992,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 514 362,46	5 011 213,53	h)	z tytułu wynagrodzeń	692 383,46	631 405,82
	– do 12 miesięcy	5 514 362,46	5 011 213,53	i)	inne	18 079,68	818 264,43
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	436 327,94	436 204,61	IV	Rozliczenia międzyokresowe	574 717,36	20 671,43
c)	inne	2 179 917,21	1 632 123,98	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	574 717,36	20 671,43
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 497 674,86	11 351 125,32		– długoterminowe	379 682,02	18 732,88
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 497 674,86	11 351 125,32		– krótkoterminowe	195 035,34	1 938,55
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 497 674,86	11 351 125,32				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 497 674,86	11 351 125,32				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	173 241,28	170 023,56				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 835 635,76	28 248 489,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 835 635,76	28 248 489,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.07.2024 - 30.06.2025

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 884 711,23	43 903 043,69
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 453 075,91	43 657 146,96
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	431 635,32	245 896,73
B	Koszty działalności operacyjnej	32 402 447,35	32 207 037,10
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 147 611,80	1 001 701,98
II	Zużycie materiałów i energii	1 419 078,17	1 182 992,26
	– w tym:		
III	Usługi obce	16 703 601,15	16 627 163,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	322 263,09	19 474,18
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 851 148,27	10 531 260,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 527 083,23	2 533 923,23
	– emerytalne	1 804 276,81	1 834 898,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	102 489,17	95 127,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów	329 172,47	215 393,92
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	10 482 263,88	11 696 006,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	259 742,37	219 020,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	913,98	2 800,00
II	Dotacje	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	251 548,47	208 940,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	445 431,05	366 932,09
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	445 431,05	366 932,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 296 575,20	11 548 094,91
G	Przychody finansowe	331 093,09	436 558,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	331 093,09	436 528,73
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	30,00
H	Koszty finansowe	41 109,97	50 374,98
I	Odsetki, w tym:	16 144,73	33 147,94
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	24 965,24	17 227,04
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 586 558,32	11 934 278,66
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	2 057 231,00	2 308 345,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	8 529 327,32	9 625 933,66
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.07.2024 - 30.06.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 081 502,17	18 055 568,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 081 502,17	18 055 568,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	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	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 425 933,66	887 802,29
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 483 502,17	9 057 568,51
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	398 000,00	398 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na wykup akcji	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	398 000,00	398 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 625 933,66	8 487 802,29
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 625 933,66	8 487 802,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	8 487 802,29
	- podział zysku - wypłata dywidendy	8 200 000,00	7 600 000,00
	- podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	- podział zysku - powiększenie kapitału zapasowego	1 425 933,66	887 802,29
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	8 529 327,32	9 625 933,66
	a) zysk netto	8 529 327,32	9 625 933,66
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 410 829,49	20 081 502,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 410 829,49	20 081 502,17

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

XBS PRO-LOG SPÓŁKA

sporządzony za okres

01.07.2024 - 30.06.2025

AKCYJNA

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	8 529 327,32	9 625 933,66
II.	Korekty razem	-833 106,87	-117 368,54
1.	Amortyzacja	1 147 611,80	1 001 701,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 584,22	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-314 948,36	-52 868,72
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-913,98	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-671 085,91	-56 665,75
6.	Zmiana stanu zapasów	485 060,87	-518 529,48
7.	Zmiana stanu należności	-510 641,17	-706 045,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 549 551,55	252 271,08
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	573 777,21	-48 717,78
10.	Inne korekty	0,00	11 485,76
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 696 220,45	9 508 565,12
B.	Przeplýwy 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	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 900 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 900 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	2 900 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 581 445,20	891 296,85
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	330 994,93	98 319,89
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	98,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	330 994,93	98 221,73
II.	Wydatki	8 299 220,64	8 071 032,57
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 075,91	425 679,56
8.	Odsetki	14 315,44	34 352,99
9.	Inne wydatki finansowe	1 829,29	11 000,02
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 968 225,71	-7 972 712,68
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 853 450,46	2 427 149,29
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 853 450,46	2 427 149,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	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:	9 497 674,86	11 351 125,32
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	867,23	18 113,25

