

**RAPORT KWARTALNY
XPLUS S.A.
ZA OKRES OD 01 LIPCA 2013 r. DO 30 WRZEŚNIA 2013 r.**

Spis treści

Wybrane informacje finansowe.....	3
Podstawowe informacje o spółce.....	4
Organy spółki.....	4
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	5
Aktywa.....	5
Pasywa.....	6
Rachunek zysków i strat.....	7
Rachunek zysków i strat (III kwartał).....	8
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	10
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	11
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	14
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu	15
Aktywności w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.....	15
W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.....	15
Informację o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.	15
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	16

Wybrane informacje finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU

	na dzień 30.09.2012	na dzień 30.09.2012 po uwzględnieniu zmiany prezentacji danych	na dzień 30.09.2013
kapitał własny	3 502 481,34	3 755 391,43	4 858 511,81
należności długoterminowe	2 475,25	2 475,25	4 532,00
należności krótkoterminowe	2 047 391,61	2 550 712,61	1 863 693,48
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 288 365,56	2 288 365,56	1 125 384,13
zobowiązania długoterminowe	0,00	161 556,20	63 580,98
zobowiązania krótkoterminowe	1 464 645,71	1 655 732,62	2 146 905,83

WYBRANE DANE FINANSOWE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	01.07.2012- 30.09.2012	01.07.2013 - 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.01.2013- 30.09.2013
amortyzacja	86 378,50	73 833,27	224 061,64	218 224,90
przychody netto ze sprzedaży	3 541 495,21	4 404 590,86	9 767 053,43	10 453 955,19
zysk/strata na sprzedaży	207 855,38	217 123,67	203 265,99	-273 855,35
pozostałe przychody operacyjne	236 765,90	73 389,33	516 866,29	101 920,08
zysk/strata na działalności operacyjnej	426 135,63	3 831,36	619 043,93	-461 498,87
zysk/strata brutto	484 414,50	-5 063,38	765 883,63	-463 356,04
zysk/strata netto	425 087,50	88 728,62	651 621,63	-425 379,04

Powyższe dane finansowe za III kwartał 2013 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.07.2012-30.09.2012. Wszystkie dane finansowe podane zostały w PLN.

W roku 2013 nastąpiła zmiana w prezentacji danych niektórych pozycji bilansowych: pozycja należności krótkoterminowe uległa zmianie, ponieważ nastąpiła zmiana prezentacji należności wynikających z przeszacowania kontraktów długoterminowych, natomiast zmiany wysokości pozycji zobowiązań krótko i długoterminowych wynikły ze zmiany prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Podstawowe informacje o spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435 A

Tel/fax: 22 295 02 50/ 22 295 02 99

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 6209Z

Organy spółki

Skład Zarządu na dzień sporządzenia raportu:

Zarząd (jednoosobowy) - Prezes Zarządu Karol Sudnik

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia raportu:

Marcin Kulig – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Członek Rady Nadzorczej

Artur Zyzak-Członek Rady Nadzorczej

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.

