



XBS PRO-LOG S.A.

RAPORT za IV kwartał roku obrotowego 2025/2026

01.04.2026 r. – 30.06.2026 r.

Pruszków, dnia 14 sierpnia 2026 roku

Spis treści

Spis treści

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1.	DANE SPÓŁKI.....	3
1.2.	ZARZĄD	3
1.3.	RADA NADZORCZA	4
1.4.	AKCJONARIAT	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ ROKU OBRACHUNKOWEGO 2025/2026 R.	5
2.1	BILANS (W ZŁ)	5
2.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ)	8
2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	10
2.4	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W ZŁ)	12
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	13
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KWARTALE 2025/2026 ROKU.	15
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	16
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	17
9.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	17

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

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

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

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji raportu niniejszego wchodzi następujące osoby:

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

W IV kwartale roku obrotowego 2025/2026 nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu. Rada Nadzorcza odwołała Jacka Kołodziejczyka z funkcji Prezesa Zarządu dnia 14 maja 2026 roku. W tym samym dniu powołała Bartosza Marczyka na Prezesa Zarządu Spółki.

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	100,00	100,00

Spółka Emitenta na dzień 30.06.2026 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 2026 r. do 30 czerwca 2026 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 IV kwartał roku obrotowego 2025/2026 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 i kończy 30 czerwca.

W związku z powyższym kwartał rozpoczęty w dniu 1 kwietnia 2026 roku i zakończony w dniu 30 czerwca 2026 roku jest czwartym kwartałem roku obrotowego 2025/2026.

2.1 Bilans (w zł)

	AKTYWA w zł	30.06.2026	30.06.2025
	Aktywa razem	25 715 867,08	26 835 635,76
A	Aktywa trwałe	7 313 032,29	8 302 096,37
I	Wartości niematerialne i prawne	50 286,25	89 850,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	50 286,25	89 850,00
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 833 526,04	5 593 634,37
1	Środki trwałe	4 390 094,04	5 308 673,60
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	273 536,52	285 251,34
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 152 178,28	1 428 045,38
d	środki transportu	2 114 393,13	2 732 980,26
e	inne środki trwałe	849 986,11	862 396,62
2	Środki trwałe w budowie	10 600,00	44 290,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	432 832,00	240 670,77
III	Należności długoterminowe	2 100 000,00	2 117 000,00
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	2 100 000,00	2 117 000,00
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	329 220,00	501 612,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	329 220,00	501 612,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	18 402 834,79	18 533 539,39
I	Zapasy	1 851 421,75	534 305,38
1	Materiały	1 851 421,75	534 305,38
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	12 749 577,02	8 328 317,87
1	Należności od jednostek powiązanych	128 045,44	197 710,26
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	128 045,44	197 710,26
-	do 12 miesięcy	128 045,44	197 710,26
-	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	12 621 531,58	8 130 607,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 073 805,54	5 514 362,46
-	do 12 miesięcy	11 073 805,54	5 514 362,46
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	37 196,35	436 327,94
c	inne	1 510 529,69	2 179 917,21
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 428 419,14	9 497 674,86
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 428 419,14	9 497 674,86
a	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 428 419,14	9 497 674,86
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 428 419,14	9 497 674,86
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	373 416,88	173 241,28
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-

	PASYWA w zł	30.06.2026	30.06.2025
	Pasywa razem	25 715 867,08	26 835 635,76
A	Kapitał (fundusz) własny	19 219 282,21	20 410 829,49
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 210 829,49	10 483 502,17
	- 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
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	398 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	6 008 452,72	8 529 327,32
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 496 584,87	6 424 806,27
I	Rezerwy na zobowiązania	792 416,16	1 283 563,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 995,00	46 487,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	670 421,16	1 183 900,40
	- długoterminowa	227 841,79	135 998,59
	- krótkoterminowa	442 579,37	1 047 901,81
3	Pozostałe rezerwy	99 000,00	53 175,60
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	99 000,00	53 175,60
II	Zobowiązania długoterminowe	36 304,43	99 486,94
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	36 304,43	99 486,94
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	36 304,43	99 486,94
d	zobowiązania wekslowe	-	-
e	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 070 453,14	4 467 038,97
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	82 431,01
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	82 431,01
	- do 12 miesięcy	-	82 431,01
	- 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	5 070 453,14	4 384 607,96
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	50 664,58	72 835,18
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 433 854,81	1 184 059,14
	- do 12 miesięcy	1 433 854,81	1 184 059,14
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-

f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 920 219,44	2 417 250,50
h	z tytułu wynagrodzeń	628 086,92	692 383,46
i	inne	37 627,39	18 079,68
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	597 411,14	574 717,36
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	597 411,14	574 717,36
	- długoterminowe	-	11 452,96
	- krótkoterminowe	597 411,14	563 264,40

