1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	struktura wariant 2 wersja v1-0E
NIP 8381495154	KRS 0000408511	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	29-10-2026

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-07-2025	30-06-2026

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Kraj	Województwo		
POLSKA	MAZOWIECKIE		
Powiat	Gmina		
PRUSZKOWSKI	PRUSZKÓW		
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
3 MAJA	8		
Miejscowość	Kod pocztowy		
PRUSZKÓW	05-800		

Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki	Nazwa innej formy prawnej
spółka akcyjna (kod 16)	

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości

Liczba etatów
58,00

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:

☒ tak ☐ nie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD
X		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 01-07-2025 data do 30-06-2026

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą 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 używania.
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 używania.
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 używania.
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:
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 zniekształcenie 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 dotyczą.
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)*

XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 30.06.2026

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	7 294 364,29	8 302 096,37	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	19 324 608,76	20 410 829,49
I	**Wartości niematerialne i prawne**	50 286,25	89 850,00	**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:**	12 210 829,49	10 483 502,17
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	50 286,25	89 850,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
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 wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	273 536,52	285 251,34	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 152 178,28	1 428 045,38		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 114 393,13	2 732 980,26	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	0,00	398 000,00
e)	inne środki trwałe	849 986,11	862 396,62		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	398 000,00
g)							
h)							
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	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	2 100 000,00	2 117 000,00				
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**	6 113 779,27	8 529 327,32
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**	6 372 590,32	6 424 806,27
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	740 489,21	1 283 563,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 995,00	46 487,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	658 989,17	1 183 900,40
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	68 405,94	135 998,59
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	590 583,23	1 047 901,81
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	58 505,04	53 175,60
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	58 505,04	53 175,60
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	36 304,43	99 486,94
	– 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	36 304,43	99 486,94
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	310 552,00	501 612,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	310 552,00	501 612,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	36 304,43	99 486,94
B	**Aktywa obrotowe**	18 402 834,79	18 533 539,39	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	**Zapasy**	1 851 421,75	534 305,38	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	1 851 421,75	534 305,38	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	5 236 460,83	4 467 038,97
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	82 431,01
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	82 431,01
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	82 431,01
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	0,00	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**	12 749 577,02	8 328 317,87		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	128 045,44	197 710,26	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	128 045,44	197 710,26	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 236 460,83	4 384 607,96
	– do 12 miesięcy	128 045,44	197 710,26	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– 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	50 664,58	72 835,18
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:	1 433 854,81	1 184 059,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 433 854,81	1 184 059,14
	– 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	12 621 531,58	8 130 607,61	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 086 227,13	2 417 250,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 073 805,54	5 514 362,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	628 086,92	692 383,46
	– do 12 miesięcy	11 073 805,54	5 514 362,46	i)	inne	37 627,39	18 079,68
	– 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	37 196,35	436 327,94	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	359 335,85	574 717,36
c)	inne	1 510 529,69	2 179 917,21	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	359 335,85	574 717,36
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	3 428 419,14	9 497 674,86		– długoterminowe	142 065,01	379 682,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 428 419,14	9 497 674,86		– krótkoterminowe	217 270,84	195 035,34
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						
	– 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	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	373 416,88	173 241,28				
	– 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)	25 697 199,08	26 835 635,76		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	25 697 199,08	26 835 635,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.07.2025 - 30.06.2026

(wariant porównawczy)

XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	38 874 804,74	42 884 711,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 727 660,55	42 453 075,91
	– 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	147 144,19	431 635,32
B	**Koszty działalności operacyjnej**	30 977 991,82	32 402 447,35
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 268 360,45	1 147 611,80
II	Zużycie materiałów i energii	1 514 312,94	1 419 078,17
	– w tym:		
III	Usługi obce	17 054 586,10	16 703 601,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	70 661,57	322 263,09
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 467 706,53	9 851 148,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 341 967,65	2 527 083,23
	– emerytalne	1 427 249,67	1 804 276,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 375,98	102 489,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów	187 020,60	329 172,47
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	7 896 812,92	10 482 263,88
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	174 891,54	259 742,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	83 626,02	913,98
II	Dotacje	7 279,92	7 279,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	83 985,60	251 548,47
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	496 977,09	445 431,05
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	496 977,09	445 431,05
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	7 574 727,37	10 296 575,20
G	**Przychody finansowe**	113 795,95	331 093,09
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:	113 795,95	331 093,09
	– 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	0,00
H	**Koszty finansowe**	14 809,05	41 109,97
I	Odsetki, w tym:	13 439,79	16 144,73
	– 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	1 369,26	24 965,24
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	7 673 714,27	10 586 558,32
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**	1 559 935,00	2 057 231,00
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	6 113 779,27	8 529 327,32
	– w tym:		

XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.07.2025 - 30.06.2026

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	20 410 829,49	20 081 502,17
	- 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**	20 410 829,49	20 081 502,17
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	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 (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	10 483 502,17	9 057 568,51
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 727 327,32	1 425 933,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 727 327,32	1 425 933,66
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 329 327,32	1 425 933,66
	- - przeniesienie z kapitału rezerwowego	398 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 210 829,49	10 483 502,17
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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.15.0, druku: 993.5378.4.1

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	398 000,00	398 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-398 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na wykup akcji	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	398 000,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału rezerwowego	398 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	398 000,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	8 529 327,32	9 625 933,66
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 529 327,32	9 625 933,66
	- 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	8 529 327,32	9 625 933,66
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 529 327,32	9 625 933,66
	- podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	8 200 000,00
	- podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	- podział zysku - powiększenie kapitału zapasowego	0,00	1 425 933,66
	- podział zysku z lat ubiegłych	8 529 327,32	0,00
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**	6 113 779,27	8 529 327,32
	a) zysk netto	6 113 779,27	8 529 327,32
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	19 324 608,76	20 410 829,49
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	19 324 608,76	20 410 829,49

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

XBS PRO-LOG SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.07.2025 - 30.06.2026

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	6 113 779,27	8 529 327,32
II.	**Korekty razem**	-4 610 541,49	-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	-83 626,02	-913,98
5.	Zmiana stanu rezerw	-543 073,79	-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	784 008,24	-1 549 551,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-224 497,11	573 777,21
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	1 503 237,78	7 696 220,45
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	153 394,02	50 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 394,02	50 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- 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	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
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	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.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-385 062,35	-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	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	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	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	0,00	867,23

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	7 673 714,27							0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 555,14	0,00	6 555,14					0,00	0,00	0,00
Spisane rozrachunki	6 555,14	0,00	6 555,14	16						
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	293 756,90	0,00	293 756,90							
Rozwiązanie rezerw	231 628,04	0,00	231 628,04	16	1					
Odpisy aktualizacyjne	62 128,86	0,00	62 128,86	16	1	26				
Pozostałe*)										