Aktywa

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:		
	30.09.2012	30.09.2012 po zmianie prezentacji	30.09.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	931 732,99	931 732,99	721 660,02
I. Wartości niematerialne i prawne	580 073,13	580 073,13	426 899,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	580 073,13	580 073,13	426 899,95
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	343 184,61	343 184,61	237 721,07
1. Środki trwałe	343 184,61	343 184,61	237 721,07
a) grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 428,85	37 428,85	27 327,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	188 014,75	188 014,75	114 720,95
d) środki transportu	117 741,01	117 741,01	95 672,63
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	2 475,25	2 475,25	4 532,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek	2 475,25	2 475,25	4 532,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	6 000,00	52 507,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 000,00	6 000,00	52 507,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	4 394 452,57	4 897 773,57	6 868 655,96
I. Zapasy	32 447,67	32 447,67	3 648,40
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	32 447,67	32 447,67	3 648,40
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe	2 047 391,61	2 550 712,61	1 863 693,48
1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	2 047 391,61	2 550 712,61	1 863 693,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 906 490,82	1 906 490,82	1 851 636,90
- do 12 miesięcy	1 906 490,82	1 906 490,82	1 851 636,90
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp.społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	80 420,11	80 420,11	12 056,58
c) inne	60 480,68	563 801,68	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 288 365,56	2 288 365,56	1 125 384,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 288 365,56	2 288 365,56	1 125 384,13
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	2 288 365,56	2 288 365,56	1 125 384,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	373 730,92	373 730,92	1 100 181,72
- inne środki pieniężne	100,00	100,00	25 202,41
- inne aktywa pieniężne	1 914 534,64	1 914 534,64	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 247,73	26 247,73	3 875 929,95
1. aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	0,00	0,00	1 866 192,77
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			5 654,28
- należności niezafakturowane			1 860 538,49
2. wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.			1 992 393,45
3. inne rozliczenia międzyokresowe	26 247,73	26 247,73	17 343,73
Suma bilansowa	5 326 185,56	5 829 506,56	7 590 315,98

Pasywa

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:		
	30.09.2012	30.09.2012	30.09.2013
		po zmianie prezentacji	
A. KAPITAŁ WŁASNY	3 502 481,34	3 755 391,43	4 858 511,81
I. Kapitał podstawowy	668 830,12	668 830,12	668 830,12
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 434 939,68	2 434 939,68	4 615 060,73
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Zysk (strata) netto	398 711,54	651 621,63	-425 379,04
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 823 704,22	2 074 115,13	2 731 804,17
I. Rezerwy na zobowiązania	187 307,51	85 075,31	365 143,81
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 446,00	65 770,00	355 709,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 305,31	19 305,31	9 434,81
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa	19 305,31	19 305,31	9 434,81
3. Pozostałe rezerwy	161 556,20	0,00	0,00
a) długoterminowa	91 476,00		
b) krótkoterminowa	70 080,20		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	161 556,20	63 580,98
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	161 556,20	63 580,98
a) kredyty i pożyczki			
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		161 556,20	63 580,98
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 464 645,71	1 655 732,62	2 146 905,83
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek	1 464 645,71	1 655 732,62	2 146 905,83
a) kredyty i pożyczki			
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			64 853,11
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:			1 756 700,51
- do 12 miesięcy	891 083,66	1 082 170,57	1 756 700,51
- powyżej 12 miesięcy	891 083,66	1 082 170,57	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	315 683,00	315 683,00	104 180,00
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	244 861,19	244 861,19	196 020,74
h) z tyt. wynagrodzeń	11 945,88	11 945,88	20 718,00
i) inne	1 071,98	1 071,98	4 433,47
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	171 751,00	171 751,00	156 173,55
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	171 751,00	171 751,00	145 881,00
- długoterminowe			84 080,00
- krótkoterminowe	171 751,00	171 751,00	61 801,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	0,00	0,00	10 292,55
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			10 292,55
- rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Suma bilansowa	5 326 185,56	5 829 506,56	7 590 315,98

