

RAPORT KWARTALNY

XPLUS S.A.

ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2013 r. DO 31 GRUDNIA 2013 r.

Spis treści

Wybrane informacje finansowe.....	3
Podstawowe informacje o spółce.....	4
Organy spółki.....	4
Informację o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.	4
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	5
Aktywa.....	5
Pasywa.....	6
Rachunek zysków i strat.....	7
Rachunek zysków i strat (IV 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.....	15
Aktywności w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.....	15
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	15
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	15

Wybrane informacje finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU

	na dzień 31.12.2012	na dzień 31.12.2013
kapitał własny	5 283 890,85	6 609 038,03
należności długoterminowe	5 731,25	4 532,00
należności krótkoterminowe	1 507 236,76	4 713 916,81
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 718 746,70	517 033,75
zobowiązania długoterminowe	72 456,76	96 269,86
zobowiązania krótkoterminowe	1 181 128,43	3 742 083,97

WYBRANE DANE FINANSOWE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	01.10.2012- 31.12.2012	01.10.2013 - 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 31.12.2013
amortyzacja	84 185,33	77 030,95	308 246,97	295 255,85
przychody netto ze sprzedaży	3 890 094,74	6 429 757,89	13 657 148,17	16 883 713,08
zysk/strata na sprzedaży	1 894 246,59	2 140 133,55	2 097 512,58	1 866 278,20
pozostałe przychody operacyjne	15 374,56	37 057,26	532 240,85	138 627,34
zysk/strata na działalności operacyjnej	1 903 173,26	2 029 163,20	2 522 217,19	1 567 664,33
zysk/strata brutto	1 911 035,42	2 030 859,30	2 676 919,05	1 567 503,26
zysk/strata netto	1 528 499,42	1 745 888,30	2 180 121,05	1 320 509,26

Powyższe dane finansowe za IV kwartał 2013 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.10.2012-31.12.2012. Wszystkie dane finansowe podane zostały w PLN. Dane z roku 2012 pochodzą z zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki.

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

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

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	ILOŚĆ AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
FCBSL 1 k.s	60 293 865	60 293 865	89,53 %
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47 %
Razem	67 346 804	67 346 804	100 %

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.

Aktywa

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2012 2	31.12.2013 3
A. AKTYWA TRWAŁE	976 106,45	768 874,68
I. Wartości niematerialne i prawne	532 529,98	391 689,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	532 529,98	391 689,94
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	308 381,22	258 685,74
1. Środki trwałe	308 381,22	258 685,74
a) grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 047,26	25 420,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	173 571,34	148 401,05
d) środki transportu	101 762,62	84 863,79
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	5 731,25	4 532,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	5 731,25	4 532,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 464,00	113 967,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	129 464,00	113 967,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 737 215,61	10 502 936,40
I. Zapasy	32 876,00	90 637,10
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	32 876,00	90 637,10
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 507 236,76	4 713 916,81
1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 507 236,76	4 713 916,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 487 340,94	4 693 525,22
- do 12 miesięcy	1 487 340,94	4 693 525,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 185,87	20 391,59
c) inne	4 709,95	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 718 746,70	517 033,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 718 746,70	517 033,75
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	1 718 746,70	517 033,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	481 874,74	517 033,75
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1 236 871,96	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 478 356,15	5 181 348,74
1. aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	2 471 412,90	2 843 297,07
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	54 613,29	466,90
- należności niezafakturowane	2 416 799,61	2 842 830,17
2. wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	984 054,33	2 327 499,99
3. inne rozliczenia międzyokresowe	22 888,92	10 551,68
Suma bilansowa	7 713 322,06	11 271 811,08