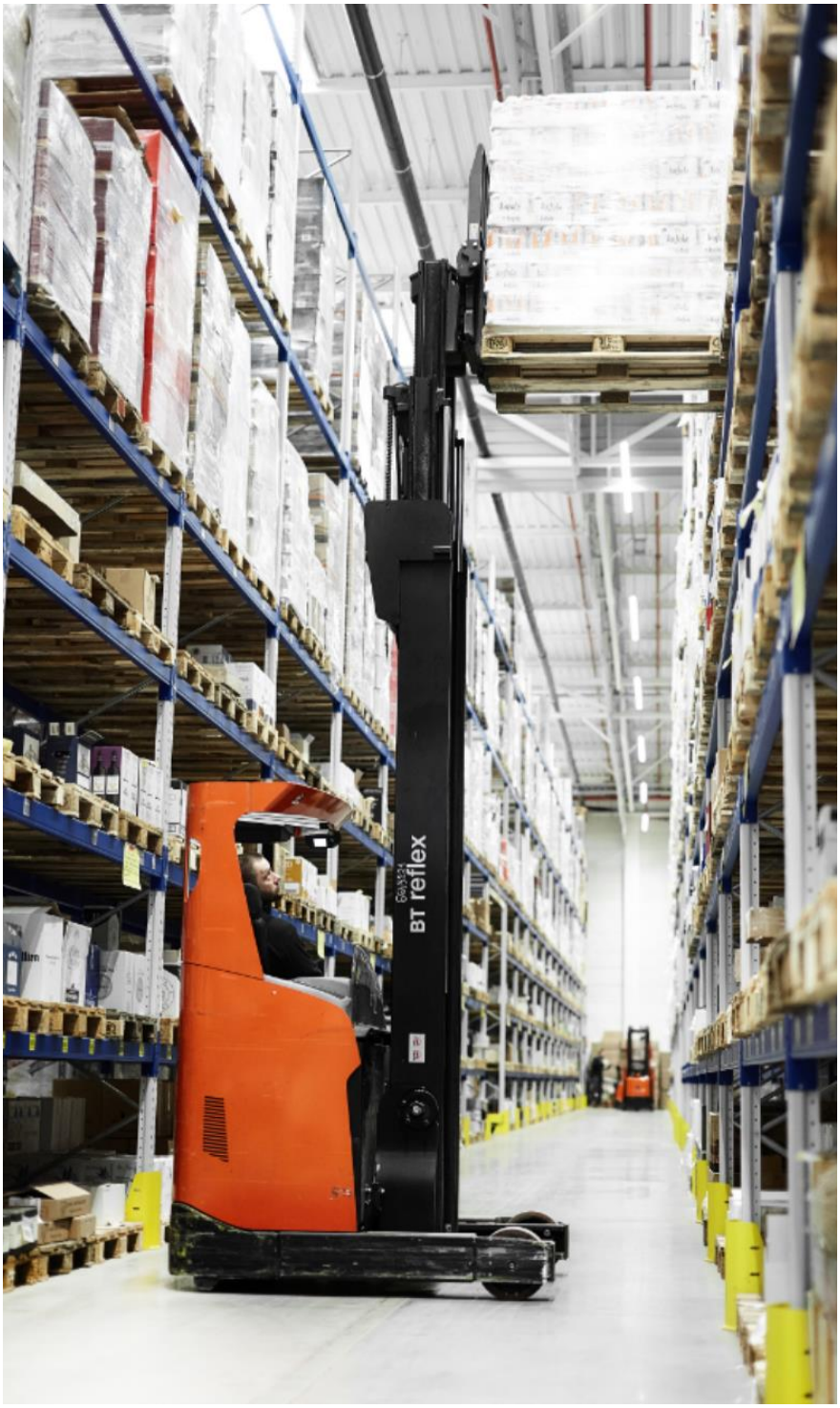
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	745 165,35	0,00	745 165,35							
PFRON	148 334,00	0,00	148 334,00	16	1	36				
Odsetki budżetowe	5 872,88	0,00	5 872,88	16						
Spisane rozrachunki	536 061,98	0,00	536 061,98	16	1	14				
Darowizny	1 200,00	0,00	1 200,00	16						
Reprezentacja	30 504,46	0,00	30 504,46	16	1	28				
Koszty eksploatacji samochodów	22 984,32	0,00	22 984,32	16						
Odsetki kontrahenci	207,71	0,00	207,71	16						
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	377 279,99	0,00	377 279,99							
Różnice kursowe	41 633,84	0,00	41 633,84	15a						
Rezerwa na usługi	5 329,44	0,00	5 329,44	15	4e					
Amortyzacja	81 408,84	0,00	81 408,84	16						
Wynagrodzenia zapłacone w kolejnym roku	104 625,79	0,00	104 625,79	16	1	57				
ZUS zapłacony w kolejnym okresie	144 282,08	0,00	144 282,08	16	1	57	a			
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	882 809,98	0,00	882 809,98							
Wynagrodzenia wypłacone z roku poprzedniego	94 386,28	0,00	94 386,28	16	1	57				
ZUS z roku poprzedniego zapł.	189 543,91	0,00	189 543,91	16	1	57				
Zapłacone raty leasingowe	73 968,56	0,00	73 968,56	17b						
Rezerwa na premie	524 911,23	0,00	524 911,23	15	4e					
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-284 788,94	0,00	-284 788,94					0,00	0,00	0,00
Odsetki hipotetyczne od dopłat do spółki lub zysku przekazanego na kapitał rezerwowy lub zapasowy spółki	-245 906,77	0,00	-245 906,77	15cb						
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy	-38 882,17	0,00	-38 882,17	18f	1	1				
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 328 249,00									
K. Podatek dochodowy	1 392 367,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa



XBS PRO-LOG S.A.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres 01.07.2025-
30.06.2026

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 zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu, z wyjątkiem piwa: Nr 104/W/2026, Nr rej. 70/151/2026, ważne do 16.06.2028 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 Biwejnis i Paweł Orłowski, ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa została powołana PRO-LOG S.A.