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

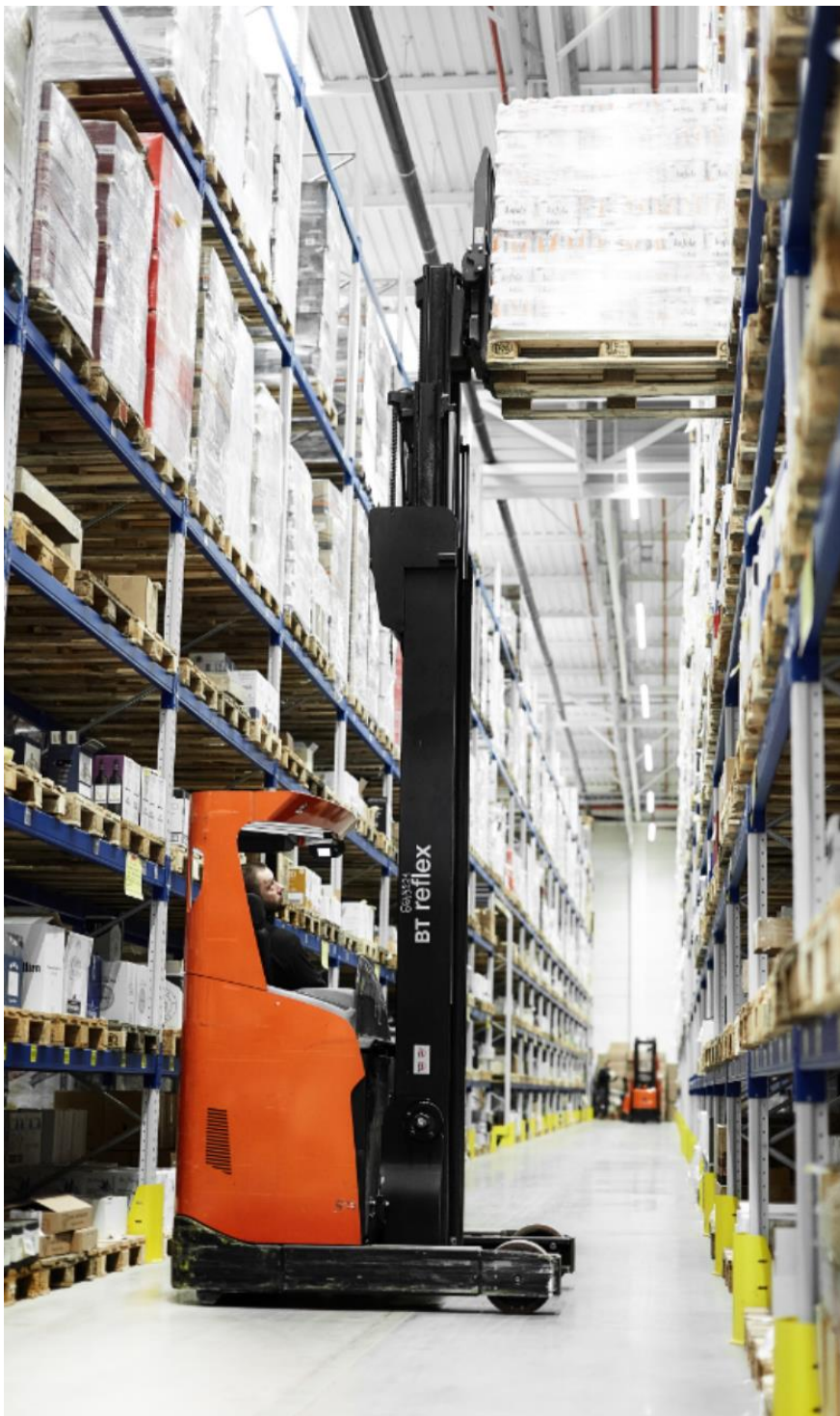
jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 586 558,32							11 934 278,66		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	341 926,30							84 229,24		
zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	0,00			16	1	26		24 528,82		
Rozwiązanie rezerw	200 359,36			16	1					
Spisane rozrachunki	101 500,33			16						
różnice kursowe	40 066,61			16				14 673,22		
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	710 325,81								
Przychody przyszłych okresów	710 325,81			16	1	26			
Pozostałe*)									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	554 529,37							451 054,26	
PFRON	156 768,00			16	1	36		154 959,88	
Odsetki budżetowe	1 729,00			16				710,00	
Spisane rozrachunki	219 397,03			16	1	14		228 932,69	
Darowizny	6 000,00			16				0,00	
reprezentacja	58 787,49			16	1	28		37 051,61	
koszty eksploatacji samochodów	18 015,77			16				19 061,16	
Amortyzacja	93 832,08			16				0,00	
Pozostałe*)									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 178 121,09							1 996 032,02	
różnice kursowe	0,00			15a				17 133,09	
rezerwa usługi	0,00			15	4e			110 000,00	
odpisy aktualizacyjne	167 965,30			16	1	26	a	43 879,66	
Wynagrodzenia zapłacone 7/2025	94 386,28			16	1	57		192 831,57	
ZUS zapłacony 7-8/2025	189 543,91			16	1	57	a	195 735,97	
Rezerwa premie	721 915,11			15	4e			1 341 814,11	
rezerwa urlopy, emerytalna	4 310,49			15	4e			65 782,37	
Pozostałe*)									