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012 Po zmianie prezentacji	01.01.2013 - 30.09.2013
1	2	3	4
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 454 819,34	9 767 053,43	10 453 955,19
- od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów	4 947 568,85	5 259 802,94	6 287 740,61
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 507 250,49	4 507 250,49	4 166 214,58
B. Koszty działalności operacyjnej	9 563 787,44	9 563 787,44	10 727 810,54
I. Amortyzacja	224 061,64	224 061,64	218 224,90
II. Zużycie materiałów i energii	177 725,39	177 725,39	200 632,60
III. Usługi obce	4 185 982,04	4 185 982,04	4 967 712,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 158,16	19 158,16	15 763,71
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 416 929,98	1 416 929,98	1 549 191,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	305 690,75	305 690,75	281 031,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	290 484,00	290 484,00	202 510,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 943 755,48	2 943 755,48	3 292 742,89
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-108 968,10	203 265,99	-273 855,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	516 866,29	516 866,29	101 920,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	431 421,54	431 421,54	42 795,00
III. Inne przychody operacyjne	85 444,75	85 444,75	59 125,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	101 088,35	101 088,35	289 563,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			1 399,42
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			285 767,64
III. Inne koszty operacyjne	101 088,35	101 088,35	2 396,54
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	306 809,84	619 043,93	-461 498,87
G. Przychody finansowe	172 657,75	172 657,75	23 965,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:	161 982,12	161 982,12	23 965,39
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne	10 675,63	10 675,63	
H. Koszty finansowe	25 818,05	25 818,05	25 822,56
I. Odsetki, w tym:	13 810,25	13 810,25	11 265,05
- od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	12 007,80	12 007,80	14 557,51
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	453 649,54	765 883,63	-463 356,04
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	453 649,54	765 883,63	-463 356,04
L. Podatek dochodowy	54 938,00	114 262,00	-37 977,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	398 711,54	651 621,63	-425 379,04

Rachunek zysków i strat (III kwartał)

Wyszczególnienie	01.07.2012 - 30.09.2012	01.07.2012 - 30.09.2012 Po zmianie prezentacji	01.07.2013 - 30.09.2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 659 217,50	3 541 495,21	4 404 590,86
- od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 379 655,24	2 261 932,95	2 196 589,48
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 279 562,26	1 279 562,26	2 208 001,38
B. Koszty działalności operacyjnej	3 333 639,83	3 333 639,83	4 187 467,19
I. Amortyzacja	86 378,50	86 378,50	73 833,27
II. Zużycie materiałów i energii	41 626,21	41 626,21	60 120,23
III. Usługi obce	1 448 834,53	1 448 834,53	1 243 057,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 105,02	9 105,02	5 267,16
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	519 332,83	519 332,83	580 680,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 093,06	87 093,06	97 320,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 520,78	65 520,78	53 110,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 075 748,90	1 075 748,90	2 074 078,93
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	325 577,67	207 855,38	217 123,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	236 765,90	236 765,90	73 389,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	233 829,16	233 829,16	14 265,00
III. Inne przychody operacyjne	2 936,74	2 936,74	59 124,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	18 485,65	18 485,65	286 681,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			285 767,64
III. Inne koszty operacyjne	18 485,65	18 485,65	914,00
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	543 857,92	426 135,63	3 831,36
G. Przychody finansowe	72 181,97	72 181,97	6 201,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:	61 506,34	61 506,34	6 201,50
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne	10 675,63	10 675,63	
H. Koszty finansowe	13 903,10	13 903,10	15 096,24
I. Odsetki, w tym:	4 641,67	4 641,67	2 778,92
- od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	9 261,43	9 261,43	12 317,32
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	602 136,79	484 414,50	-5 063,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I.I.-I.II.)	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk / Strata brutto (I+/-I)	602 136,79	484 414,50	-5 063,38
L. Podatek dochodowy	54 938,00	59 327,00	-93 792,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	547 198,79	425 087,50	88 728,62