Pasywa

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2012	31.12.2013
1	2	3
A. KAPITAŁ WŁASNY	5 283 890,85	6 609 038,03
I. Kapitał podstawowy	668 830,12	673 468,04
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	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	2 180 121,05	1 320 509,26
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 429 431,21	4 662 773,05
I. Rezerwy na zobowiązania	560 537,54	684 352,07
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	470 643,00	540 226,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	80 894,54	89 126,07
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	80 894,54	89 126,07
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	55 000,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	9 000,00	55 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	72 456,76	96 269,86
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	72 456,76	96 269,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	72 456,76	96 269,86
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 128,43	3 742 083,97
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 181 128,43	3 742 083,97
a) kredyty i pożyczki	0,00	996 502,94
b) z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	70 892,56	61 161,83
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	908 327,16	1 784 039,30
- do 12 miesięcy	908 327,16	1 784 039,30
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	122 875,50
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	197 330,26	772 675,26
h) z tyt. Wynagrodzeń	2 293,00	2 293,00
i) inne	2 285,45	2 536,14
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	615 308,48	140 067,15
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	188 636,00	131 698,00
- długoterminowe	188 636,00	69 815,00
- krótkoterminowe	0,00	61 883,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	426 672,48	8 369,15
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	23 998,11	8 369,15
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	402 674,37	0,00
Suma bilansowa	7 713 322,06	11 271 811,08

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 657 148,17	16 883 713,08
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	7 708 737,28	11 199 299,57
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 948 410,89	5 684 413,51
B. Koszty działalności operacyjnej	11 559 635,59	15 017 434,88
I. Amortyzacja	308 246,97	295 255,85
II. Zużycie materiałów i energii	273 725,50	255 015,76
III. Usługi obce	4 780 718,06	7 190 688,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 430,20	22 226,37
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 972 883,50	2 155 680,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	402 517,53	405 331,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	369 243,88	309 606,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 428 869,95	4 383 630,22
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	2 097 512,58	1 866 278,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	532 240,85	138 627,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	420 196,49	57 060,00
III. Inne przychody operacyjne	112 044,36	81 567,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	107 536,24	437 241,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 049,42
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		422 317,45
III. Inne koszty operacyjne	107 536,24	13 874,34
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	2 522 217,19	1 567 664,33
G. Przychody finansowe	185 421,44	31 465,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	183 625,38	31 465,58
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 796,06	
H. Koszty finansowe	30 719,58	31 626,65
I. Odsetki, w tym:	18 196,05	17 665,64
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	12 523,53	13 961,01
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 676 919,05	1 567 503,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	2 676 919,05	1 567 503,26
L. Podatek dochodowy	496 798,00	246 994,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	2 180 121,05	1 320 509,26

Rachunek zysków i strat (IV kwartał)

Wyszczególnienie	01.10.2012 - 31.12.2012	01.10.2013 - 31.12.2013
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 890 094,74	6 429 757,89
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 448 934,34	4 911 558,96
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 441 160,40	1 518 198,93
B. Koszty działalności operacyjnej	1 995 848,15	4 289 624,34
I. Amortyzacja	84 185,33	77 030,95
II. Zużycie materiałów i energii	96 000,11	54 383,16
III. Usługi obce	594 736,02	2 222 975,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 272,04	6 462,66
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	555 953,52	606 489,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 826,78	124 300,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	78 759,88	107 095,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	485 114,47	1 090 887,33
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	1 894 246,59	2 140 133,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 374,56	37 057,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	350,00
II. Dotacje	0,00	14 265,00
III. Inne przychody operacyjne	15 374,56	22 442,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 447,89	148 027,61
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		136 549,81
III. Inne koszty operacyjne	6 447,89	11 477,80
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	1 903 173,26	2 029 163,20
G. Przychody finansowe	21 643,26	8 096,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	21 643,26	7 500,19
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		596,50
H. Koszty finansowe	13 781,10	6 400,59
I. Odsetki, w tym:	4 385,80	6 400,59
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	9 395,30	
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 911 035,42	2 030 859,30
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	1 911 035,42	2 030 859,30
L. Podatek dochodowy	382 536,00	284 971,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	1 528 499,42	1 745 888,30