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego



XBS PRO- LOG S.A.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres 01.07.2024-
30.06.2025

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o firmie

1.1. Nazwa i adres siedziby

XBS PRO-LOG S.A.

05-800 Pruszków, ul. 3 Maja 8

1.2. Forma prawna

Spółka akcyjna

1.3. Przedmiot działalności jednostki

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

Spółka posiada zezwolenia:

1. Zezwolenie na prowadzenie w kraju obrotu hurt. napojami alkohol. o zawart. powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa: Nr 93/W/2024, Nr rej. 70/132/2024, ważne do 16.06.2026 r.
2. Zezwolenie na prowadzenie składu podatkowego (wyroby alkoholowe): dec. nr 445000-UAGR-9107-21/13/CB z dnia 27.02.2014 r. oraz dec. nr 445000-UAGR.8300.35.2016.CB.ŁB z dnia 18.01.2017 r. zmieniająca pierwotne zezwolenie na czas nieoznaczony.
3. Zezwolenie na prowadzenie składu podatkowego (oleje smarowe): dec. nr 445000-UAGR.8300.17.2015.CB z dnia 21.01.2016 r. z późniejszymi zmianami rozszerzającymi o naftę, płyn do e-papierosów, saszetki nikotynowe, urządzenia do waporyzacji.
4. Zezwolenie na prowadzenie działalności jako zarejestrowany wysyłający: dec. nr 1421-SPA.4200.2.2018.S.ŁB z dnia 18.07.2018 r. z późniejszymi zmianami; obejmuje wszystkie wyroby wymienione wyżej.
5. Decyzja o uznaniu miejsca do celów przedstawienia towarów w tym czasowego składowania DMU-1 nr PL440000MU0374 z dnia 26.07.2018 r.
6. Pozwolenie na prowadzenie publicznego składu celnego nr PLCW1445000190008 z dnia 10.06.2019.

1.4. Rejestracja

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

REGON: 750088480, NIP: 8381495154

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

Skład Zarządu na dzień 30.06.2025 roku:
Zdrojkowski Remigiusz – Członek Zarządu
Kołodziejczyk Jacek – Członek Zarządu
Kieblesz Damian – Członek Zarządu
Korbus Daniel – Członek Zarządu
Rąbkowska Urszula – Członkini Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2025 roku:
Pogonowski Jacek Edward - Członek Rady Nadzorczej
Iwanowska Marina – Członek Rady Nadzorczej
Balkovicová Tatiana – Członkini Rady Nadzorczej
Ruta Adam - Członek Rady Nadzorczej
Dziedzic Marcin - Członek Rady Nadzorczej
Sýkora Igor – Członek Rady Nadzorczej

2. Sprawozdanie finansowe

2.1. Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2024 – 30.06.2025

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

3. Zasady rachunkowości

1. Środki trwałe

- 1.1. Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.
- 1.2. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania.
- 1.3. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł obejmują się ewidencją pozabilansową.
- 1.4. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania.
- 1.5. Wszystkie środki trwałe podlegające amortyzacji na zasadach ogólnych amortyzuje się metodą liniową.
- 1.6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.
- 1.7. Weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.

2. Wartości niematerialne i prawne

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

3. Nieruchomości zaliczane do inwestycji

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

4. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu

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

5. Materiały

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

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

6. Produkty gotowe

Nie występują w Spółce.