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść	01.07.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.01.2013- 30.09.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	425 087,50	88 728,62	651 621,63	-425 379,04
II. Korekty razem	-833 303,89	362 463,58	-3 874 516,01	-100 238,66
1. Amortyzacja	86 378,50	73 833,27	224 061,64	218 224,90
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		1 806,99	120,70	859,20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 300,99	2 677,50	13 188,70	8 636,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				1 399,42
5. Zmiana stanu rezerw	-36 297,29	-78 625,80	-20 069,78	-195 393,73
6. Zmiana stanu zapasów	193 902,80	919 632,77	1 140 041,97	29 227,60
7. Zmiana stanu należności	-1 152 261,62	1 197 087,63	-360 542,55	-355 257,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	103 193,47	-1 007 188,68	-4 897 326,75	971 816,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 023,72	-746 760,10	389 361,24	-779 751,73
10. Inne korekty	-8 497,02		-363 351,18	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-408 216,39	451 192,20	-3 222 894,38	-525 617,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	1 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				1 500,00
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	54 492,23	-	457 009,10	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 492,23		457 009,10	
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)	-54 492,23	-	-457 009,10	1 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	7 303,37	-	415 446,25	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 830,12	-	3 830,12	-
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	3 473,25		411 616,13	
II. Wydatki	1 352 166,88	21 690,67	1 403 703,15	68 385,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 330 000,00	-	1 330 000,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 865,89	19 013,17	60 514,45	59 749,37
8. Odsetki	4 300,99	2 677,50	13 188,70	8 636,30
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 344 863,51	-21 690,67	-988 256,90	-68 385,67
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-1 807 572,13	429 501,53	-4 668 160,38	-592 503,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 807 572,13	429 501,53	-4 668 160,38	-592 503,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-1 806,99	-120,70	-859,20
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 095 937,69	697 689,59	6 956 646,64	1 718 746,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 288 365,56	1 127 191,12	2 288 486,26	1 126 243,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	30.09.2012	30.09.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	4 429 939,68	5 283 890,85
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	665 000,00	5 283 890,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	665 000,00	668 830,12
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 830,12	–
a) zwiększenie (z tytułu)	3 830,12	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	3 830,12	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	668 830,12	668 830,12
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– wniesienie wpłat na kapitał podstawowy	–	–
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie	–	–
a) zmniejszenie	–	–
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 646 802,01	2 434 939,68
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	788 137,67	2 180 121,05
a) zwiększenie (z tytułu)	788 137,67	2 180 121,05
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	788 137,67	2 180 121,05
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 434 939,68	4 615 060,73
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 118 137,67	2 180 121,05
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 118 137,67	2 180 121,05
– korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 118 137,67	2 180 121,05
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 118 137,67	2 180 121,05
– podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	788 137,67	2 180 121,05
– podział zysku - wypłata dywidendy	1 330 000,00	
– pokrycie strat z lat ubiegłych		
– fundusze celowe		
– utworzenie kapitału rezerwowego na umorzenie akcji		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	651 621,63	–425 379,04
a) zysk netto	651 621,63	–425 379,04
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 755 391,43	4 858 511,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 755 391,43	4 858 511,81

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

XPLUS S.A. stosuje zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Wycena środków trwałych następuje według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, kosztów poniesionych na rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za środki trwałe uważa się składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3 500 PLN. Środki trwałe są odpisywane w koszty w formie miesięcznych odpisów amortyzacyjnych.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych i amortyzuje.

Za niskocenne składniki majątku uznaje się te, których wartość jednostkowa nabycia jest niższa niż 3500,00 zł. Składniki te są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia.

Analogiczne zasady jak przy środkach trwałych stosowane są do wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego Narodowego Banku Polskiego z dnia bilansowego. Różnice pomiędzy kursem zarachowanym a kursem wyliczonym na dzień bilansowy odnosi się odpowiednio na koszty lub przychody finansowe.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nie odpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Kapitał zakładowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się

odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwę z tytułu świadczeń pracowniczych tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, w szczególności na urlopy.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe, dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wysokość rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Dotacje i subwencje są ujmowane według kwot należnych w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona ujmowana jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wyrażonych w walutach obcych a regulowanych ze środków wyrażonych w PLN
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku gdy nie jest możliwe lub zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w punkcie powyższym
- przy wycenie rozchodów środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych stosuje się metodę FIFO.

Na dzień bilansowy następuje wycena składników majątku wyrażonych w walutach obcych po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego obowiązującym w tym dniu.

Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W okresie objętym raportem nie wydarzyły się żadne nietypowe zdarzenia i czynniki, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki. Do najważniejszych dokonań kwartału należy podpisanie umowy wdrożeniowej z WARBUD S.A., o czym mowa poniżej. Wśród innych znaczących zdarzeń można wymienić podpisanie umowy o dofinansowanie projektu "Wzrost innowacyjności przedsiębiorstwa poprzez utworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego XPLUS" w ramach poddziałania 4.5.2 Wsparcie inwestycji w sektorze usług nowoczesnych Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, a także podjęcie uchwał dotyczących podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4.637,92 zł (to jest z kwoty 668.830,12 zł do kwoty 673.468,04 zł) oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru przez Zarząd XPLUS S.A.