Skład Zarządu na dzień 30.06.2026 roku:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2026 roku:

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

2. Sprawozdanie finansowe

2.1. Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2025 – 30.06.2026

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 używania.

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 używania.

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 używania.

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.

14.2. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy.

14.3. 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 30.06.2026 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 30.06.2026

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**	**1 054 408,01**	**28 710,00**	**0,00**	**1 083 118,01**	**89 850,00**	**50 286,25**
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	1 054 408,01	28 710,00	0,00	1 083 118,01	89 850,00	50 286,25
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**11 399 926,57**	**902 570,28**	**670 252,32**	**11 632 244,53**	**5 593 634,37**	**4 833 526,04**
1.	Środki trwałe	11 114 965,80	351 275,14	277 428,41	11 188 812,53	5 308 673,60	4 390 094,04
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	285 251,34	273 536,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 344 276,94	117 880,51	1 710,57	3 460 446,88	1 428 045,38	1 152 178,28
d)	inne środki trwałe	2 295 739,59	124 394,63	0,00	2 420 134,22	862 396,62	849 986,11
e)	środki transportu	5 137 646,98	109 000,00	275 717,84	4 970 929,14	2 732 980,26	2 114 393,13
2.	Środki trwałe w budowie	44 290,00	346 295,14	379 985,14	10 600,00	44 290,00	10 600,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	240 670,77	205 000,23	12 838,77	432 832,00	240 670,77	432 832,00
III.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nazwa grupy składników majątku trwałego		Umorzenie-amortyzacja			
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**964 558,01**	**68 273,75**	**0,00**	**1 032 831,76**
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	964 558,01	68 273,75	0,00	1 032 831,76
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**5 806 292,20**	**1 200 086,70**	**207 660,41**	**6 798 718,49**
1.	Środki trwałe	5 806 292,20	1 200 086,70	207 660,41	6 798 718,49

a)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 050,95	11 714,82	0,00	63 765,77
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 916 231,56	393 747,61	1 710,57	2 308 268,60
d)	inne środki trwałe	1 433 342,97	136 805,14	0,00	1 570 148,11
e)	środki transportu	2 404 666,72	657 819,13	205 949,84	2 856 536,01
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 30.06.2025

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 transport	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 początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
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 transport	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**

Długoterminowe inwestycje
Na dzień bilansowy nie występowały.

Krótkoterminowe inwestycje
Na dzień bilansowy występowały środki pieniężne w wysokości 3.428.419,14 zł.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.
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 30.06.2026 wartość zobowiązań z tytułu leasingu (obejmujący leasing finansowy i operacyjny traktowany jako finansowy dla celów bilansowych) na dzień bilansowy wynosiła 78.904,88 zł.
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.

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 30.06.2026 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 1.7.2025-30.6.2026 nastąpiło powiększenie kapitału zapasowego wskutek podziału zysku za 2024/2025 r. w wysokości 1.329.327,32 oraz o kwotę 398.000,00 na skutek

przeniesienia w całości kapitału rezerwowego. Łącznie kapitał zapasowy został powiększony o wartość 1.727.327,32 zł.

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.

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

Wypłata dywidendy oraz podniesienie kapitału zapasowego.
Wypłacono dywidendę za rok 2024/2025 w wysokości 7.200.000,00 zł.

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

Dane na 30.06.2026
Rezerwy na początek okresu: 1.283.563,00 zł
Wartość rezerw na świadczenia emerytalnie, urlopy, premie wynosi 658.989,17 zł. Uległa zmniejszeniu o wartość 524.911,23 zł.
Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 22.995,00 zł wynikała z naliczonych dodatnich różnic kursowych, rozliczenia leasingu operacyjnego. Rezerwę na podatek odroczony zmniejszono o wartość 23.492,00 zł.