7. Produkty w toku

Nie występują w Spółce

8. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

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

9. Inwestycje w aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

10. Należności

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

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

- należności przeterminowane powyżej 365 dni: 100%.

11. Zasady ustalania i rozliczania operacji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

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

12. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

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

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

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

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

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

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

13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

14.3. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy.

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

15. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

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

4. Zmiany w zasadach prowadzenia polityki księgowej Spółki

Nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego XBS PRO-LOG S.A.
sporządzonego na dzień 30.06.2025 r.

1.

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

Dane na 30.06.2025

Nazwa grupy składników majątku trwałego	-Wartość początkowa			Wartość netto		
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	916 941,36	137 466,65	0,00	1 054 408,01	13 691,67	89 850,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	916 941,36	137 466,65	0,00	1 054 408,01	13 691,67	89 850,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 027 116,10	3 704 350,75	2 103 708,36	11 399 926,57	5 235 045,32	5 593 634,37
1. Środki trwałe	9 457 293,63	1 778 840,25	121 168,08	11 114 965,80	4 665 222,85	5 308 673,60
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	337 302,29	0,00	0,00	337 302,29	296 966,16	285 251,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 405 004,40	955 297,12	16 024,58	3 344 276,94	744 253,75	1 428 045,38
d) inne środki trwałe	2 273 908,70	21 830,89	0,00	2 295 739,59	1 010 380,49	862 396,62
e) środki transportu	4 441 078,24	801 712,24	105 143,50	5 137 646,98	2 613 622,475	2 732 980,26
2. Środki trwałe w budowie	186 300,02	1 697 678,50	1 839 688,60	44 290,00	186 300,02	44 290,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	383 522,45	227 832,00	142 851,68	240 670,77	383 522,45	240 670,77
III. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-amortyzacja			Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	903 249,69	61 308,32	0,00	964 558,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	903 249,69	61 308,32	0,00	964 558,01
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 792 070,78	1 086 303,48	72 082,06	5 806 292,20
1. Środki trwałe	4 792 070,78	1 086 303,48	72 082,06	5 806 292,20

a)	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 336,13	11 714,82	0,00	52 050,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 660 750,65	271 505,49	16 024,58	1 916 231,56
d)	inne środki trwałe	1 263 528,21	169 814,76	0,00	1 433 342,97
e)	środki transportu	1 827 455,79	633 268,41	56 057,48	2 404 666,72
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane na 30.06.2024

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

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

Długoterminowe inwestycje

Na dzień bilansowy nie występowały.

Krótkoterminowe inwestycje

Na dzień bilansowy występowały środki pieniężne w wysokości 9.497.674,86 zł.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Na podstawie umów najmu jednostka użytkuje pomieszczenia biurowe, produkcyjne w Pruszkowie.

Na dzień 30.06.2025 wartość zobowiązań z tytułu leasingu (obejmujący leasing finansowy i operacyjny traktowany jako finansowy dla celów bilansowych) na dzień bilansowy wynosiła 172.322,12 zł.

Na dzień 30.06.2024 wartość zobowiązań z tytułu leasingu (obejmujący leasing finansowy i operacyjny traktowany jako finansowy dla celów bilansowych) na dzień bilansowy wynosiła 255.398,03 zł.

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

Nie wystąpiły.

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

Kapitał akcyjny jednostki na dzień 30.06.2025 r. wynosi 1.000.000,00 zł i jest podzielony na 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) nieuprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej po 1,00 zł każda. Akcje spółki zostały przyznane wspólnikom Spółki w proporcji do ich udziału w zyskach i stratach Spółki.

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

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku 1.7.2024-30.6.2025 nastąpiło powiększenie kapitału zapasowego o 1.425.933,66 zł wskutek podziału zysku za 2023/2024 r. Inne kapitały bez zmian.

W roku 1.7.2023-30.6.2024 nastąpiło powiększenie kapitału zapasowego o 887.802,29 zł wskutek podziału zysku za 2022/2023 r. Inne kapitały bez zmian.

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

Wypłata dywidendy oraz podniesienie kapitału zapasowego.

Wypłacono dywidendę za rok 2023/2024 w wysokości 8.200.000,00 zł.

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

Dane na 30.06.2025

Rezerwy na początek okresu: 1.954.648,91 zł

Rezerwy na świadczenia emerytalnie, urlopy, premie zmniejszono o wartość 615.588,51 zł.