W III kwartale 2013 roku przychody ze sprzedaży narastająco wyniosły 10 453 955,19 PLN, co oznacza 7 % wzrostu w stosunku do roku 2012, w którym przychody ze sprzedaży narastająco wyniosły 9 767 053,43 PLN.

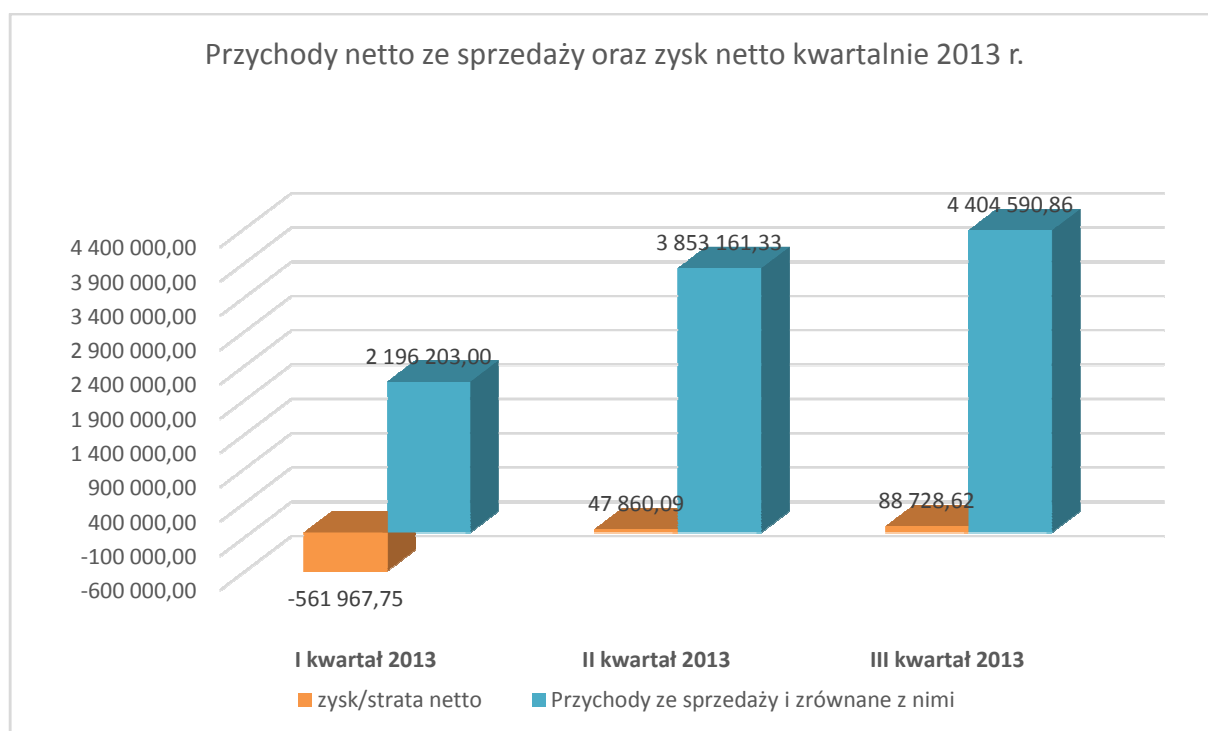
Przychody netto ze sprzedaży w III kwartale 2013 roku wyniosły 4 404 590,86 PLN i były o 863 095,65 PLN wyższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2012 roku, co oznacza wzrost o 25%. Bezpośrednią przyczyną powyższej sytuacji był wzrost przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów. W III kwartale 2013 roku wyniosły one 2 208 001,38 co stanowi blisko 172 % przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów w III kwartale 2012 roku. Sytuacja ta wynika z faktu, iż w opisywanym okresie został zawarty kontrakt wdrożeniowy, a w związku z tym zrealizowano znaczącą transakcję sprzedaży licencji. Spółka w dniu 31 lipca 2013 podpisała umowę z przedsiębiorstwem WARBUD S.A. Przedmiotem umowy jest wdrożenie rozwiązań informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX.