Rezerwy na koniec okresu: 740.489,21 zł

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.

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 30.06.2026
Odpisy aktualizujące na 01.07.2025 wynosiły 355.358,25 zł.
Odpisy aktualizujące na 30.06.2026 wynosiły 234.008,40 zł., zmniejszenia 121.349,85 zł
Nie tworzono odpisów na zapasy.

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.

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

Na 30.06.2026 zobowiązania długoterminowe stanowiły:
- część długoterminowa zobowiązania leasingowe: 36.304,43 zł spłacane w okresie 1-3 lat

Pozostałe zobowiązania są krótkoterminowe.

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.

11) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych.

Dane na 30.06.2026
Krótkoterminowe stanowią je m.in.:

Ubezpieczenia: 278.866,88 zł
Informatyczne: 61.390,16 zł
Pozostałe: 33.159,84 zł

Rozliczenia długoterminowe czynne stanowią aktywa na podatek odroczony w wysokości 310.552,00 zł (w tym wynikający z rezerw: 89.749 zł, wynagrodzeń i składek rozliczonych w okresie po dniu bilansowym 93.868 zł, przychody przyszłych okresów 67.481 zł, odpisów aktualizacyjnych 44.462 zł, leasingu 14.992 zł)

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).

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 30.06.2026 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 30.06.2025 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.

14) Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

rachunek bankowy VAT na dzień bilansowy

Na dzień 30.06.2026 nie występowały.
Na dzień 30.06.2025 występował w wysokości 867,23 zł.

15) Instrumenty finansowe.
Na dzień 30.06.2026 oraz 30.06.2025 w Spółce nie wystąpiły instrumenty finansowe

2.

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

Dane na 30.06.2026

przychody ze sprzedaży netto	Wartość
Usługi	38.727.660,55
towary, materiały	147.144,19
Razem	38.874.804,74

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

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

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 wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie 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 30.06.2026

Oznaczone w punkcie 1 jako zwiększenia. Stanowią je:

Przyjęcia środków trwałych	%
regały półkowe	32,73%
wózki widłowe	31,03%
urządzenia techniczne	14,56%
ulepszenia urządzeń technicznych	12,61%
rozbudowa sieci LAN	2,68%
wyposażenie	2,68%
sprzęt komputerowy	2,25%
rozbudowa systemu monitoringu	1,46%

Ulepszenia stanowią nakłady na rozbudowę monitoringu (5.115,00 zł) oraz sieci LAN (9.420,00 zł), oraz nakłady na ulepszenia etykieciarek (44.290,00 zł) . Likwidacja dotyczy zbycia samochodu osobowego oraz urządzeń technicznych. Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 10.600,00 zł dotyczą integracji z systemem Efectivo.

Planowane nakłady inwestycyjne w 2026/2027 r. wynoszą 1 mln zł.

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.

3. Objaśnienie 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 30.06.2026

Przeciętny poziom zatrudnienia w okresie sprawozdania r.: 58 osób. Pracownicy magazynu stanowią 64% ogółu, pozostali pracownicy biurowi.

Dane na 30.06.2025

Przeciętny poziom zatrudnienia w okresie sprawozdania r.: 67 osób. Pracownicy magazynu stanowią 64% 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 30.06.2026

Zarząd: 1.035.280,46 zł brutto z tytułu pełnienia funkcji zgodnie z powołaniem

Rada nadzorcza: 0,00 zł brutto

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

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 powiązanymi.

Dane na 30.06.2026
Przychody ze sprzedaży towarów i usług do XBS Logistics Sp. z o.o.: 1.592.874,30 zł netto
Usługi nabyte od XBS Logistics Sp. z o.o. 688.780,17 zł netto
Należności od XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 128.045,44 zł
Zobowiązania wobec XBS Logistics Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy: 0,00 zł

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

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 2025/2026 r wynosi 99.000 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/2026 z dnia 30.06.2026

Waluta	Kurs
USD	3,7708
EUR	4,2963

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