Rezerwy podatek odroczony zwiększono o wartość 21.327,00 zł

Rezerwy na koniec okresu: 1.283.563,00 zł

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 46.487,00 zł wynikała z naliczonych dodatnich różnic kursowych, rozliczenia leasingu operacyjnego.

Dane na 30.06.2024

Rezerwy na początek okresu: 2.011.314,66 zł

Rezerwy na świadczenia emerytalnie, urlopy, premie zwiększono o wartość 163.518,75 zł.

Rezerwy podatek odroczony zmniejszono o wartość -3.147,00 zł

Rezerwy pozostałe zwiększono o 110.000,00 zł

Rezerwy na koniec okresu: 1.954.648,91 zł

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 25.160 zł wynika z rozliczenia leasingu operacyjnego.

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

Dane na 30.06.2025

Odpisy aktualizujące na 01.07.2024 wynosiły 187.392,95 zł.

Odpisy aktualizujące na 30.06.2025 wynosiły 355.358,25 zł. Zwiększenia 295.468,85 zł, zmniejszenia 127.503,55 zł

Nie tworzono odpisów na zapasy.

Dane na 30.06.2024

Odpisy aktualizujące na 01.07.2023 wynosiły 201.233,45 zł.

Odpisy aktualizujące na 30.06.2024 wynosiły 187.392,95 zł. Zwiększenia 57.721,27 zł, zmniejszenia 43.880,77 zł

Nie tworzono odpisów na zapasy.

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

Na 30.06.2025 zobowiązania długoterminowe stanowiły:

- część długoterminowa zobowiązania leasingowe: 99.486,94 zł spłacane w okresie 1-3 lat

Pozostałe zobowiązania są krótkoterminowe.

Na 30.06.2024 zobowiązania długoterminowe stanowią:

- część długoterminowa zobowiązania leasingowe: 137.321,45 zł spłacane w okresie 1-3 lat

Pozostałe zobowiązania są krótkoterminowe

- 11) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych.

Dane na 30.06.2025

Krótkoterminowe stanowią je m.in.:

Ubezpieczenia: 133.962,64 zł

Koszty rozliczane w czasie: 20.666,64 zł

Informatyczne: 18.612,00 zł

Rozliczenia długoterminowe czynne stanowią aktywa na podatek odroczony w wysokości 501.612,00 zł (w tym wynikający z rezerw: 147.267 zł, wynagrodzeń i składek rozliczonych w okresie po dniu bilansowym 141.724 zł, przychody przyszłych okresów 111.490 zł, odpisów aktualizacyjnych 67.518 zł, leasingu 33.497 zł, ujemnych różnic kursowych 116 zł).

Dane na 30.06.2024

Krótkoterminowe stanowią je m.in.:

Ubezpieczenia, gwarancje, inne: 145.130,82 zł

Informatyczne: 18.246,00 zł

Rozliczenia długoterminowe czynne stanowią aktywa na podatek odroczony w wysokości 524.561 zł (w tym wynikający z rezerw: 279.645 zł, wynagrodzeń i składek rozliczonych w okresie po dniu bilansowym 160.786,04 zł, odpisów aktualizacyjnych 35.604,66 zł, leasingu 48.525,63 zł).

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

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

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

Na dzień 30.06.2025 Spółka posiadała gwarancje bankowe udzielone na zabezpieczenie umów najmu magazynów na kwotę 372.037,02 EUR oraz limit kredytowy w rachunku bieżącym w kwocie 4.000.000,00 zł.

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

- 14) Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

rachunek bankowy VAT na dzień bilansowy.

Na dzień 30.06.2025 występował w wysokości 867,23 zł.

Na dzień 30.06.2024 występował w wysokości 18.113,25 zł.

2.