W III kwartale 2013 roku został odnotowany wzrost kosztów operacyjnych – narastająco wzrosły one o 12%, a porównując dane za sam III kwartał wzrost ten jest na poziomie 26 %. Sytuacja ta wynika bezpośrednio z zawartego znaczącego kontraktu, wysoka sprzedaż towarów w III kwartale 2013 generuje znacząco wyższy koszt sprzedanych towarów w 2013 roku. Sytuacja jest odzwierciedleniem strategii rozwoju firmy, która była szerzej omawiana w poprzednich raportach okresowych XPLUS, i polega na tworzeniu wyspecjalizowanych zespołów wdrożeniowych oraz ciągłego podnoszenia kompetencji specjalistów XPLUS, w celu ekspansji nowych rynków.

W III kwartale pozostałe koszty operacyjne wyniosły 286 681,64 PLN, co oznacza znaczący wzrost tej pozycji kosztowej w stosunku do analogicznego okresu w roku 2012. Jest to wynikiem aktualizacji stanu należności spółki, wśród których znalazły się pozycje nieściągalne.

III kwartał 2013 roku zakończył się zyskiem netto w kwocie 88 728,62 PLN, natomiast narastająco spółka odnotowała stratę netto w wysokości -425 379,04 PLN. Sytuacja ta jest wynikiem efektów kwartału I w 2013 roku – kiedy to spółka odnotowała stratę rzędu -561 967,75 PLN netto, kolejne kwartały nie były na tyle zyskowe, by odrobić stratę z początku roku.

Relacje między wysokością przychodów ze sprzedaży a zyskiem netto na przestrzeni kwartałów 2013 roku przedstawione zostały na poniższym wykresie.



Powyższe dane wskazują, iż jest to kolejny rok dotknięty sezonowością przychodów spółki, należy podkreślić, iż wyniki kwartałów mają tendencję wzrostową. Dodatkowo, istotne z punktu widzenia zysku w III kwartale 2013 jest to, że w omawianym kwartale zostały zaktualizowane należności dotyczące poprzednich okresów, a które to skorygowały wynik III kwartału.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Dokument informacyjny emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Aktywności w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.

W okresie III kwartału firma XPLUS kontynuowała prowadzenie prac rozwojowych związanych z oferowanymi produktami, a także z nowymi technologiami, które potencjalnie mogą poszerzyć ofertę produktową XPLUS o nowe innowacyjne produkty. Działania te wpływają bezpośrednio na wzrost innowacyjności przedsiębiorstwa oraz na zachowanie konkurencyjności na rynku ERP. Pozwala to na utrzymanie pozycji lidera w branży.

W okresie objętym raportem Emitent podpisał w siedzibie Ministerstwa Gospodarki umowę o dofinansowanie projektu "Wzrost innowacyjności przedsiębiorstwa poprzez utworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego XPLUS" w ramach poddziałania 4.5.2 Wsparcie inwestycji w sektorze usług nowoczesnych Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Głównym celem projektu będzie wzrost konkurencyjności i innowacyjności XPLUS, poprzez wprowadzenie na rynek innowacyjnego produktu wspierającego wirtualną organizację pracy, będącego wynikiem prac B+R nowo utworzonego w ramach projektu Centrum B+R.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy, ani nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

Informację o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	IŁOŚĆ AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
FCBSL 1 k.s	60 293 865	60 293 865	90,15 %
Inni	6 589 147	6 589 147	9,85 %
Razem	66 883 012	66 883 012	100 %

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

	01.07.2013 30.09.2013	- 01.01.2013- 30.09.2013
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	32	31