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść	01.10.2012- 31.12.2012	01.10.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 528 499,42	1 745 888,30	2 180 121,05	1 320 509,26
II. Korekty razem	-2 544 291,53	-3 318 371,40	-6 084 390,32	-3 418 610,06
1. Amortyzacja	84 185,33	77 030,95	308 246,97	295 255,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 806,78		3 665,98
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 811,35	2 723,73	17 000,05	11 360,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-350,00		1 049,42
5. Zmiana stanu rezerw	475 462,23	319 208,26	455 392,45	123 814,53
6. Zmiana stanu zapasów	-428,33	-86 988,70	1 139 613,64	-57 761,10
7. Zmiana stanu należności	1 048 752,60	-2 851 422,58	679 677,30	-3 206 680,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-525 216,24	602 366,48	-5 442 823,50	1 574 183,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 162 214,94	-1 382 985,19	-2 772 853,70	-2 162 736,92
10. Inne korekty	-468 643,53	-761,13	-468 643,53	-761,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 015 792,11	-1 572 483,10	-3 904 269,27	-2 098 100,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	350,00	-	1 850,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		350,00		1 850,00
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	30 607,61	7 411,27	410 582,94	7 411,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 607,61	7 411,27	410 582,94	7 411,27
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)	-30 607,61	-7 061,27	-410 582,94	-5 561,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	498 843,53	1 001 140,86	502 673,65	1 001 140,86
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 637,92	3 830,12	4 637,92
2. Kredyty i pożyczki		996 502,94		996 502,94
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	498 843,53		498 843,53	
II. Wydatki	22 062,67	27 140,09	1 425 721,38	95 525,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	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	18 251,32	24 416,36	78 721,33	84 165,73
8. Odsetki	3 811,35	2 723,73	17 000,05	11 360,03
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	476 780,86	974 000,77	-923 047,73	905 615,10
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III.)	-569 618,86	-605 543,60	-5 237 899,94	-1 198 046,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-569 618,86	-605 543,60	-5 237 899,94	-1 198 046,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-2 806,78		-3 665,98
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 288 365,56	1 125 384,13	6 956 646,64	1 718 746,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 718 746,70	519 840,53	1 718 746,70	520 699,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2012	31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 429 939,68	5 283 890,85
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) 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	4 637,92
a) zwiększenie (z tytułu)	3 830,12	4 637,92
– wydania udziałów (emisji akcji)	3 830,12	4 637,92
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	668 830,12	673 468,04
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	2 180 121,05	1 320 509,26
a) zysk netto	2 180 121,05	1 320 509,26
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 283 890,85	6 609 038,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 283 890,85	6 609 038,03

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 z dnia bilansowego.

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, a także postanowieniami statutu XPLUS S.A. Kapitał zakładowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w jej 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 z dnia bilansowego.

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 na dzień bilansowy.

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 prezentowanych okresie (IV kwartał 2013) spółka odnotowała 65% wzrost przychodów ze sprzedaży względem analogicznego okresu w 2012 roku. Słabsza dynamika wzrostu zysku netto wynika m.in. z faktu, iż w ostatnim kwartale 2013 roku spółka poniosła znacząco wyższe koszty związane z usługami podwykonawców w realizowanych projektach, jak i związane z kosztami towarów. Na wynik netto wpłynęły także pozostałe koszty operacyjne, w ramach których oszacowano koszty związane z należnościami kontrahenta XPLUS, wobec którego na dzień bilansowy prowadzone były procesy związane z ogłoszeniem upadłości.

IV kwartał 2013 roku Emitent zakończył zyskiem netto w kwocie 1 745 888,30 PLN, co stanowi wzrost o 14% w porównaniu do IV kwartału 2012 roku oraz dziewiętnastokrotny wzrost względem III kwartału 2013 roku. Dynamikę wzrostu zysku netto na przestrzeni wszystkich kwartałów 2013 roku przedstawiona została na poniższym wykresie.

Poniższy wykres obrazuje tendencję, powtarzającą się od początku działalności spółki, dotyczące sezonowości przychodów, która powoduje, iż w drugiej połowie roku (a w szczególności w ostatnim kwartale roku obrachunkowego) spółka generuje znaczący zysk, który wpływa na ostateczny kształt jej rocznych wyników. O sezonowości działalności XPLUS była mowa w raportach spółki emitowanych na przestrzeni ostatnich lat. Wynika ona ze specyfiki produktów oferowanych przez XPLUS – wybór dużego rozwiązania informatycznego obsługującego całość procesów w firmie ma charakter strategiczny i dokonywany jest na najwyższych szczeblach organizacyjnych w momencie, gdy roczne budżety spółek są zatwierdzone i zweryfikowane. Procesy te są więc długotrwałe i zamykają się zwykle w drugiej połowie roku obrachunkowego.