2.2. Rachunek Zysków i Strat (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ZA OKRES		NARASTAJĄCO	
		01.04.2026-30.06.2026	01.04.2025-30.06.2025	01.07.2025-30.06.2026	01.07.2024-30.06.2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 145 262,65	8 886 727,00	38 874 804,74	42 884 711,23
	w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 123 261,97	8 613 958,50	38 727 660,55	42 453 075,91
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	22 000,68	272 768,50	147 144,19	431 635,32
B	Koszty działalności operacyjnej	7 047 420,51	7 448 889,43	31 261 546,81	32 402 447,35
I	Amortyzacja	289 220,67	331 891,57	1 268 360,45	1 147 611,80
II	Zużycie materiałów i energii	295 786,35	234 223,76	1 514 312,94	1 419 078,17
III	Usługi obce	4 130 081,21	4 052 877,64	17 326 709,10	16 703 601,15
IV	Podatki i opłaty	1 637,87	3 803,85	70 661,57	322 263,09
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	1 715 496,89	2 024 397,29	8 477 233,19	9 851 148,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	533 179,05	674 245,47	2 343 872,98	2 527 083,23
	- emerytalne	260 847,46	411 886,22	1 429 155,00	1 804 276,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 221,40	21 234,13	73 375,98	102 489,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77 797,07	106 215,72	187 020,60	329 172,47
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 097 842,14	1 437 837,57	7 613 257,93	10 482 263,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	136 337,98	55 589,32	429 961,98	259 742,37
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	913,98	-	913,98
II	Dotacje	1 819,98	4 246,62	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	134 518,00	50 428,72	422 682,06	251 548,47

E	Pozostałe koszty operacyjne	453 162,74	316 349,98	566 745,09	445 431,05
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	453 162,74	316 349,98	566 745,09	445 431,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 781 017,38	1 177 076,91	7 476 474,82	10 296 575,20
G	Przychody finansowe	22 958,94	65 306,33	113 795,95	331 093,09
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:	22 958,94	57 921,64	113 795,95	331 093,09
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	-	7 384,69	-	-
H	Koszty finansowe	1 453,96	3 404,74	14 809,05	41 109,97
I	Odsetki, w tym:	1 453,96	3 404,74	13 439,79	16 144,73
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	1 369,26	24 965,24
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 802 522,36	1 238 978,50	7 575 461,72	10 586 558,32
J	Podatek dochodowy	512 639,01	228 363,00	1 567 009,00	2 057 231,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 289 883,35	1 010 615,50	6 008 452,72	8 529 327,32

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2025- 30.06.2026	01.07.2025- 31.03.2026	01.07.2024- 30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 410 829,49	20 410 829,49	20 081 502,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 410 829,49	20 410 829,49	20 081 502,17
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	10 483 502,17	10 483 502,17	9 057 568,51
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 329 327,32	1 727 327,32	1 425 933,66
a) zwiększenie (z tytułu)	1 329 327,32	1 727 327,32	1 425 933,66
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 329 327,32	1 329 327,32	1 425 933,66
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	398 000,00	-
- pokrycia straty	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 812 829,49	12 210 829,49	10 483 502,17
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	- 398 000,00	- 398 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy	398 000,00	398 000,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	398 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 529 327,32	8 529 327,32	9 625 933,66

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 529 327,32	8 529 327,32	9 625 933,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 529 327,32	8 529 327,32	9 625 933,66
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 529 327,32	8 529 327,32	9 625 933,66
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	8 200 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 529 327,32	8 529 327,32	1 425 933,66
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	6 008 452,72	4 718 569,37	8 529 327,32
a) zysk netto	6 008 452,72	4 718 569,37	8 529 327,32
b) strata netto	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 219 282,21	17 929 398,86	20 410 829,49
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	19 219 282,21	17 929 398,86	20 410 829,49

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	30/06/2026	30/06/2025
		-	-
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I.	Zysk (strata) netto	6 008 452,72	8 529 327,32
II.	Korekty razem	- 4 421 588,92	- 833 106,87
1.	Amortyzacja	1 268 360,45	1 147 611,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 584,22	7 584,22
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 97 921,96	- 314 948,36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 913,98
5.	Zmiana stanu rezerw	- 491 146,84	- 671 085,91
6.	Zmiana stanu zapasów	- 1 317 116,37	485 060,87
7.	Zmiana stanu należności	- 4 404 259,15	- 510 641,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	618 000,55	- 1 549 551,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5 089,82	573 777,21
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 586 863,80	7 696 220,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	69 768,00	50 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69 768,00	50 000,00
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	538 456,37	1 631 445,20
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	538 456,37	1 631 445,20
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)	- 468 688,37	- 1 581 445,20
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-

I.	Wpływy	120 765,01	330 994,93
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	120 765,01	330 994,93
II.	Wydatki	7 308 196,16	8 299 220,64
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 200 000,00	8 200 000,00
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	93 417,24	83 075,91
8.	Odsetki	7 142,83	14 315,44
9.	Inne wydatki finansowe	7 636,09	1 829,29
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 187 431,15	- 7 968 225,71
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 6 069 255,72	- 1 853 450,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 6 069 255,72	- 1 853 450,46
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9 497 674,86	11 351 125,32
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	3 428 419,14	9 497 674,86
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	867,23

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 2025/2026 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania lub miesiącu następnym.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

4) Zapasy

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

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

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

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

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

5) Należności krótkoterminowe

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

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

6) Inwestycje krótkoterminowe

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

7) Kapitał własny

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

8) Zobowiązania krótkoterminowe

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

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2025/2026 roku.