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

Dane na 30.06.2025

przychody ze sprzedaży netto	Wartość
Usługi	42.453.075,91
towary, materiały	431.635,32
Razem	42.884.711,23

Struktura przychodów ze sprzedaży	%
Sprzedaż krajowa	99,99
Eksport	0,01
Razem	100,00

Dane na 30.06.2024

przychody ze sprzedaży netto	wartość
Usługi	43.657.146,96
towary, materiały	245.896,73
Razem	43.903.043,69

Struktura przychodów ze sprzedaży	%
Sprzedaż krajowa	99,57
Eksport	0,38
Dostawa wewnątrzunijna	0,05
Razem	100,00

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

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie wystąpiły w okresie bieżącym i poprzednim.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku obrotowym i poprzednim nie wystąpiło zaniechanie któregoś z rodzajów prowadzonej działalności. W roku bieżącym takie posunięcia również nie są przewidywane.
- 5) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym w roku bieżącym i poprzednim.
- 6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
Nie wystąpiły w roku bieżącym i poprzednim.
- 7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Dane na 30.06.2025

Oznaczone w punkcie 1 jako zwiększenia. Stanowią je:

Przyjęcia środków trwałych	%
wózki widłowe	39,00%
urządzenia techniczne	34,10%
instal. teletechniczne	17,15%
samochody osobowe	6,00%
sprzęt komputerowy	3,70%
wyposażenie	0,05%

Ulepszenia stanowią nakłady na rozbudowę systemu monitoringu oraz systemu CCTV (39.823zł) oraz rozbudowę sieci komputerowej (29.161 zł).

Likwidacja dotyczy zbycia samochodu osobowego oraz urządzeń technicznych.

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie wynoszą 44.290,00 zł i dotyczą etykieciarki.

Planowane nakłady inwestycyjne w 2025/2026 r. wynoszą 1 mln zł.

Dane na 30.06.2024
Oznaczone w punkcie 1 jako zwiększenia. Stanowią je:

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

Ulepszenia stanowią nakłady na rozbudowę systemu monitoringu (64.191 zł), rozbudowa systemu etykietowania (23.746 zł)

Likwidacja dotyczy wózków widłowych i urządzeń komputerowych.

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie wynoszą 569.822,47 zł i dotyczą projektu informatycznego, zaliczki na wózki widłowe, urządzenia techniczne

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

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

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią porównawczym w roku bieżącym i poprzednim.

4. Informacje o:

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

Dane na 30.06.2025

Przeciętny poziom zatrudnienia w okresie sprawozdania r.: 67 osób. Pracownicy magazynu stanowią 64% ogółu, pozostali pracownicy biurowi.

Dane na 30.06.2024

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

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

Dane na 30.06.2025

Zarząd: 1.166.558,00 zł brutto z tytułu pełnienia funkcji zgodnie z powołaniem

Rada nadzorcza: 0,00 zł brutto

Dane na 30.06.2024

Zarząd: 1.359.821,20 zł brutto z tytułu pełnienia funkcji zgodnie z powołaniem
Rada nadzorcza: 0,00 zł brutto

- 3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie wystąpiły.
- 5.
- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Nie wystąpiły.
 - 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie- uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
Nie wystąpiły.
 - 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
W stosunku do roku ubiegłego nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.
 - 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy j.w.
- 6.
- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Nie dotyczy.
 - 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Dane na 30.06.2025

Przychody ze sprzedaży towarów i usług do XBS Logistics Sp. z o.o.: 1.339.766,73 zł netto

Usługi nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. 492.477,75 zł netto

Należności od XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 197.710,26 zł

Zobowiązania wobec XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 82.431,01 zł

Dane na 30.06.2024

Obligacje nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu o wartości 2.400.000,00 zł spłacone, stan na dzień bilansowy 0,00 zł

Pożyczka udzielona XBS Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Błoniu: 500.000,00 zł spłacona, stan na dzień bilansowy 0,00 zł

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

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

Usługi nabyte od XBS Group Sp. z o.o. 99.500,00 zł netto

Usługi nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. 619.101,65 zł netto

Należności od XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 38.134,58 zł

Zobowiązania wobec XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 45.009,94 zł

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.
Nie dotyczy.
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
Nie dotyczy.
8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2024/2025 r wynosi 90.000 zł netto. Podmiot przeprowadzający badanie - Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań, KRS 0001002477.
9. Zastosowane kursy wyceny na dzień bilansowy:
Tabela nr 124/A/NBP/2025 z dnia 30.06.2025
- | Waluta | Kurs |
|--------|--------|
| USD | 3,6164 |
| EUR | 4,2419 |
10. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
Nie dotyczy
11. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.
Informacje takie nie wystąpiły.
12. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.
13. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
14. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Dane podmiotu dominującego: XBS Logistics Sp. z o.o., Pass 20M, Błonie