Na zjawisko sezonowości nałożył się również spór z jednym z kontrahentów Emitenta – Gaspol SA, . W jego wyniku spółka nie zrealizowała założonych planów przychodowych w pierwszych kwartałach 2013, co istotnie wpłynęło na wyniki pierwszych miesięcy ubiegłego roku. Zarząd spółki planuje dochodzenie należności na drodze mediacji, a w przypadku jej niepowodzenia na drodze sądowej. . Przedstawione dane finansowe za ostatni kwartał 2013 wskazują jednak na to, iż niezrealizowanie prognoz uwzględniających przychody z kontraktu z wyżej wymienionym

klientem nie wpłynęło na kondycję XPLUS – spółka zdołała nie tylko osiągnąć zadowalający wynik finansowy na koniec kolejnego roku obrotowego, ale i utrzymać wyraźną dynamikę wzrostu przychodów w stosunku do roku 2012.



W IV kwartale 2013 roku spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży narastająco w kwocie 16 883 713,08 PLN, co oznacza 24% wzrost w stosunku do roku 2012. Zysk netto narastająco wyniósł 1 320 509,26 PLN, co oznacza spadek w stosunku do 2012 roku o 39%.

Ta sytuacja wynika z faktu, iż rok 2013 to kolejny rok, kiedy znacząca część działalności operacyjnej spółki skupia się na produkcji nowych narzędzi informatycznych, które zrewolucjonizują ofertę produktową XPLUS. Skala tego typu inwestycji odzwierciedlona jest w aktywach firmy w pozycji krótkoterminowe rozliczenia okresowe. Realizacja tego rodzaju działań powoduje mniejszą koncentrację zasobów spółki na projektach komercyjnych, a co za tym idzie, na wysokości wyników spółki.

Oprócz wyżej wymienionych, w okresie objętym raportem nie pojawiły się żadne inne czynniki, czy tendencje o nietypowym charakterze, które wpływałyby na ostateczny kształt kondycji finansowej spółki. W IV kwartale 2013 roku XPLUS kontynuował podstawowe zadania spółki – projekty wdrożeniowe w obrębie technologii Microsoft Dynamics AX oraz projekty związane z wsparciem utrzymania aplikacji u klientów, którzy już zakończyli wdrożenia systemów. W roku 2013 powtórzyły się wieloletnie trendy związane z rozłożeniem przychodów XPLUS w czasie, a więc prezentowany IV kwartał 2013 wydaje się mieć cechy typowe dla kondycji XPLUS u progu kolejnego okresu obrachunkowego.

Równocześnie należy podkreślić, iż procesy związane z rozwojem kompetencji XPLUS, a także związane ze znaczącą rozbudową zespołu wdrożeniowego utrzymują swoją dynamikę na poziomie co najmniej porównywalnym z okresami poprzednimi. W związku z tym należy

zakładać, iż spółka zamierza utrzymać lub zwiększyć dynamikę rozwoju, w szczególności po skompletowaniu załogi oraz po zakończeniu prac nad nowymi innowacyjnymi produktami.

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.

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

W IV kwartale 2013 XPLUS kontynuowała prowadzenie badań nad rozwojem i modernizacją oferowanych produktów. Działania te wpływają bezpośrednio na wzrost innowacyjności przedsiębiorstwa oraz poszerzanie wachlarza oferowanych produktów. Wśród produktów, nad którymi toczą się intensywne prace rozwojowe, znajdują się m.in. narzędzia rewolucjonizujące cykl produkcyjny w przedsiębiorstwach Professional Services, w szczególności z branży IT, narzędzia do zarządzania informacją w przedsiębiorstwie, czy narzędzia do zarządzania organizacją pracy. Efekty tych prac znacznie się przyczynią do utrzymania pozycji lidera w branży.

W listopadzie 2013 Emitent wziął udział w tegorocznej edycji Microsoft Dynamics Convergence EMEA 4-6 listopada 2013 w Barcelonie, gdzie Spółka wystąpiła w roli wystawcy i zaprezentowała swoją nową markę - DYNAMICS AUTOMATED. Nowa marka wiąże się z realizacją strategii związanej z promowaniem innowacyjnych produktów autorstwa XPLUS zawierających nowatorskie metody związane z automatyzacją procesów utrzymania i testowania oprogramowania Microsoft Dynamics AX. .

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

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

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

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	30,17	30,96