W IV kwartale roku obrotowego 2025/2026 Spółka odnotowała poprawę wyników w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku. Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 9,15 mln zł i były wyższe o 2,9% r/r. Jednocześnie koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o 5,4%, co przełożyło się na istotną poprawę rentowności działalności. Zysk netto osiągnął poziom 1,29 mln zł wobec 1,01 mln zł rok wcześniej.

Poprawa wyników IV kwartału 202/2026 była związana ze wzrostem aktywności klientów i liczbą realizowanych zleceń, przy jednoczesnym utrzymaniu dyscypliny kosztowej.

W ujęciu całego roku obrotowego 2025/2026 przychody Spółki wyniosły 38,87 mln zł wobec 42,88 mln zł w roku poprzednim, natomiast zysk netto wyniósł 6,01 mln zł wobec 8,53 mln zł. Wyniki IV kwartału wskazują na poprawę dynamiki działalności w końcowej części roku obrotowego, jednak nie zrekompensowały w pełni niższego poziomu sprzedaży i wyników osiągniętych we wcześniejszych kwartałach.

Istotnym obszarem zarządzania pozostaje poziom kapitału obrotowego. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej za rok obrotowy wyniosły 1,59 mln zł wobec 7,70 mln zł w roku poprzednim. Zmiana ta wynikała przede wszystkim ze wzrostu należności krótkoterminowych oraz zapasów. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wyniosły na dzień 30 czerwca 2026 r. 11,07 mln zł wobec 5,51 mln zł rok wcześniej. Spółka na bieżąco monitoruje poziom należności oraz ich rotację.

Na dzień 30 czerwca 2026 r. Spółka posiadała 3,43 mln zł środków pieniężnych. Sytuacja bilansowa pozostaje stabilna - kapitał własny wyniósł 19,22 mln zł i stanowił około 74,7% sumy bilansowej, a Spółka nie wykazywała zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

W kolejnych okresach kluczowe znaczenie dla wyników Spółki będą miały poziom aktywności klientów, dalsze zarządzanie kosztami i kapitałem obrotowym oraz sytuacja makroekonomiczna, w szczególności koniunktura w segmentach rynku obsługiwanych przez Spółkę.

Syntetyczne porównanie wyników IV kwartału 2025/2026 oraz IV kwartału 2024/2025 ilustruje następujące zestawienie:

Za okres:	PLN		Δ %
	01.04.2026-30.06.2026	01.04.2025-30.06.2025	
Przychody netto ze sprzedaży	9 145 262,65	8 886 727,00	2,91%
Amortyzacja	289 220,67	331 891,57	-12,86%
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 097 842,14	1 437 837,57	45,90%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 781 017,38	1 177 076,91	51,31%
EBITDA	2 070 238,05	1 508 968,48	37,20%
Zysk (strata) brutto	1 802 522,36	1 238 978,50	
Zysk (strata) netto	1 289 883,35	1 010 615,50	27,63%

Począwszy od 1 lipca 2017 r. dokonano zmiany w Polityce Rachunkowości Spółki dotyczącej ujmowania w księgach rachunkowych podatku akcyzowego płaconego przez spółkę w imieniu jej Klientów - sytuacja, kiedy spółka występuje w roli płatnika. Saldo na koncie rozrachunków z Urzędami Skarbowymi jest widoczne w Bilansie po stronie Pasywów jako zobowiązania publiczno-prawne. W rachunku Zysków i Strat wykazywana jest tylko akcyza dotycząca towarów, które zostały nabyte i sprzedane przez XBS PROLOG S.A. Z punktu widzenia rentowności firmy – należy zaznaczyć - iż przychód z tytułu akcyzy nie wpływa na wartość wyniku operacyjnego.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

Emitent nie publikował w dokumencie informacyjnym harmonogramu inwestycji i działań.

6. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2025/2026.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W IV kwartale roku finansowego 2025/2026 nie prowadzono działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej podlegającej konsolidacji.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

57 osób było zatrudnionych na pełen etat na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2026 r.

<i>Bartosz Marczuk</i>	<i>Remigiusz Zdrojkowski</i>	<i>Daniel Korbus</i>	<i>Damian Kieblesz</i>	<i>Urszula Rąbkowska</i>
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu