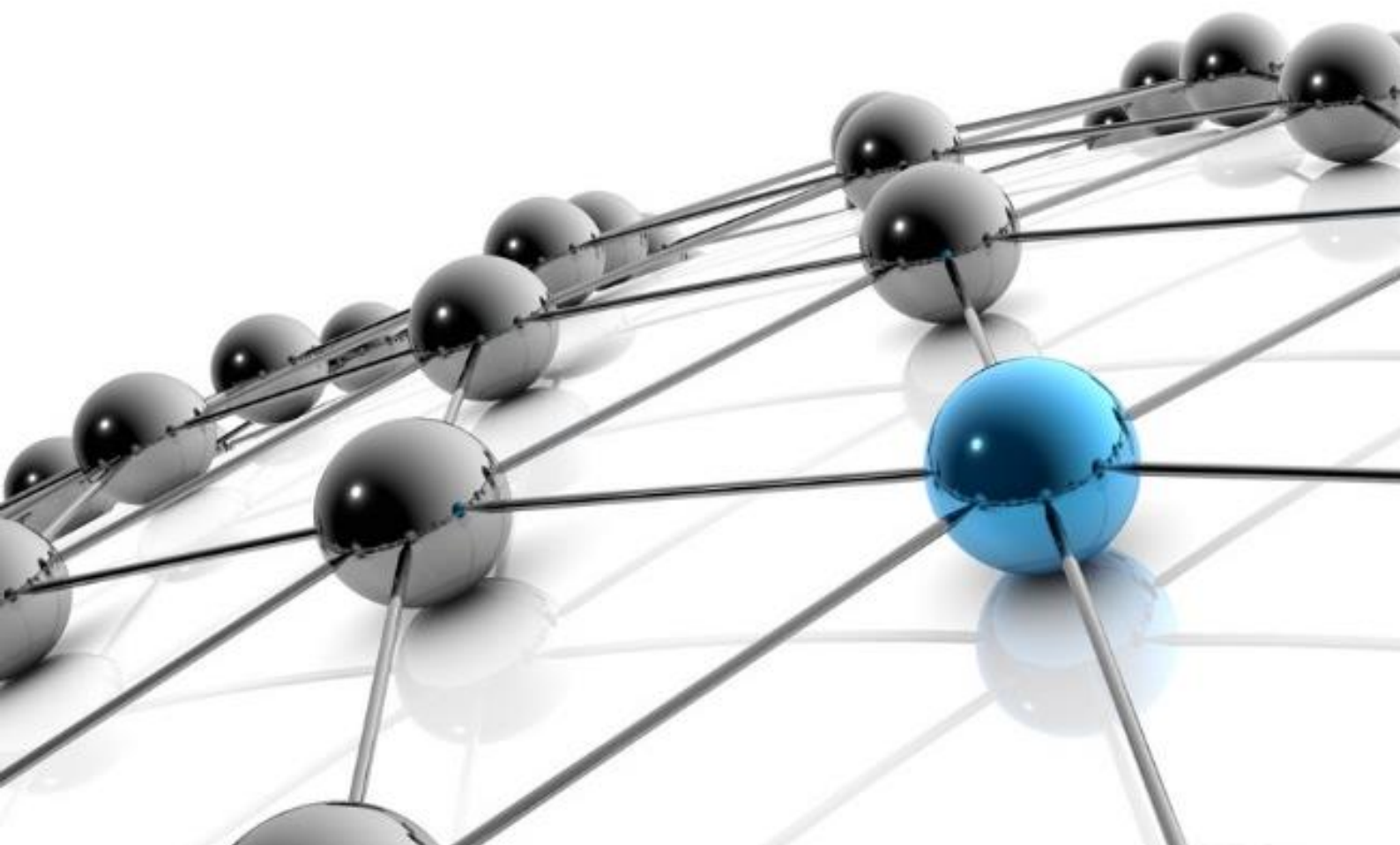


# Raport roczny Sprawozdanie finansowe Raport i opinia Biegłego Rewidenta

za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013



## Spis treści

|                                                                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Sprawozdanie finansowe za 2013 rok .....                                                                                  | 2  |
| Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 rok..... | 36 |

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

### ***XPLUS S.A.***

#### ***SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU OBEJMUJĄCE:***

- 1. Wprowadzenie*
- 2. Bilans*
- 3. Rachunek zysków i strat*
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym*
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych*
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki:

#### **nazwa (firma)**

Spółka działa pod firmą: XPLUS Spółka Akcyjna.

#### **siedziba**

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Puławskiej 435 A

#### **podstawowy przedmiot działalności**

Podstawowym przedmiotem działalności jest pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

#### **organ prowadzący rejestr**

XPLUS S.A. ("Spółka"), wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie w XIII Wydziale Gospodarczym pod numerem KRS 0000296278.

#### **Zarząd Spółki**

Spółka reprezentowana jest przez Prezesa Zarządu Pana Karola Andrzeja Sudnika.

#### **Rada Nadzorcza**

W Spółce została powołana Rada Nadzorcza. W skład rady Nadzorczej wchodzi:

- Marcin Antoni Kulig
- Alicja Hanna Sudnik
- Maria Magdalena Kozłowska
- Adam Eugeniusz Major Machnacki
- Artur Zyzak

### 2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

### 4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### 5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie zostało

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

## 6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

### ● Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to posiadane i wykorzystywane przez jednostkę na własne potrzeby, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

#### Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

### ● Środki trwałe

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i Budowle 2,5 %

Urządzenia techniczne i maszyny 10 % do 30 %

Środki transportu 20 %

Inwestycje w obcym środku trwałym 20%

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Do ceny nabycia lub kosztów wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu do dnia przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu – w przypadku gdy roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 64 ust. 1, to umowy, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy, zaliczane są do aktywów trwałych i amortyzowane.

#### **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **Programy komputerowe wytworzone przez jednostkę**

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie komputerowe, projekty typowe 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. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

#### **Inwestycje**

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wyceniane są według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### **●Rozrachunki**

##### Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odписы aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

#### Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

#### **Środki pieniężne**

Wycenia się według wartości nominalnej powiększone o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

#### **Różnice kursowe**

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt.1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 31/12/2013r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,1472.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

● krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

#### Opodatkowanie

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) zgodnie z zapisami ustawy i regulacjami rozporządzeń Ministra Finansów w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

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 ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy 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.

*XPLUS S.A.**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok***Kapitał własny**

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

**Instrumenty finansowe**Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności o krótkim terminie wymagalności, dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

● Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie, lub do kosztów wytworzenia, jeżeli instrument pochodny związany jest bezpośrednio ze źródłem finansowania inwestycji w trakcie jej realizacji.

**Umowy długoterminowe**

Przychody z wykonania niezakończonych usług, 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.

**Przychody, koszty, wynik finansowy**

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Spółka czerpie przychody głównie ze sprzedaży licencji do oprogramowania oraz usług informatycznych i wdrożeń.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. podatek dochodowy (część bieżąca oraz część odroczone).

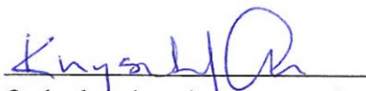
Warszawa, 10-06-2014 rok



Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik

**XPLUS S.A.**  
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa  
tel/fax: +48 22 295 02 50  
e-mail: biuro@xplus.pl  
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166  
KRS: 0000296278

**AccOUT Sp. z o.o. sp. k.**  
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa  
tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34  
fax: 22 489 60 76  
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897  
e-mail: ursynow@accout.eu



Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych:

Krzysztof Szopa

Accout. Sp. z o.o. sp.k.

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Bilans**  
**Aktywa**

| Lp.        | Tytuł                                                                                        | Nr noty   | Stan na 31.12.2013r. | Stan na 31.12.2012r. |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>   | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                         |           | <b>821 953,68</b>    | <b>976 106,45</b>    |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                       | <b>1</b>  | <b>391 689,94</b>    | <b>532 529,98</b>    |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |           |                      |                      |
| 2          | Wartość firmy                                                                                |           |                      |                      |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                                         |           | 391 689,94           | 532 529,98           |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  |           |                      |                      |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                |           | <b>258 685,74</b>    | <b>308 381,22</b>    |
| <b>1</b>   | <b>Środki trwałe</b>                                                                         | <b>2</b>  | <b>258 685,74</b>    | <b>308 381,22</b>    |
| a          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                          |           |                      |                      |
| b          | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                        |           | 25 420,90            | 33 047,26            |
| c          | urządzenia techniczne i maszyny                                                              |           | 148 401,05           | 173 571,34           |
| d          | środki transportu                                                                            |           | 84 863,79            | 101 762,62           |
| e          | inne środki trwałe                                                                           |           |                      |                      |
| <b>2</b>   | <b>Środki trwałe w budowie</b>                                                               |           |                      |                      |
| <b>3</b>   | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>                                                   |           |                      |                      |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                             | <b>3</b>  | <b>4 532,00</b>      | <b>5 731,25</b>      |
| 1          | Od jednostek powiązanych                                                                     |           |                      |                      |
| 2          | Od jednostek pozostałych                                                                     |           | 4 532,00             | 5 731,25             |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                             |           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>1</b>   | <b>Nieruchomości</b>                                                                         |           |                      |                      |
| <b>2</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                       |           |                      |                      |
| <b>3</b>   | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                       |           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                                                       |           |                      |                      |
| <b>4</b>   | <b>Inne inwestycje długoterminowe</b>                                                        |           |                      |                      |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             |           | <b>167 046,00</b>    | <b>129 464,00</b>    |
| <b>1</b>   | <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                       | <b>20</b> | <b>167 046,00</b>    | <b>129 464,00</b>    |
| <b>2</b>   | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                                       |           |                      |                      |
| <b>B</b>   | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                       |           | <b>10 886 410,14</b> | <b>6 737 215,61</b>  |
| <b>1</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                | <b>4</b>  | <b>90 637,10</b>     | <b>32 876,00</b>     |
| 1          | Materiały                                                                                    |           |                      |                      |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku                                                                |           |                      |                      |
| 3          | Produkty gotowe                                                                              |           |                      |                      |
| 4          | Towary                                                                                       |           | 90 637,10            | 32 876,00            |
| 5          | Zaliczki na dostawy                                                                          |           |                      |                      |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>5</b>  | <b>4 842 758,49</b>  | <b>1 507 236,76</b>  |
| <b>1</b>   | <b>Należności od jednostek powiązanych</b>                                                   |           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |           | 0,00                 | 0,00                 |
|            | - do 12 miesięcy                                                                             |           |                      |                      |
|            | - powyżej 12 miesięcy                                                                        |           |                      |                      |
| b          | inne                                                                                         |           |                      |                      |
| <b>2</b>   | <b>Należności od pozostałych jednostek</b>                                                   |           | <b>4 842 758,49</b>  | <b>1 507 236,76</b>  |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |           | 4 660 166,75         | 1 487 340,94         |
|            | - do 12 miesięcy                                                                             |           | 4 660 166,75         | 1 487 340,94         |
|            | - powyżej 12 miesięcy                                                                        |           |                      |                      |
| b          | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |           | 182 591,74           | 15 185,87            |
| c          | inne                                                                                         |           | 0,00                 | 4 709,95             |
| d          | dochodzone na drodze sądowej                                                                 |           |                      |                      |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            |           | <b>517 033,75</b>    | <b>1 718 746,70</b>  |
| <b>1</b>   | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                      |           | <b>517 033,75</b>    | <b>1 718 746,70</b>  |
| a          | w jednostkach powiązanych                                                                    |           | 0,00                 | 0,00                 |
|            | - udziały lub akcje                                                                          |           |                      |                      |
|            | - inne papiery wartościowe                                                                   |           |                      |                      |
|            | - udzielone pożyczki                                                                         |           |                      |                      |
|            | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                      |           |                      |                      |
| 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                                                     | <b>6</b>  | <b>517 033,75</b>    | <b>1 718 746,70</b>  |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                   |           | 517 033,75           | 481 874,74           |
|            | - inne środki pieniężne                                                                      |           |                      |                      |
|            | - inne aktywa pieniężne                                                                      |           | 0,00                 | 1 236 871,96         |
| <b>2</b>   | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>                                                       |           |                      |                      |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            | <b>7</b>  | <b>5 435 980,80</b>  | <b>3 478 356,15</b>  |
| <b>1</b>   | <b>aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych</b>                                 |           | <b>3 097 929,13</b>  | <b>2 471 412,90</b>  |
|            | - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów                                                  |           | 76,76                | 54 613,29            |
|            | - należności niezafakturowane                                                                |           | 3 097 852,37         | 2 416 799,61         |
| <b>2</b>   | <b>wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży</b>                   |           | <b>2 327 499,99</b>  | <b>984 054,33</b>    |
| <b>3</b>   | <b>inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                                       |           | <b>10 551,68</b>     | <b>22 888,92</b>     |
|            | <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                          |           | <b>11 708 363,82</b> | <b>7 713 322,06</b>  |

PREZES Zarządu

Karol Sudnik

Krzysztof R.

9

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Bilans**  
**Pasywa**

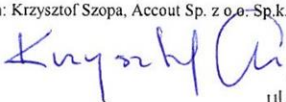
| Lp.         | Tytuł                                                                 | Nr noty   | Stan na 31.12.2013r. | Stan na 31.12.2012r. |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>    | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                       |           | <b>6 715 617,52</b>  | <b>5 283 890,85</b>  |
| <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | <b>8</b>  | <b>673 468,04</b>    | <b>668 830,12</b>    |
| <b>II</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |           |                      |                      |
| <b>III</b>  | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       |           |                      |                      |
| <b>IV</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     |           | <b>4 615 060,73</b>  | <b>2 434 939,68</b>  |
| <b>V</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        |           |                      |                      |
| <b>VI</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |           |                      |                      |
| <b>VII</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  |           |                      |                      |
| <b>VIII</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>                                            | <b>9</b>  | <b>1 427 088,75</b>  | <b>2 180 121,05</b>  |
| <b>IX</b>   | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |           |                      |                      |
| <b>B</b>    | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                         |           | <b>4 992 746,30</b>  | <b>2 429 431,21</b>  |
| <b>1</b>    | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                        | <b>10</b> | <b>1 141 166,07</b>  | <b>560 537,54</b>    |
| <b>1</b>    | <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>               | <b>20</b> | <b>1 037 040,00</b>  | <b>470 643,00</b>    |
| <b>2</b>    | <b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>                    |           | <b>89 126,07</b>     | <b>80 894,54</b>     |
|             | - długoterminowa                                                      |           |                      |                      |
|             | - krótkoterminowa                                                     |           | <b>89 126,07</b>     | <b>80 894,54</b>     |
| <b>3</b>    | <b>Pozostałe rezerwy</b>                                              |           | <b>15 000,00</b>     | <b>9 000,00</b>      |
|             | - długoterminowe                                                      |           |                      |                      |
|             | - krótkoterminowe                                                     |           | <b>15 000,00</b>     | <b>9 000,00</b>      |
| <b>II</b>   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | <b>11</b> | <b>89 119,20</b>     | <b>72 456,76</b>     |
| <b>1</b>    | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>                                    |           |                      |                      |
| <b>2</b>    | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>                                    |           | <b>89 119,20</b>     | <b>72 456,76</b>     |
| a           | kredyty i pożyczki                                                    |           |                      |                      |
| b           | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |           |                      |                      |
| c           | inne zobowiązania finansowe                                           |           | <b>89 119,20</b>     | <b>72 456,76</b>     |
| d           | inne                                                                  |           |                      |                      |
| <b>III</b>  | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>11</b> | <b>3 568 809,75</b>  | <b>1 181 128,43</b>  |
| <b>1</b>    | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>                                    |           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a           | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      |           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | - do 12 miesięcy                                                      |           |                      |                      |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                 |           |                      |                      |
| b           | inne                                                                  |           |                      |                      |
| <b>2</b>    | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>                                    | <b>11</b> | <b>3 568 809,75</b>  | <b>1 181 128,43</b>  |
| a           | kredyty i pożyczki                                                    |           | <b>996 502,94</b>    | <b>0,00</b>          |
| b           | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |           |                      |                      |
| c           | inne zobowiązania finansowe                                           |           | <b>68 312,49</b>     | <b>70 892,56</b>     |
| d           | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      |           | <b>1 765 528,42</b>  | <b>908 327,16</b>    |
|             | - do 12 miesięcy                                                      |           | <b>1 765 528,42</b>  | <b>908 327,16</b>    |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                 |           |                      |                      |
| e           | zaliczki otrzymane na dostawy                                         |           | <b>122 875,50</b>    | <b>0,00</b>          |
| f           | zobowiązania wekslowe                                                 |           |                      |                      |
| g           | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń                |           | <b>610 761,26</b>    | <b>197 330,26</b>    |
| h           | z tytułu wynagrodzeń                                                  |           | <b>2 293,00</b>      | <b>2 293,00</b>      |
| i           | inne                                                                  |           | <b>2 536,14</b>      | <b>2 285,45</b>      |
| <b>3</b>    | <b>Fundusze specjalne</b>                                             |           |                      |                      |
| <b>IV</b>   | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                     | <b>12</b> | <b>193 651,28</b>    | <b>615 308,48</b>    |
| <b>1</b>    | <b>Ujemna wartość firmy</b>                                           |           |                      |                      |
| <b>2</b>    | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                |           | <b>185 282,31</b>    | <b>188 636,00</b>    |
|             | - długoterminowe                                                      |           | <b>69 815,00</b>     | <b>188 636,00</b>    |
|             | - krótkoterminowe                                                     |           | <b>115 467,31</b>    | <b>0,00</b>          |
| <b>3</b>    | <b>rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych</b>               |           | <b>8 368,97</b>      | <b>426 672,48</b>    |
|             | - bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów                           |           | <b>8 368,97</b>      | <b>23 998,11</b>     |
|             | - rozliczenia międzyokresowe przychodów                               |           | <b>0,00</b>          | <b>402 674,37</b>    |
|             | <b>PASYWA RAZEM</b>                                                   |           | <b>11 708 363,82</b> | <b>7 713 322,06</b>  |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Krzysztof Szopa, Accout Sp. z o.o.-Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu:

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa 10-06-2014 r.


  
**AccOUT Sp. z o.o. sp. k.**  
 ul. Rosola 44 lok. 5, 02-786 Warszawa  
 tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34  
 fax: 22 489 60 76  
 NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897  
 e-mail: ursynow@accout.eu


  
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa  
 tel/fax: 22 295 02 50  
 e-mail: biuro@xplus.pl  
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184106  
 KRS: 0000296278

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza**

| Lp.      | Tytuł                                                                                  | Nr<br>noty   | Wykonanie za okres   |                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
|          |                                                                                        |              | 1.01.-31.12.2013r.   | 1.01.-31.12.2012r.   |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>13</b>    | <b>17 138 735,28</b> | <b>13 657 148,17</b> |
| -        | <i>od jednostek powiązanych</i>                                                        |              |                      |                      |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 |              | 11 454 321,77        | 7 708 737,28         |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |              |                      |                      |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |              |                      |                      |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |              | 5 684 413,51         | 5 948 410,89         |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 |              | <b>15 023 802,45</b> | <b>11 559 635,59</b> |
| I        | Amortyzacja                                                                            |              | 295 255,85           | 308 246,97           |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           |              | 255 015,76           | 273 725,50           |
| III      | Usługi obce                                                                            |              | 7 168 055,75         | 4 780 718,06         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               |              | 22 226,37            | 23 430,20            |
| -        | <i>podatek akcyzowy</i>                                                                |              |                      |                      |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          |              | 2 155 680,63         | 1 972 883,50         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             |              | 405 331,57           | 402 517,53           |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             |              | 309 606,30           | 369 243,88           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |              | 4 412 630,22         | 3 428 869,95         |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                |              | <b>2 114 932,83</b>  | <b>2 097 512,58</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>14</b>    | <b>138 627,44</b>    | <b>532 240,85</b>    |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |              |                      |                      |
| II       | Dotacje                                                                                |              | 57 060,00            | 420 196,49           |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                              |              | 81 567,44            | 112 044,36           |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>15</b>    | <b>470 599,68</b>    | <b>107 536,24</b>    |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |              | 1 049,42             | 0,00                 |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |              | 455 675,92           | 0,00                 |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 |              | 13 874,34            | 107 536,24           |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                |              | <b>1 782 960,59</b>  | <b>2 522 217,19</b>  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>16</b>    | <b>31 465,58</b>     | <b>185 421,44</b>    |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |              |                      |                      |
| -        | <i>od jednostek powiązanych</i>                                                        |              |                      |                      |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        |              | 31 465,58            | 183 625,38           |
| -        | <i>od jednostek powiązanych</i>                                                        |              |                      |                      |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |              |                      |                      |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |              |                      |                      |
| V        | Inne                                                                                   |              | 0,00                 | 1 796,06             |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>17</b>    | <b>39 256,42</b>     | <b>30 719,58</b>     |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |              | 25 295,41            | 18 196,05            |
| -        | <i>dla jednostek powiązanych</i>                                                       |              |                      |                      |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |              |                      |                      |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |              |                      |                      |
| IV       | Inne                                                                                   |              | 13 961,01            | 12 523,53            |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                               |              | <b>1 775 169,75</b>  | <b>2 676 919,05</b>  |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>                                     |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                     |              |                      |                      |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                                    |              |                      |                      |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>                                                      |              | <b>1 775 169,75</b>  | <b>2 676 919,05</b>  |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | <b>18,20</b> | <b>348 081,00</b>    | <b>496 798,00</b>    |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>                   |              |                      |                      |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                     |              | <b>1 427 088,75</b>  | <b>2 180 121,05</b>  |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Krzysztof Szopa, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa 10-06-2014 r.

*Krzysztof Szopa*

**AccOUT Sp. z o.o. sp. k.**

ul. Rosola 44 lok. 5, 02-786 Warszawa

tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34

fax: 22 489 60 76

NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897

e-mail: ursynow@accout.eu

**XPLUS**  
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa  
tel./fax: +48 22 295 02 99  
e-mail: biuro@xplus.pl  
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166  
KRS: 0000296278

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

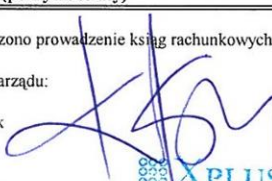
| Lp.  | Tytuł                                                                                     | 1.01.-31.12.2013r. | 1.01.-31.12.2012r. |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| I.   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                          | 5 283 890,85       | 4 429 939,68       |
| -    | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości                                  | 0,00               | 0,00               |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                            | 5 283 890,85       | 4 429 939,68       |
| 1    | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                           | 668 830,12         | 665 000,00         |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                   | 4 637,92           | 3 830,12           |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 4 637,92           | 3 830,12           |
| -    | wydania udziałów (emisji akcji)                                                           | 4 637,92           | 3 830,12           |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| -    | umorzenie udziałów (akcji)                                                                | 0,00               | 0,00               |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                             | 673 468,04         | 668 830,12         |
| 2    | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                   | 0,00               | 0,00               |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                                              | 0,00               | 0,00               |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| -    | .....                                                                                     | 0,00               | 0,00               |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| -    | .....                                                                                     | 0,00               | 0,00               |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                                     | 0,00               | 0,00               |
| 3    | Udziały (akcje) własne na początek okresu                                                 | 0,00               | 0,00               |
| a    | zwiększenie                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| b    | zmniejszenie                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu                                                   | 0,00               | 0,00               |
| 4    | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                             | 2 434 939,68       | 1 646 802,01       |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                     | 2 180 121,05       | 788 137,67         |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 2 180 121,05       | 788 137,67         |
| -    | emisji akcji powyżej wartości nominalnej,                                                 |                    |                    |
| -    | z podziału zysku (ustawowo)                                                               |                    |                    |
| -    | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                              | 2 180 121,05       | 788 137,67         |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| -    | pokrycia straty                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                      | 4 615 060,73       | 2 434 939,68       |
| 5    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                                | 0,00               | 0,00               |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                          | 0,00               | 0,00               |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                  | 0,00               | 0,00               |
| 6    | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                | 0,00               | 0,00               |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                       | 0,00               | 0,00               |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| -    | .....                                                                                     | 0,00               | 0,00               |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| -    | .....                                                                                     | 0,00               | 0,00               |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                  | 0,00               | 0,00               |
| 7    | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                          | 2 180 121,05       | 2 118 137,67       |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                   | 2 180 121,05       | 2 118 137,67       |
| -    | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości                                  |                    |                    |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | 2 180 121,05       | 2 118 137,67       |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| -    | podziału zysku z lat ubiegłych                                                            |                    |                    |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 2 180 121,05       | 2 118 137,67       |
| -    | podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy                                         | 2 180 121,05       | 788 137,67         |
| -    | podział zysku - wypłata dywidendy                                                         |                    | 1 330 000,00       |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                     | 0,00               | 0,00               |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)                                             | 0,00               | 0,00               |
| -    | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości                                  |                    |                    |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                   | 0,00               | 0,00               |
| a    | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| -    | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia                                          |                    |                    |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| -    | .....                                                                                     | 0,00               | 0,00               |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00               | 0,00               |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                            | 0,00               | 0,00               |
| 8    | Wynik netto                                                                               | 1 427 088,75       | 2 180 121,05       |
| a    | zysk netto                                                                                | 1 427 088,75       | 2 180 121,05       |
| b    | strata netto (wielkość ujemna)                                                            |                    |                    |
| c    | odpisy z zysku (wielkość ujemna)                                                          |                    |                    |
| II   | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | 6 715 617,52       | 5 283 890,85       |
| III  | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 715 617,52       | 5 283 890,85       |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Krzysztof Szopa, Account Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu:

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa 10-06-2014 r.

  
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa  
 tel./fax: +48 22 295 02 50  
 e-mail: biuro@xplus.pl  
 NIP: 521-246-21-69, REGON 141184166  
 KRS: 0000296278

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.

ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa

tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34

fax: 22 489 60 76

NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897

e-mail: ursynow@accout.eu

12

| Lp.      | Tytuł                                                                                                     | 1.01.-31.12.2013r.    | 1.01.-31.12.2012r.    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b> | <b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                            |                       |                       |
| I        | Zysk (strata) netto                                                                                       | 1 427 088,75          | 2 180 121,05          |
| II       | Korekty razem                                                                                             | (3 515 622,47)        | (6 084 390,32)        |
| 1        | Amortyzacja                                                                                               | 295 255,85            | 308 246,97            |
| 2        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 3 665,98              | 0,00                  |
| 3        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 18 966,73             | 17 000,05             |
| 4        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 1 049,42              | 0,00                  |
| 5        | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 580 628,53            | 455 392,45            |
| 6        | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | (57 761,10)           | 1 139 613,64          |
| 7        | Zmiana stanu należności                                                                                   | (3 334 322,48)        | 679 677,30            |
| 8        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 1 393 758,45          | (5 442 823,50)        |
| 9        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | (2 416 863,85)        | (2 772 853,70)        |
| 10       | Inne korekty                                                                                              | 0,00                  | (468 643,53)          |
| III      | <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>                                       | <b>(2 088 533,72)</b> | <b>(3 904 269,27)</b> |
| <b>B</b> | <b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                          |                       |                       |
| I        | Wpływy                                                                                                    | 1 850,00              | 0,00                  |
| 1        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 1 850,00              | 0,00                  |
| 2        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                       |                       |
| 3        | Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             | 0,00                  | 0,00                  |
| a)       | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                       |                       |
| b)       | w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| -        | zbycie aktywów finansowych                                                                                |                       |                       |
| -        | dywidendy i udziały w zyskach                                                                             |                       |                       |
| -        | splata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                              |                       |                       |
| -        | odsetki                                                                                                   |                       |                       |
| -        | inne wpływy z aktywów finansowych                                                                         |                       |                       |
| 4        | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                       |                       |
| II       | Wydatki                                                                                                   | 7 411,27              | 410 582,94            |
| 1        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 7 411,27              | 410 582,94            |
| 2        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                       |                       |
| 3        | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00                  | 0,00                  |
| a)       | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                       |                       |
| b)       | w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| -        | nabycie aktywów finansowych                                                                               |                       |                       |
| -        | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                         |                       |                       |
| 4        | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                       |                       |
| III      | <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                       | <b>(5 561,27)</b>     | <b>(410 582,94)</b>   |
| <b>C</b> | <b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                             |                       |                       |
| I        | Wpływy                                                                                                    | 1 001 140,86          | 502 673,65            |
| 1        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 4 637,92              | 3 830,12              |
| 2        | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 996 502,94            | 0,00                  |
| 3        | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                       |                       |
| 4        | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00                  | 498 843,53            |
| II       | Wydatki                                                                                                   | 105 092,84            | 1 425 721,38          |
| 1        | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                       |                       |
| 2        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00                  | 1 330 000,00          |
| 3        | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                       |                       |
| 4        | Splata kredytów i pożyczek                                                                                |                       |                       |
| 5        | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                       |                       |
| 6        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                       |                       |
| 7        | Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 86 126,11             | 78 721,33             |
| 8        | Odsetki                                                                                                   | 18 966,73             | 17 000,05             |
| 9        | Inne wydatki finansowe                                                                                    |                       |                       |
| III      | <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                          | <b>896 048,02</b>     | <b>(923 047,73)</b>   |
| <b>D</b> | <b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>                                            | <b>(1 198 046,97)</b> | <b>(5 237 899,94)</b> |
| <b>E</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>1 201 712,95</b>   | <b>5 237 899,94</b>   |
| -        | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                | (3 665,98)            | 0,00                  |
| <b>F</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>1 718 746,70</b>   | <b>6 956 646,64</b>   |
| <b>G</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>                                                    | <b>520 699,73</b>     | <b>1 718 746,70</b>   |
| -        | o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                    |                       |                       |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Krzysztof Szopa, Account Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa 10-06-2014 r.

**XPLUS SA**  
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa  
 tel./fax 22 295 02 50  
 e-mail: biuro@xplus.pl  
 NIP: 521-346-31-69 REGON 141184166  
 KRS: 0000296278

**AccOUT Sp. z o.o. sp. k.**

ul. Rosola 44 lok. 5, 02-786 Warszawa  
 tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34  
 fax: 22 489 60 76  
 NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897  
 e-mail: ursynow@accout.eu

# ***XPLUS S.A.***

## ***SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROK***

### ***Dodatkowe Informacje i Objaśnienia***

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 1**

*Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.*

| Lp.            | Tytuł                                                | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty |                      | Inne | Zaliczki | Razem        |
|----------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------|----------|--------------|
|                |                                                      |                                      |               | razem              | w tym oprogramowanie |      |          |              |
| Wartość brutto |                                                      |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 1              | Bilans otwarcia                                      |                                      |               | 1 074 200,00       | 1 074 200,00         |      |          | 1 074 200,00 |
| 2              | Zwiększenia                                          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 0,00         |
| a              | zakup                                                |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b              | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c              | darowizna                                            |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d              | aport                                                |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e              | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f              | inne                                                 |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 3              | Zmniejszenia                                         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 0,00         |
| a              | sprzedaż                                             |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b              | likwidacja                                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c              | darowizna                                            |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d              | aport                                                |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e              | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f              | inne                                                 |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 4              | Bilans zamknięcia                                    | 0,00                                 | 0,00          | 1 074 200,00       | 1 074 200,00         | 0,00 | 0,00     | 1 074 200,00 |
| Umorzenie      |                                                      |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 5              | Bilans otwarcia                                      |                                      |               | 541 670,02         | 541 670,02           |      |          | 541 670,02   |
| 6              | Zwiększenia                                          | 0,00                                 | 0,00          | 140 840,04         | 140 840,04           | 0,00 |          | 140 840,04   |
| a              | amortyzacja za okres                                 |                                      |               | 140 840,04         | 140 840,04           |      |          | 140 840,04   |
| b              | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c              | trwała utrata wartości                               |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d              | inne                                                 |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 7              | Zmniejszenia                                         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 |          | 0,00         |
| a              | sprzedaż                                             |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b              | likwidacja                                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c              | darowizna                                            |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d              | aport                                                |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e              | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f              | trwała utrata wartości                               |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| g              | inne                                                 |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 8              | Bilans zamknięcia                                    | 0,00                                 | 0,00          | 682 510,06         | 682 510,06           | 0,00 |          | 682 510,06   |
| 9              | Wartość netto na początek okresu                     | 0,00                                 | 0,00          | 532 529,98         | 532 529,98           | 0,00 | 0,00     | 532 529,98   |
| 10             | Wartość netto na koniec okresu                       | 0,00                                 | 0,00          | 391 689,94         | 391 689,94           | 0,00 | 0,00     | 391 689,94   |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.

| Lp.                   | Tytuł                                   | Grunty (w tym<br>prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntów) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem      |
|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| <b>Wartość brutto</b> |                                         |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       |            |
| 1                     | Bilans otwarcia                         |                                                                  | 38 131,50                                                   | 300 003,24                            | 319 944,86           |                       | 658 079,60 |
| 2                     | Zwiększenia                             | 0,00                                                             | 0,00                                                        | 55 374,34                             | 52 245,41            | 0,00                  | 107 619,75 |
| a                     | aktualizacja wyceny                     |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| b                     | przyjęcie ze środków trwałych w budowie |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| c                     | zakup środków trwałych                  |                                                                  |                                                             |                                       | 7 411,27             |                       | 7 411,27   |
| d                     | darowizny otrzymane                     |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| e                     | ujawnienia (np. inwentaryzacje)         |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| f                     | środki używane na podstawie leasingu    |                                                                  |                                                             | 55 374,34                             | 44 834,14            |                       | 100 208,48 |
| g                     | przemieszczenie wewnętrzne              |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| h                     | pozostałe                               |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| 3                     | Zmniejszenia                            | 0,00                                                             | 0,00                                                        | 3 865,92                              | 0,00                 | 0,00                  | 3 865,92   |
| a                     | aktualizacja wyceny                     |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| b                     | sprzedaż                                |                                                                  |                                                             | 3 865,92                              |                      |                       | 3 865,92   |
| c                     | likwidacja                              |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| d                     | aport                                   |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| e                     | darowizny przekazane                    |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| f                     | przemieszczenie wewnętrzne              |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| g                     | pozostałe                               |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| 4                     | Bilans zamknięcia                       | 0,00                                                             | 38 131,50                                                   | 351 511,66                            | 372 190,27           | 0,00                  | 761 833,43 |

| Lp.                                        | Tytuł                          | Grunty (w tym<br>prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntów) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem      |
|--------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| <b>Skumulowana amortyzacja (umorzanie)</b> |                                |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       |            |
| 1                                          | Bilans otwarcia                |                                                                  | 5 084,24                                                    | 126 431,90                            | 218 182,24           |                       | 349 698,38 |
| 2                                          | Zwiększenia                    | 0,00                                                             | 7 626,36                                                    | 77 645,21                             | 69 144,24            | 0,00                  | 154 415,81 |
| a                                          | aktualizacja wyceny            |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| b                                          | amortyzacja za okres           |                                                                  | 7 626,36                                                    | 77 645,21                             | 69 144,24            |                       | 154 415,81 |
| c                                          | trwała utrata wartości         |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| d                                          | przemieszczenia wewnętrzne     |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| e                                          | pozostałe                      |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| 3                                          | Zmniejszenia                   | 0,00                                                             | 0,00                                                        | 966,50                                | 0,00                 | 0,00                  | 966,50     |
| a                                          | aktualizacja wyceny            |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| b                                          | sprzedaż                       |                                                                  |                                                             | 966,50                                |                      |                       | 966,50     |
| c                                          | likwidacja                     |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| d                                          | aport                          |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| e                                          | darowizny przekazane           |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| f                                          | przemieszczenia wewnętrzne     |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| g                                          | trwała utrata wartości         |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| h                                          | pozostałe                      |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                       | 0,00       |
| 4                                          | Bilans zamknięcia              | 0,00                                                             | 12 710,60                                                   | 203 110,61                            | 287 326,48           | 0,00                  | 503 147,69 |
| 5                                          | Wartość netto na początek      | 0,00                                                             | 33 047,26                                                   | 173 571,34                            | 101 762,62           | 0,00                  | 308 381,22 |
| 6                                          | Wartość netto na koniec okresu | 0,00                                                             | 25 420,90                                                   | 148 401,05                            | 84 863,79            | 0,00                  | 258 685,74 |

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Spółka nie użytkuje gruntów

**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Spółka w 2013 roku wynajmowała lokale biurowe. Wartość lokali nie jest znana.

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

Nie wystąpiło

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 3**

**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2013 do 31.12.2013**

| Lp. | Tytuł                | Wartość brutto<br>należności<br>długoterminowych |
|-----|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1   | Bilans otwarcia      | 5 731,25                                         |
| 2   | Zwiększenia          | 0,00                                             |
| a   | powstanie należności | 0,00                                             |
| b   | przekwalifikowanie   | 0,00                                             |
| 3   | Zmniejszenia         | 1 199,25                                         |
| a   | splata               | 1 199,25                                         |
| 4   | Bilans zamknięcia    | 4 532,00                                         |

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2013 do 31.12.2013**

| Lp. | Tytuł                             | Odpisy aktualizujące<br>należności<br>długoterminowe |
|-----|-----------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1   | Bilans otwarcia                   |                                                      |
| 2   | Zwiększenia                       | 0,00                                                 |
| a   | dokonanie odpisów aktualizujących |                                                      |
| b   | przesunięcia między należnościami |                                                      |
| c   |                                   |                                                      |
| 3   | Zmniejszenia                      | 0,00                                                 |
| a   | rozwiązanie odpisów               |                                                      |
| b   | wykorzystanie odpisów             |                                                      |
| c   | przesunięcia między należnościami |                                                      |
| 4   | Bilans zamknięcia                 | 0,00                                                 |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Nota Nr 4

## Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2013r.

| Lp.                           | Okres zalegania w dniach | Rodzaj zapasu (w wartości brutto) |                 |           |                               |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------------|
|                               |                          | Materialy                         | Produkty gotowe | Towary    | Półprodukty i produkty w toku |
| 1                             | 0 - 90                   |                                   |                 | 86 988,70 |                               |
| 2                             | 90 - 180                 |                                   |                 | 3 648,40  |                               |
| 3                             | 180 - 360                |                                   |                 |           |                               |
| 4                             | powyżej 360              |                                   |                 |           |                               |
| RAZEM w wartości brutto       |                          | 0,00                              | 0,00            | 90 637,10 | 0,00                          |
| odpisy aktualizujące (wartość |                          |                                   |                 |           |                               |
| RAZEM wartość bilansowa       |                          | 0,00                              | 0,00            | 90 637,10 | 0,00                          |

## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2013 do 31.12.2013r.

| Lp. | Tytuł                                                 | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1   | Bilans otwarcia                                       |                                |                                      |                             |                                                    | 0,00                              |
| 2   | Zwiększenia                                           | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                                               | 0,00                              |
|     | utworzenie odpisów aktualizujących w                  |                                |                                      |                             |                                                    |                                   |
| a   | korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi    |                                |                                      |                             |                                                    | 0,00                              |
|     |                                                       |                                |                                      |                             |                                                    | 0,00                              |
| 3   | Zmniejszenia                                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                                               | 0,00                              |
|     | rozwiązanie odpisów aktualizujących w                 |                                |                                      |                             |                                                    |                                   |
| a   | korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi |                                |                                      |                             |                                                    | 0,00                              |
|     |                                                       |                                |                                      |                             |                                                    | 0,00                              |
| b   | wykorzystanie odpisów                                 |                                |                                      |                             |                                                    | 0,00                              |
| 4   | Bilans zamknięcia                                     | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                                               | 0,00                              |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 5**  
**Należności**

| Lp. | Tytuł                                                                                        | Stan na 31.12.2013r. |                      |                     | Stan na 31.12.2012r. |                      |                     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|     |                                                                                              | wartość brutto       | odpisy aktualizujące | wartość netto       | wartość brutto       | odpisy aktualizujące | wartość netto       |
| 1   | Należności od jednostek powiązanych, z tego:                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| a   | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
|     | -do 12 miesięcy                                                                              |                      |                      | 0,00                |                      |                      | 0,00                |
|     | -powyżej 12 miesięcy                                                                         |                      |                      | 0,00                |                      |                      | 0,00                |
| b   | inne                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek, z tego:                                                 | 5 298 434,41         | 455 675,92           | 4 842 758,49        | 1 507 236,76         | 0,00                 | 1 507 236,76        |
| a   | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:                                             | 5 115 842,67         | 455 675,92           | 4 660 166,75        | 1 487 340,94         | 0,00                 | 1 487 340,94        |
|     | -do 12 miesięcy                                                                              | 5 115 842,67         | 455 675,92           | 4 660 166,75        | 1 487 340,94         |                      | 1 487 340,94        |
|     | -powyżej 12 miesięcy                                                                         |                      |                      | 0,00                |                      |                      | 0,00                |
| b   | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 182 591,74           | 0,00                 | 182 591,74          | 15 185,87            | 0,00                 | 15 185,87           |
| c   | inne                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 4 709,95             | 0,00                 | 4 709,95            |
| d   | dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
|     | <b>RAZEM</b>                                                                                 | <b>5 298 434,41</b>  | <b>455 675,92</b>    | <b>4 842 758,49</b> | <b>1 507 236,76</b>  | <b>0,00</b>          | <b>1 507 236,76</b> |

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

| Lp. | Wiek w dniach             | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto |
|-----|---------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1   | bieżące, z tego :         | 4 314 798,93             | 0,00                 | 4 314 798,93            |
| a   | od jednostek powiązanych  |                          |                      | 0,00                    |
| b   | od pozostałych jednostek  | 4 314 798,93             |                      | 4 314 798,93            |
| 2   | przeterminowane, z tego : | 801 043,74               | 455 675,92           | 345 367,82              |
| a   | od jednostek powiązanych  | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                    |
|     | do 90 dni                 |                          |                      | 0,00                    |
|     | 90-180                    |                          |                      | 0,00                    |
|     | 180-360                   |                          |                      | 0,00                    |
|     | powyżej 360               |                          |                      | 0,00                    |
| b   | od pozostałych jednostek  | 801 043,74               | 455 675,92           | 345 367,82              |
|     | do 90 dni                 | 346 715,22               | 33 358,47            | 313 356,75              |
|     | 90-180                    | 87 503,88                | 55 492,81            | 32 011,07               |
|     | 180-360                   | 350 264,64               | 350 264,64           | 0,00                    |
|     | powyżej 360               | 16 560,00                | 16 560,00            | 0,00                    |
|     | <b>RAZEM</b>              | <b>5 115 842,67</b>      | <b>455 675,92</b>    | <b>4 660 166,75</b>     |

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2013 do 31.12.2013**

| Lp. | Tytuł                                                                             | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | w tym od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | w tym od jednostek powiązanych | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1   | Bilans otwarcia                                                                   | 0,00                                                    |                                |                                           |                                | 0,00                                                  |
| 2   | Zwiększenia                                                                       | 455 675,92                                              | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                           | 455 675,92                                            |
| a   | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych      | 455 675,92                                              |                                |                                           |                                | 455 675,92                                            |
| b   | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych                   |                                                         |                                |                                           |                                | 0,00                                                  |
| c   | przesunięcia między należnościami                                                 |                                                         |                                |                                           |                                | 0,00                                                  |
| 3   | Zmniejszenia                                                                      | 0,00                                                    | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                           | 0,00                                                  |
| a   | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne |                                                         |                                |                                           |                                | 0,00                                                  |
| b   | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe              |                                                         |                                |                                           |                                | 0,00                                                  |
| c   | wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)                             |                                                         |                                |                                           |                                | 0,00                                                  |
| 4   | Bilans zamknięcia                                                                 | 455 675,92                                              | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                           | 455 675,92                                            |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Nota Nr 6

*Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

| Lp.                             | Tytuł                    | 1.01.-31.12.2013r. | 1.01.-31.12.2012r.  |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| Środki pieniężne                |                          | 517 033,75         | 1 718 746,70        |
| 1                               | Środki pieniężne w banku | 516 116,81         | 481 582,56          |
| 2                               | Środki pieniężne w kasie | 916,94             | 292,18              |
| 3                               | Lokaty bankowe           | 0,00               | 1 236 871,96        |
| 4                               | Inne środki pieniężne    |                    |                     |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych |                          | 0,00               | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>                    |                          | <b>517 033,75</b>  | <b>1 718 746,70</b> |

## Nota Nr 7

*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

| Lp.          | Tytuł                                                               | Stan na 31.12.2013r. | Stan na 31.12.2012r. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów                           | 10 551,68            | 22 888,92            |
| a            | ubezpieczenia majątkowe                                             | 10 551,68            | 22 888,92            |
| 2            | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe                                | 5 425 429,12         | 3 455 467,23         |
| a            | wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży | 2 327 499,99         | 984 054,33           |
| b            | rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:  |                      |                      |
| -            | należności niezafakturowane                                         | 3 097 929,13         | 2 471 412,90         |
| -            | rozliczenia międzyokresowe kosztów                                  | 3 097 852,37         | 2 416 799,61         |
| -            | rozliczenia międzyokresowe kosztów                                  | 76,76                | 54 613,29            |
| <b>RAZEM</b> |                                                                     | <b>5 435 980,80</b>  | <b>3 478 356,15</b>  |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 8**

**Dane o strukturze własności kapitału**

| KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)   |               |                         | Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł |              |                                             |
|-------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|
| Lp.                           | Seria/ emisja | Rodzaj uprzywilejowania | Sposób pokrycia kapitału                 | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej |
| 1                             | A             | nieuprzywilejowane      | aport                                    | 42 500 000   | 425 000,00                                  |
| 2                             | B             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 7 500 000    | 75 000,00                                   |
| 3                             | C             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 15 000 000   | 150 000,00                                  |
| 4                             | D             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 1 500 000    | 15 000,00                                   |
| 5                             | E             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 383 012      | 3 830,12                                    |
| 6                             | E1            | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 463 792      | 4 637,92                                    |
| Liczba akcji (udziałów) razem |               |                         |                                          | 67 346 804   |                                             |
| Kapitał razem                 |               |                         |                                          |              | 673 468,04                                  |

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)**

| Lp. | Akcjonariusz | Wartość akcji | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|-----|--------------|---------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1   | FCBSL I k.s  | 602 938,65    | 89,53%                         | 89,53%                    |
| 2   | Inni         | 70 529,39     | 10,47%                         | 10,47%                    |
|     | Razem        | 673 468,04    | 100%                           | 100%                      |

**Nota Nr 9**

**Proponowany podział wyniku finansowego za 2013 rok**

| Lp. | Tytuł                                        | Wartość      |
|-----|----------------------------------------------|--------------|
|     | wynik finansowy za 2013 rok                  | 1 427 088,75 |
|     | nie podzielone wyniki za lata poprzednie     | 0,00         |
|     | <b>podział:</b>                              |              |
|     | Zysk przeznaczony będzie na kapitał zapasowy | 1 427 088,75 |
|     | <b>wynik nie podzielony</b>                  | <b>0,00</b>  |

**Nota Nr 10**

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

| Lp. | Tytuł                                            | dlugoterminowe | krótkoterminowe | RAZEM        |
|-----|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 1   | Bilans otwarcia                                  |                | 560 537,54      | 560 537,54   |
| 2   | Utworzenie rezerw (tytuły)                       | 0,00           | 670 523,07      | 670 523,07   |
| a   | rezerwa z tytułu podatku odroczonego             |                | 566 397,00      | 566 397,00   |
| b   | rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego |                | 4 000,00        | 4 000,00     |
| c   | rezerwa na audyt                                 |                | 11 000,00       | 11 000,00    |
| d   | rezerwa na niewykorzystane urlopy                |                | 89 126,07       | 89 126,07    |
| 3   | Rozwiązania rezerw (tytuły)                      | 0,00           | 80 894,54       | 80 894,54    |
| a   | rezerwa na niewykorzystane urlopy                |                | 80 894,54       | 80 894,54    |
|     |                                                  |                | 0,00            | 0,00         |
| 4   | Wykorzystanie rezerw                             |                | 9 000,00        | 9 000,00     |
| a   | rezerwa na audyt                                 |                | 9 000,00        | 9 000,00     |
| 5   | Bilans zamknięcia                                | 0,00           | 1 141 166,07    | 1 141 166,07 |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Nota Nr 11

## Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie

| Lp. | Tytuł według pozycji bilansu  | Stan na 31.12.2013r. |                  |                  |               | Stan na 31.12.2012r. |                  |             |               |
|-----|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------|------------------|-------------|---------------|
|     |                               | do 1 roku*)          | 1 rok - 3 lata   | 3 - 5 lat        | powyżej 5 lat | do 1 roku*)          | 1 rok - 3 lata   | 3 - 5 lat   | powyżej 5 lat |
| 1   | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00                 | 0,00             | 0,00        | 0,00          |
| a   | kredyty i pożyczki            |                      |                  |                  |               |                      |                  |             |               |
| b   | z tytułu leasingu finansowego |                      |                  |                  |               |                      |                  |             |               |
| 2   | Wobec pozostałych jednostek   | 1 064 815,43         | 66 090,53        | 23 028,67        | 0,00          | 70 892,56            | 72 456,76        | 0,00        | 0,00          |
| a   | kredyty i pożyczki            | 996 502,94           |                  |                  |               |                      |                  |             |               |
| b   | z tytułu leasingu finansowego | 68 312,49            | 66 090,53        | 23 028,67        |               | 70 892,56            | 72 456,76        |             |               |
|     | <b>RAZEM</b>                  | <b>1 064 815,43</b>  | <b>66 090,53</b> | <b>23 028,67</b> | <b>0,00</b>   | <b>70 892,56</b>     | <b>72 456,76</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

## Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu

| Lp. | Wiek w dniach               | Wartość             |
|-----|-----------------------------|---------------------|
| 1   | bieżące, z tego :           | 1 743 510,84        |
| a   | wobec jednostek powiązanych |                     |
| b   | wobec pozostałych jednostek | 1 743 510,84        |
| 2   | przeterminowane, z tego :   | 22 017,58           |
| a   | wobec jednostek powiązanych | 0,00                |
|     | do 30 dni                   |                     |
|     | 30-90                       |                     |
|     | 90-180                      |                     |
|     | 180-360                     |                     |
|     | powyżej 360                 |                     |
| b   | wobec pozostałych jednostek | 22 017,58           |
|     | do 30 dni                   | 16 388,11           |
|     | 30-90                       | 3 784,62            |
|     | 90-180                      | 1 844,85            |
|     | 180-360                     |                     |
|     | powyżej 360                 |                     |
|     | <b>RAZEM</b>                | <b>1 765 528,42</b> |

## Zobowiązania finansowe według tytułów

| Lp. | Rodzaj zobowiązania                 | Stan na 31.12.2013r. | Stan na 31.12.2012r. | w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego | w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|     |                                     | kwota                | kwota                |                                                           |                                                                           |
| 1   | finansowe przeznaczone do obrotu    |                      |                      |                                                           |                                                                           |
| 2   | pozostałe zobowiązania finansowe    |                      |                      |                                                           |                                                                           |
| a   | leasing finansowy                   | 157 431,69           | 143 349,32           | 0,00                                                      | 11 360,03                                                                 |
|     | instrumenty                         |                      |                      |                                                           |                                                                           |
| 3   | zabezpieczające o wartości godziwej |                      |                      |                                                           |                                                                           |
|     | <b>RAZEM</b>                        | <b>157 431,69</b>    | <b>143 349,32</b>    | <b>0,00</b>                                               | <b>11 360,03</b>                                                          |

## Wykaz kredytów i pożyczek

| Lp. | Rodzaj kredytu/pożyczki                       | Nazwa banku/pożyczkodawcy | Wartość zobowiązania na dzień bilansowy | Część krótkoterminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Kredyt obrotowy na rachunku bankowym bieżącym | ING Bank Śląski S.A.      | 996 502,94                              | 996 502,94            | WIBOR 1 M + marża 1,6%                    | Weksel własny in blanco wystawiony przez XPLUS S.A. Gwarancja Banku BGK na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie tytułu egzekucyjnego wystawionego przez BGK. |
|     | <b>RAZEM</b>                                  |                           | <b>996 502,94</b>                       | <b>996 502,94</b>     |                                           |                                                                                                                                                                                                                            |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 12**

**Inne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.      | Tytuł                                                                       | Stan na<br>31.12.2013r. | Stan na<br>31.12.2012r. |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1</b> | <b>Długoterminowe</b>                                                       | <b>69 815,00</b>        | <b>188 636,00</b>       |
| -        | Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją                    | 69 815,00               | 188 636,00              |
| <b>2</b> | <b>Krótkoterminowe</b>                                                      | <b>123 836,28</b>       | <b>426 672,48</b>       |
| -        | Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją                    | 57 060,00               | 209 337,37              |
| -        | koszty następnych okresów Allianz                                           | 4 823,00                | 4 701,00                |
| -        | RMB - wycena kontraktów długoterminowych                                    | 8 368,97                | 23 998,11               |
| -        | RMB - koszty bieżącego okresu związane z fakturami wystawionymi w 2014 roku | 53 584,31               | 4 701,00                |
| -        | rozliczenie przychodów w czasie                                             | 0,00                    | 183 935,00              |
|          | <b>RAZEM</b>                                                                | <b>193 651,28</b>       | <b>615 308,48</b>       |

**Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe

**Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Nota Nr 13

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa*

| Lp. | Tytuł                                                                                                        | 1.01.-31.12.2013r.   | 1.01.-31.12.2012r.   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1   | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>            |                      |                      |
|     | usługi informatyczne                                                                                         | 11 454 321,77        | 7 708 737,28         |
| 2   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b> |                      |                      |
|     | towary                                                                                                       | 5 684 413,51         | 5 948 410,89         |
|     | materiały                                                                                                    | 5 684 413,51         | 5 948 410,89         |
|     | <b>RAZEM</b>                                                                                                 | <b>17 138 735,28</b> | <b>13 657 148,17</b> |

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna*

| Lp. | Tytuł                                                    | 1.01.-31.12.2013r.   | 1.01.-31.12.2012r.   |
|-----|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a   | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>            | <b>11 454 321,77</b> | <b>7 708 737,28</b>  |
|     | kraj                                                     | 11 454 321,77        | 7 708 737,28         |
|     | sprzedaż poza granicami kraju                            |                      |                      |
| b   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b> | <b>5 684 413,51</b>  | <b>5 948 410,89</b>  |
|     | kraj                                                     | 5 407 781,19         | 5 948 410,89         |
|     | sprzedaż poza granicami kraju                            | 276 632,32           | 0,00                 |
|     | <b>RAZEM</b>                                             | <b>17 138 735,28</b> | <b>13 657 148,17</b> |

## Nota Nr 14

*Pozostałe przychody operacyjne*

| Lp. | Tytuł                                                 | 1.01.-31.12.2013r. | 1.01.-31.12.2012r. |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| a   | środków trwałych i środków trwałych w budowie         |                    |                    |
| b   | wartości niematerialnych i prawnych                   |                    |                    |
| c   | inwestycji                                            |                    |                    |
| 2   | <b>Dotacje</b>                                        | <b>57 060,00</b>   | <b>420 196,49</b>  |
| 3   | <b>Pozostałe, w tym:</b>                              | <b>81 567,44</b>   | <b>112 044,36</b>  |
| a   | rozwiązanie rezerw pozostałych                        |                    |                    |
| b   | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności        | 0,00               | 18 480,75          |
| c   | rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy            |                    |                    |
| d   | spisanie zobowiązań                                   | 0,00               | 5 417,60           |
| e   | podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach | 71 620,24          | 2 812,00           |
| f   | otrzymane odszkodowania                               | 7 986,06           | 0,00               |
| g   | kosztów adaptacji lokalu                              | 0,00               | 85 200,00          |
| h   | pozostałe                                             | 1 961,14           | 134,01             |
|     | <b>RAZEM</b>                                          | <b>138 627,44</b>  | <b>532 240,85</b>  |

## Nota Nr 15

*Pozostałe koszty operacyjne*

| Lp. | Tytuł                                                   | 1.01.-31.12.2013r. | 1.01.-31.12.2012r. |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | <b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b> | <b>1 049,42</b>    | <b>0,00</b>        |
| a   | środków trwałych i środków trwałych w budowie           | 1 049,42           | 0,00               |
| b   | wartości niematerialnych i prawnych                     |                    |                    |
| c   | inwestycji niefinansowych                               |                    |                    |
| 2   | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>     | <b>455 675,92</b>  | <b>18 480,75</b>   |
| a   | środków trwałych i środków trwałych w budowie           |                    |                    |
| b   | wartości niematerialnych i prawnych                     |                    |                    |
| c   | inwestycji niefinansowych                               |                    |                    |
| d   | należności                                              | 455 675,92         | 18 480,75          |
| e   | zapasów                                                 |                    |                    |
| f   | innych aktywów                                          |                    |                    |
| 3   | <b>Pozostałe, w tym:</b>                                | <b>13 874,34</b>   | <b>89 055,49</b>   |
| a   | kary umowne                                             | 8 015,59           | 0,00               |
| b   | zwrot kosztów adaptacji lokalu                          | 0,00               | 85 200,00          |
| c   | korekta VAT z tytułu ulgi za złeługi                    | 0,00               | 2 812,00           |
| d   | pozostałe                                               | 5 858,75           | 1 043,49           |
|     | <b>RAZEM</b>                                            | <b>470 599,68</b>  | <b>107 536,24</b>  |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 16**

**Przychody finansowe - odsetki za 2013 rok**

| Lp. | Rodzaj aktywów                                                                           | Przychody z odsetek w danym roku obrotowym |                 |                     |                     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|     |                                                                                          | Odsetki ogółem                             | do 3 miesięcy   | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1   | Dłużne instrumenty finansowe<br>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym |                                            |                 |                     |                     |
| 2   | Udzielone pożyczki<br>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym           |                                            |                 |                     |                     |
| 3   | Należności<br>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym                   | 11 923,15                                  | 7 463,80        |                     |                     |
| 4   | Środki pieniężne<br>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym             | 19 542,43                                  |                 |                     |                     |
| 5   | Inne aktywa<br>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym                  |                                            |                 |                     |                     |
|     | <b>RAZEM</b>                                                                             | <b>31 465,58</b>                           | <b>7 463,80</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Inne przychody finansowe**

| Lp. | Tytuł                                                    | 1.01.-31.12.2013r. | 1.01.-31.12.2012r. |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | Rozwiązanie rezerw, z tytułu:                            | 0,00               | 0,00               |
| 2   | Pozostałe, w tym:                                        | 0,00               | 1 796,06           |
| a   | odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności |                    |                    |
| b   | nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:  |                    |                    |
| c   | inne                                                     | 0,00               | 1 796,06           |
|     | <b>RAZEM</b>                                             | <b>0,00</b>        | <b>1 796,06</b>    |

**Nota Nr 17**

**Koszty finansowe - odsetki za 2013 rok**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania                            | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym |               |                     |                     |
|-----|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
|     |                                                | Odsetki ogółem                                 | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1   | Zobowiązania przeznaczone do obrotu            |                                                |               |                     |                     |
| 2   | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 25 295,41                                      | 0,00          | 0,00                | 0,00                |
|     | kredyty i pożyczki                             | 7 606,70                                       |               |                     |                     |
|     | dłużne papiery wartościowe                     |                                                |               |                     |                     |
|     | zobowiązania finansowe inne                    | 11 360,03                                      |               |                     |                     |
|     | zobowiązania z tytułu dostaw i usług           | 4 095,91                                       |               |                     |                     |
|     | inne zobowiązania krótkoterminowe              |                                                |               |                     |                     |
|     | zobowiązania budżetowe                         | 2 232,77                                       |               |                     |                     |
| 3   | Długoterminowe zobowiązania finansowe          | 0,00                                           | 0,00          | 0,00                | 0,00                |
|     | kredyty i pożyczki                             |                                                |               |                     |                     |
|     | dłużne papiery wartościowe                     |                                                |               |                     |                     |
|     | zobowiązania finansowe inne                    |                                                |               |                     |                     |
| 4   | Inne pasywa                                    |                                                |               |                     |                     |
|     | <b>RAZEM</b>                                   | <b>25 295,41</b>                               | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Inne koszty finansowe**

| Lp. | Tytuł                                                     | 1.01.-31.12.2013r. | 1.01.-31.12.2012r. |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | Utworzenie rezerw, z tytułu:                              | 0,00               | 0,00               |
| 2   | Pozostałe, w tym:                                         | 13 961,01          | 12 523,53          |
| a   | odpisy aktualizujące odsetki od należności                |                    |                    |
| b   | nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym: | 13 961,01          | 12 523,53          |
|     | dodatknie różnice kursowe zrealizowane z br.              | 23 615,38          | 18 099,53          |
|     | ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.                 | 39 557,35          | 39 279,00          |
|     | dodatknie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny        | 6 809,13           | 14 192,92          |
|     | ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny           | 4 828,17           | 5 536,98           |
|     | <b>RAZEM</b>                                              | <b>13 961,01</b>   | <b>12 523,53</b>   |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 18**  
**Podatek dochodowy**

| Lp. | Tytuł                                                                  | Wartość        |
|-----|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1   | Zysk brutto                                                            | 1 775 169,75   |
| 2   | Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu                      | (807 112,10)   |
|     | koszty operacyjne                                                      | (1 275 591,66) |
| a   | różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową                     | 167 408,77     |
| b   | niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni                               | 5 629,47       |
| c   | koszty operacyjne niestanowiące w tym reprezentacja                    | 16 851,25      |
| d   | PFRON                                                                  | 32 916,00      |
| e   | usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych              | 38 907,39      |
| f   | rezerwy z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń                            | 8 231,53       |
| g   | rezerwy na audyt i sporządzenie sprawozdania finansowego               | 15 000,00      |
| h   | niewypłacone wynagrodzenie z umów o dzieło                             | 2 758,00       |
| i   | rozwiązanie rezerw                                                     | (12 471,32)    |
| j   | opłaty leasingowe zapłacone w 2013                                     | (84 165,73)    |
| k   | koszty 2012 związane z przychodami 2013                                | (124 833,78)   |
| l   | ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania    | 84 857,00      |
| l   | koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)    | (1 428 302,65) |
| m   | nie wypłacone delegacje                                                | 1 622,41       |
|     | pozostałe koszty operacyjne                                            | 461 418,62     |
| a   | utworzenie odpisów aktualizujących należności                          | 455 675,92     |
| b   | inne pozostałe koszty operacyjne                                       | 5 742,70       |
|     | koszty finansowe                                                       | 7 060,94       |
| a   | ujemne różnice kursowe z wyceny                                        | 4 828,17       |
| b   | odsetki od zobowiązań budżetowych                                      | 2 232,77       |
|     | inne                                                                   | 0,00           |
| 3   | Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym) | (1 226 680,30) |
|     | przychody operacyjne                                                   | (1 083 727,13) |
| a   | niezafakturowane przychody - kontrakty długoterminowe                  | (1 083 727,13) |
|     | pozostałe przychody operacyjne                                         | (128 680,24)   |
| a   | podatek VAT od złych długów                                            | (71 620,24)    |
| b   | dotacje                                                                | (57 060,00)    |
|     | przychody finansowe                                                    | (14 272,93)    |
| a   | naliczone odsetki od należności                                        | (7 463,80)     |
| b   | dodatnie różnice kursowe z wyceny                                      | (6 809,13)     |
| 4   | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                     | 0,00           |
| a   | zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich                         |                |
| b   | zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych           |                |
| c   | zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych         |                |
| 5   | Strata                                                                 | -258 622,65    |
|     | odliczenie od dochodu                                                  |                |
| 6   | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                            | -258 622,00    |
| 7   | Podatek dochodowy                                                      | 0,00           |
| 8   | Przypisy kontroli skarbowych                                           |                |
| 9a  | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto      | -31 346,00     |
| 9b  | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący | 0,00           |
| 10  | Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego                            | 379 427,00     |
| 11  | Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS                                | 348 081,00     |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 19**

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

| Lp.       | Tytuł                                                                                                                       | 1.01.-31.12.2013r.    | 1.01.-31.12.2012r.    |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji</b> | <b>3 665,98</b>       | <b>0,00</b>           |
|           | - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych                                                                              | 3 665,98              | 0,00                  |
|           | - wartość środków pieniężnych według kursu historycznego                                                                    | 520 699,73            | 1 718 746,70          |
|           | - wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień 31-12-2013 r.                                                             | 517 033,75            | 1 718 746,70          |
|           | - zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek                                                                       |                       |                       |
|           | - niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek                                                                    |                       |                       |
| <b>2</b>  | <b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>                                                              | <b>18 966,73</b>      | <b>17 000,05</b>      |
|           | - odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek                                                                                 |                       |                       |
|           | - odsetki zapłacone od kredytów                                                                                             | 7 606,70              | 0,00                  |
|           | - odsetki zapłacone od pożyczek                                                                                             |                       |                       |
|           | - odsetki od dłużnych papierów wartościowych                                                                                |                       |                       |
|           | - odsetki zapłacone od długoterminowych należności                                                                          |                       |                       |
|           | - odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego                                                                           | 11 360,03             | 17 000,05             |
|           | - dywidendy otrzymane                                                                                                       |                       |                       |
|           | - odsetki naliczone od udzielonych pożyczek                                                                                 |                       |                       |
|           | - odsetki naliczone od kredytów i pożyczek                                                                                  |                       |                       |
| <b>3</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>                                                                 | <b>1 049,42</b>       | <b>0,00</b>           |
|           | - zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych                                                                       | 1 049,42              | 0,00                  |
|           | - zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych                                                                         |                       |                       |
|           | - aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych                                                                         |                       |                       |
|           | - aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych                                                                           |                       |                       |
|           | - zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów                                                                 |                       |                       |
|           | - zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych                                                                      |                       |                       |
|           | - aktualizacja wartości inwestycji finansowych                                                                              |                       |                       |
| <b>4</b>  | <b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>                                                                    | <b>(3 334 322,48)</b> | <b>679 677,30</b>     |
|           | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                                              | (3 335 521,73)        | 679 677,30            |
|           | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu                                                               | 1 199,25              | 0,00                  |
|           | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych                                               |                       |                       |
|           | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych                                                 |                       |                       |
|           | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych                                                    |                       |                       |
| <b>5</b>  | <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>          | <b>1 393 758,45</b>   | <b>(5 442 823,50)</b> |
|           | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                                                                                   | 2 387 681,32          | (5 442 823,50)        |
|           | zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych                                                                        |                       |                       |
|           | korekta o zmianę stanu pożyczek                                                                                             |                       |                       |
|           | korekta o zmianę stanu kredytów                                                                                             | (996 502,94)          | 0,00                  |
|           | korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                 |                       |                       |
|           | korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy                                                                |                       |                       |
|           | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych                                              |                       |                       |
|           | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                                                             | 2 580,07              | 0,00                  |
|           | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych                                                      |                       |                       |
| <b>6</b>  | <b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>                                                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

## Nota Nr 20

## Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp.                                    | Tytuł ujemnych różnic przejściowych        | Kwota różnicy przejściowej |                | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2013r. |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------------------|
|                                        |                                            | stan na 31.12.2013r.       | stawka podatku |                                         |
| <b>1</b>                               | <b>Odniesionych na wynik finansowy</b>     | <b>879 187,93</b>          |                | <b>167 045,71</b>                       |
| a                                      | leasing finansowy - różnice                | 0,00                       | 19%            | 0,00                                    |
| b                                      | niezrealizowane różnice kursowe z wyceny   | 4 828,17                   | 19%            | 917,35                                  |
| c                                      | opóźniona amortyzacja podatkowa różnica    | 6 355,40                   | 19%            | 1 207,53                                |
| d                                      | RMK bierne - kontrakty długoterminowe      | 8 368,97                   | 19%            | 1 590,10                                |
|                                        | RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń | 89 126,07                  | 19%            | 16 933,95                               |
| e                                      | straty podatkowe do rozliczenia            | 291 445,93                 | 19%            | 55 374,73                               |
| f                                      | niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni   | 5 629,47                   | 19%            | 1 069,60                                |
| g                                      | rezerwy na przyszłe koszty                 | 15 000,00                  | 19%            | 2 850,00                                |
| h                                      | aktualizacja należności                    | 455 675,92                 | 19%            | 86 578,42                               |
| i                                      | niewypłacone wynagrodzenie                 | 2 758,00                   | 19%            | 524,02                                  |
| <b>2</b>                               | <b>Odniesionych na kapitał własny</b>      | <b>0,00</b>                |                | <b>0,00</b>                             |
|                                        |                                            |                            | 19%            | 0,00                                    |
|                                        | <b>RAZEM</b>                               | <b>879 187,93</b>          | <b>X</b>       | <b>167 046</b>                          |
| odpis aktualizujący wartość aktywa     |                                            |                            |                |                                         |
| wartość netto aktywów z tytułu podatku |                                            |                            |                |                                         |
| odroczonego wykazanych w bilansie      |                                            |                            |                |                                         |
|                                        |                                            |                            |                | <b>167 046</b>                          |

## Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp.      | Tytuł                                                       | Wartość brutto    | Odpis aktualizujący |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1</b> | <b>Bilans otwarcia</b>                                      | <b>129 464,00</b> |                     |
| -        | korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej | 6 236,00          |                     |
| <b>1</b> | <b>Bilans otwarcia po korektach</b>                         | <b>135 700,00</b> |                     |
| <b>2</b> | <b>Zwiększenia</b>                                          | <b>31 346,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym                      | 31 346,00         | 0,00                |
| -        | utworzenie aktywów                                          | 31 346,00         |                     |
| -        | utworzenie odpisu aktualizującego                           |                   |                     |
| b        | w korespondencji z kapitałami                               | 0,00              | 0,00                |
| -        | utworzenie aktywów                                          |                   |                     |
| -        | utworzenie odpisu aktualizującego                           |                   |                     |
| <b>3</b> | <b>Zmniejszenia</b>                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym                      | 0,00              | 0,00                |
| -        | rozwiązanie aktywów                                         |                   |                     |
| -        | korekta z tytułu zmiany stawki                              |                   |                     |
| b        | w korespondencji z kapitałami                               | 0,00              | 0,00                |
| -        | rozwiązanie aktywów                                         |                   |                     |
| -        | korekta z tytułu zmiany stawki                              |                   |                     |
| -        | rozwiązanie odpisu aktualizującego                          |                   |                     |
| <b>4</b> | <b>Bilans zamknięcia</b>                                    | <b>167 046,00</b> | <b>0,00</b>         |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

*Okresy rozliczania strat podatkowych*

| Nazwa                          | Kwota             | przewidywany<br>okres rozliczenia<br>straty | maksymalny rok<br>rozliczenia straty<br>podatkowej |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| - strata podatkowa za rok 2009 | 0,00              |                                             |                                                    |
| - strata podatkowa za rok 2010 | 0,00              |                                             |                                                    |
| - strata podatkowa za rok 2011 | 0,00              |                                             |                                                    |
| - strata podatkowa za rok 2012 | 32 823,28         | 2015                                        | 2017                                               |
| - strata podatkowa za rok 2013 | 258 622,65        | 2015                                        | 2018                                               |
|                                | <b>291 445,93</b> |                                             |                                                    |

*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

| Lp.      | Tytuł dodatnich różnic przejściowych       | Kwota różnicy przejściowej |                | Rezerwa z tytułu<br>podatku na<br>31.12.2013r. |
|----------|--------------------------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------------------|
|          |                                            | stan na 31.12.2013r.       | stawka podatku |                                                |
| <b>1</b> | <b>Odniesionych na wynik finansowy</b>     |                            |                | <b>1 037 040,37</b>                            |
| a        | przyspieszona amortyzacja podatkowa        |                            | 19%            | 0,00                                           |
| b        | naliczone odsetki od należności            | 7 463,80                   | 19%            | 1 418,12                                       |
| c        | kontrakt długoterminowy - niezafakturowane |                            |                |                                                |
| c        | przychody                                  | 3 097 852,37               | 19%            | 588 591,95                                     |
|          | RMK czynne - kontrakty długoterminowe      | 76,76                      | 19%            | 14,58                                          |
| d        | leasing finansowy - różnice                | 18 405,18                  | 19%            | 3 496,98                                       |
|          | koszty wytworzonego oprogramowania         | 2 327 499,99               | 19%            | 442 225,00                                     |
| e        | niezrealizowane różnice kursowe            | 6 809,13                   | 19%            | 1 293,73                                       |
| <b>2</b> | <b>Odniesionych na kapitał własny</b>      |                            |                | <b>0,00</b>                                    |
|          | <b>RAZEM</b>                               | <b>X</b>                   | <b>X</b>       | <b>1 037 040</b>                               |

*Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.*

| Lp.      | Tytuł                                                       | Wartość brutto      |
|----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1</b> | <b>Bilans otwarcia</b>                                      | <b>470 643,00</b>   |
| -        | korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej | 186 970,00          |
| <b>1</b> | <b>Bilans otwarcia po korektach</b>                         | <b>657 613,00</b>   |
| <b>2</b> | <b>Zwiększenia</b>                                          | <b>379 427,00</b>   |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym                      | 379 427,00          |
| -        | utworzenie rezerwy                                          | 379 427,00          |
| b        | w korespondencji z kapitałami                               | 0,00                |
| -        | utworzenie rezerwy                                          | 0,00                |
| <b>3</b> | <b>Zmniejszenia</b>                                         | <b>0,00</b>         |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym                      | 0,00                |
| -        | rozwiązanie rezerwy                                         |                     |
| -        | korekta z tytułu zmiany stawki                              |                     |
| b        | w korespondencji z kapitałami                               | 0,00                |
| -        | rozwiązanie rezerwy                                         |                     |
| -        | korekta z tytułu zmiany stawki                              |                     |
| <b>4</b> | <b>Bilans zamknięcia</b>                                    | <b>1 037 040,00</b> |

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 21**

*Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

Nie wystąpiło w roku obrotowym zaniechanie działalności

**Nota Nr 22**

*Nakłady na niefinansowe aktywa*

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

| Lp. | Tytuł                                 | poniesione w bieżącym okresie | planowane do poniesienia |
|-----|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1   | Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 107 619,75                    | 0,00                     |
| a   | w tym na ochronę środowiska           | 0,00                          | 0,00                     |

**Nota Nr 23**

*Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych*

| Lp. | Tytuł        | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----|--------------|------------|------------|
| 1   | kurs EUR/PLN | 4,1472     | 4,0882     |
| 2   | kurs USD/PLN | 3,0120     | 3,0996     |

**Nota Nr 24**

*Zatrudnienie*

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

| Lp. | Wyszczególnienie           | Razem liczba zatrudnionych (osoby) |
|-----|----------------------------|------------------------------------|
|     | Pracownicy ogółem, z tego: | 31                                 |
| -   | pracownicy umysłowi        | 31                                 |

**Nota Nr 25**

*Wynagrodzenia członków organów nadzorczych*

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

|                |            |
|----------------|------------|
| Zarząd Spółki  | 229 999,97 |
| Rada Nadzorcza | 0,00       |

**Nota Nr 26**

*Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących*

Informacje o 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.

|                |      |
|----------------|------|
| Zarząd Spółki  | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 |

**Nota Nr 27**

*Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

W dniu 12 maja 2014 roku w związku z zapytaniem Spółki została wydana interpretacja indywidualna Ministra Finansów w sprawie zastosowania przepisów prawa podatkowego od osób prawnych w zakresie zakwalifikowania do kosztów uzyskania przychodów w dacie poniesienia wydatków związanych z wytworzeniem oprogramowania komputerowego. Minister Finansów podzielił stanowisko Spółki i uznał je za prawidłowe. W związku z wydaną interpretacją powstała konieczność sporządzenia korekty zeznania podatkowego CIT-8 za 2012 rok, co spowodowało powstanie nadpłaty z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2012 rok w kwocie 180 734 PLN w korespondencji ze zmianą stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zmiany stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego zostały przedstawione w notcie nr 20.

30

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 28**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły

**Nota Nr 29**

**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

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.

W roku obrotowym 2013 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości

**Nota Nr 30**

**Porównywalność danych finansowych**

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe za rok obrotowy zapewniają porównywalność danych ze sprawozdaniem finansowym za rok poprzedzający.

**Nota Nr 31**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia

**Nota Nr 32**

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok wynosi 11 000 PLN

**Nota Nr 33**

**Transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe**

W roku obrotowym 2013 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

**Nota Nr 34**

**Polityka zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi polityki zabezpieczeń

**Nota Nr 35**

**Konsolidacja**

Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

**Nota Nr 36**

*W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.*

Nie wystąpiły inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej jednostki

**Nota Nr 37**

*Informacje dotyczące realizowanych umów długoterminowych*

| Opis                                               | Przychody ustalane według zasad standardu | Koszty ustalone według zasad standardu | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Umowy o usługi ogółem                              | 11 454 321,77                             | 2 499 607,09                           | 10 370 594,64           | 2 491 314,89      | 0,00              |
| w tym niezakończone                                | 7 390 469,12                              | 1 526 467,94                           | 5 368 958,96            | 1 518 175,74      | 0,00              |
| w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00                                      | 0,00                                   | 0,00                    | 0,00              | 0,00              |

**Nota Nr 38**

*Prowadzone przez Spółkę sprawy sądowe*

Zarząd XPLUS S.A. otrzymał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę 388.290,09 zł. wydany na podstawie pozwu kontrahenta o zwrot zaliczki wpłaconej w czerwcu 2012 r. Zarząd XPLUS S.A. ocenia powództwo jako całkowicie bezzasadne w związku z wykonaniem do końca 2012 roku wszystkich prac, na poczet których została wpłacona kwota objęta pozwem. Zarząd XPLUS S.A. podejmuje wszelkie działania zmierzające do wykazania swojego stanowiska przed sądem oraz do oddalenia powództwa.

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2013r.

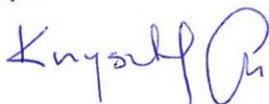
*Sprawozdanie finansowe obejmuje:*

1. Wprowadzenie od str. 1 do 8
2. Bilans od str. 9 do 10
3. Rachunek zysków i strat na str. 11
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 12
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 13
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 14 do 32

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Krzysztof Szopa

Accout Sp. z o.o. Sp.k.



**AccOUT Sp. z o.o. sp. k.**

ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa

tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34

fax: 22 489 60 76

NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897

e-mail: ursynow@accout.eu

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

Prezes Zarządu:

Karol Andrzej Sudnik

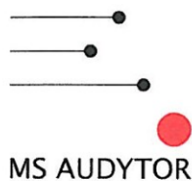


**XPLUS S.A.**  
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa  
tel/fax: +48 22 295 02 99  
e-mail: biuro@xplus.pl  
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141154166  
KRS: 0000296278

Warszawa 10-06-2014 r.

## **Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 rok**

Zarząd XPLUS S.A. informuje, iż dnia 10 czerwca 2013 otrzymał opinię podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego Spółki XPLUS S.A. za rok 2013.



**XPLUS S. A.**

**ul. Puławska 435A**

**02-801 Warszawa**

**Opinia i raport  
z badania sprawozdania finansowego  
za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku**

---

MS AUDYTOR Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 10.000 PLN,  
KRS: 0000344535, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 7010209969

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie (02-801) przy ul. Puławskiej 435A, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **11.708.363,82** złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.427.088,75** złotych;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.431.726,67** złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.198.046,97** złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd XPLUS S.A.

Zarząd XPLUS S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

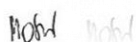
Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy XPLUS S.A. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

---

MS AUDYTOR Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 10.000 PLN,  
KRS: 0000344535, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 7010209969



Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez XPLUS S.A. zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej XPLUS S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności XPLUS S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

w imieniu  
MS Audytor Sp. z o.o.  
ul. Witwickiego 46  
03-980 Warszawa  
Nr ewidencyjny 3703

Kluczowy Biegły Rewident

*M. Ostrowska*

**Magdalena Ostrowska**

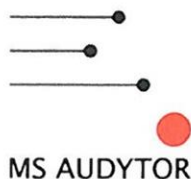
Biegły Rewident

Nr ewidencyjny 10589

Warszawa, dnia 10 czerwca 2014 roku

---

MS AUDYTOR Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 10.000 PLN,  
KRS: 0000344535, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 7010209969



## **XPLUS S.A.**

ul. Puławska 435A  
02-801 Warszawa

### **Raport**

**z badania sprawozdania finansowego**

**za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**

*Mof*

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

**SPIS TREŚCI**

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU.....         | 3  |
| II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU .....  | 8  |
| III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU ..... | 12 |

MS Audytor Sp. z o.o.

2

*11061*

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

### 1. Dane identyfikacyjne

#### **Nazwa i forma prawna**

W badanym okresie Spółka działała pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna. Spółka może używać nazwy skróconej XPLUS S.A.

#### **Siedziba Spółki**

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie (02-801 Warszawa) przy ul. Puławskiej 435A.

#### **Przedmiot działalności**

Zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do KRS przedmiotem działalności Spółki na dzień 31.12.2013 r. było m. in.:

- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- działalność związana z oprogramowaniem,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania.

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność zgodnie ze statutem Spółki, tj. prowadziła działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

#### **Podstawa prawna działalności Spółki**

XPLUS S.A. działa na podstawie:

- Statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 09.11.2007 r. (Rep. A nr 15682/2007) z późn. zm.,
- Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1030 z późn. zm.).

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

#### **Rejestracja w Sądzie Gospodarczym**

W dniu 8 stycznia 2008 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla M. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296278.

MS Audytor Sp. z o.o.

3

*Michał*

Report z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

#### Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Urzędzie Statystycznym

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 521-346-31-69 oraz numer identyfikacyjny REGON 141184166.

#### Wysokość kapitału podstawowego i własnego

Na kapitał własny na dzień 31 grudnia 2013 r. składają się:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| - kapitał podstawowy | 673.468,04. zł  |
| - kapitał zapasowy   | 4.615.060,73 zł |
| - zysk netto         | 1.427.088,75 zł |
| razem                | 6.715.617,52 zł |

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 1 stycznia 2013 r. wynosił 668.830,12 zł i dzielił się na 66.830.012 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,01 zł każda.

W roku 2013 dokonano podwyższenia kapitału podstawowego Spółki z kwoty 668.830,12 zł do kwoty 673.468,04 zł poprzez emisję 463.792 akcji na okaziciela serii E1 o wartości nominalnej 0,01 zł każda. Podwyższenie kapitału zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19 listopada 2013 r.

Kapitał podstawowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 673.468,04 zł i dzielił się na:

- 42.500.000 akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,01 zł każda,
- 7.500.000 akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,01 zł każda,
- 15.000.000 akcji zwykłych serii C o wartości nominalnej 0,01 zł każda,
- 1.500.000 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,01 zł każda,
- 383.012 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,01 zł każda,
- 463.792 akcji zwykłych serii E1 o wartości nominalnej 0,01 zł każda.

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. akcje w kapitale podstawowym Spółki były objęte w sposób następujący:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Wartość nominalna | Udział w kapitale |
|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| FCBSL 1 k.s. | 60.293.865   | 602.938,65 zł     | 89,53%            |
| Pozostali    | 7.052.939    | 7.052.939 zł      | 10,47 %           |
| Razem        | 67.346.804   | 673.468,04 zł     | 100,00 %          |

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki na dzień zakończenia badania struktura własnościowa kapitału nie uległa zmianie.

Wysokość kapitału podstawowego jest zgodna z wypisem KRS. Kapitał podstawowy został pokryty w całości.

#### Informacja o jednostkach powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Spółka nie posiadała udziałów ani akcji w spółkach kapitałowych.

MS Audytor Sp. z o.o.

4

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

#### **Zarząd Spółki**

W okresie od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. w skład Zarządu wchodził:

- Pan Karol Andrzej Sudnik                      Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

Zgodnie ze statutem Spółki, w przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki oraz do podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu działający samodzielnie.

#### **Rada Nadzorcza**

Na dzień 1 stycznia 2013 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Andrzej Sudnik
- Marcin Kulig
- Alicja Sudnik
- Maria Kozłowska

Z dniem 29 kwietnia 2013 r. z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Andrzej Sudnik. Zmiana została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 25 lipca 2013 r.

Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 czerwca 2013 r. w skład Rady Nadzorczej XPLUS S.A. powołano Pana Artura Zyzaka oraz Pana Adama Eugeniusza Majora Mochnackiego. Zmiana została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 25 lipca 2013 r.

Z dniem 2 sierpnia 2012 r. z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Dominik Ślęzak. Zmiana nie została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego do dnia wydania niniejszego raportu.

#### **2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe**

Przedmiotem przeprowadzonego badania było sprawozdanie finansowe, sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **11.708.363,82** złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1.427.088,75** złotych;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.431.726,67** złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **1.198.046,97** złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

*MS*

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

### **3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. było badane przez podmiot uprawniony: MS Audytor Sp. z o.o., Warszawa ul. Witwickiego 46, wpisany na listę KIBR pod numerem 3703.

Sprawozdanie to uzyskało opinię z zastrzeżeniem następującej treści:

Na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka dokonała oszacowania przychodów i kosztów z niezakończonych usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania. W odniesieniu do jednego z kontrahentów usługa była wykonywana w oparciu o zawartą umowę oraz o doraźne zlecenia nie potwierdzone na piśmie. Z tytułu tej usługi Spółka rozpoznała przychód oraz należności niezafakturowane w kwocie 823.265,24 zł. Spowodowało to zawyżenie sumy bilansowej o kwotę 823.265,24 zł oraz, po uwzględnieniu rezerwy na podatek odroczone, zawyżenie wyniku finansowego o kwotę 666.845,24 zł. Ponadto na skutek zdarzeń zaistniałych po dniu bilansowym, niezależnych od Spółki, istnieje uzasadniona niepewność co do możliwości wykonania zawartej umowy, a tym samym zrealizowania założonego przychodu. Biorąc powyższe pod uwagę, naszym zdaniem, brak jest przesłanek uzasadniających rozpoznanie w/w przychodu w roku 2012.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy XPLUS S.A. z dnia 28 czerwca 2013 r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie XPLUS S.A. uchwałą nr 8 z dnia 28 czerwca 2013 r. postanowiło przeznaczyć zysk netto za rok 2012 w kwocie 2.180.121,05 zł w całości na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 9 lipca 2013 r. Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało przekazane do Urzędu Skarbowego w dniu 8 lipca 2013 r.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy 2012 został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2013.

### **4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego**

MS Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Witwickiego 46, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę KIBR pod nr 3703.

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 30 grudnia 2013 r. W/w umowa została zawarta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej XPLUS S.A. nr 8/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r.

Badanie przeprowadzono w dniach od 5 maja 2014 r. do 10 czerwca 2014 r. z przerwami w siedzibie Spółki w Warszawie, przy ul. Puławskiej 435A pod kierunkiem Magdaleny Ostrowskiej, biegłego rewidenta nr ewid. 10589.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony MS Audytor Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident badający opisane sprawozdanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu – w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich

MS Audytor Sp. z o.o.

6

MOB

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2009 r. Nr 77 poz. 649 z późn. zm.).

#### **5. Oświadczenia jednostki i dostępność danych**

Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność sprawozdania finansowego oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień.

Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie Zarządu Spółki z dnia 10 czerwca 2014 r. o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

#### **6. Istotne naruszenia prawa wpływające na sprawozdanie finansowe**

W trakcie badania nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa a także statutu Spółki, wpływających na sprawozdanie finansowe. Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie Zarządu, iż w r. sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki, mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

*Michał*

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

## II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

### 1.2 Bilans

[zł]

|                                              | 31.12.2013           | % sumy<br>bilan-<br>sowej | 31.12.2012          | % sumy<br>bilan-<br>sowej | 31.12.2011           | % sumy<br>bilan-<br>sowej |
|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                |                      |                           |                     |                           |                      |                           |
| <b>Aktywa trwałe</b>                         |                      |                           |                     |                           |                      |                           |
| wartości niematerialne i<br>prawne           | 391 689,94           | 3,35                      | 532 529,98          | 6,90                      | 412 083,17           | 3,59                      |
| rzeczowe aktywa trwałe                       | 258 685,74           | 2,21                      | 308 381,22          | 4,00                      | 273 203,34           | 2,38                      |
| nałeżności długoterminowe                    | 4 532,00             | 0,04                      | 5 731,25            | 0,07                      | 11 008,00            | 0,10                      |
| inwestycje długoterminowe                    | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                      |
| długoterminowe rozliczenia<br>międzyokresowe | 167 046,00           | 1,43                      | 129 464,00          | 1,68                      | 24 480,00            | 0,21                      |
|                                              | <b>821 953,68</b>    | <b>7,02</b>               | <b>976 106,45</b>   | <b>12,65</b>              | <b>720 774,51</b>    | <b>6,29</b>               |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                       |                      |                           |                     |                           |                      |                           |
| zapasy                                       | 90 637,10            | 0,77                      | 32 876,00           | 0,43                      | 1 172 489,64         | 10,23                     |
| nałeżności krótkoterminowe                   | 4 842 758,49         | 41,36                     | 1 507 236,76        | 19,54                     | 2 181 637,31         | 19,03                     |
| inwestycje krótkoterminowe                   | 517 033,75           | 4,42                      | 1 718 746,70        | 22,28                     | 6 956 646,64         | 60,68                     |
| rozliczenia międzyokresowe                   | 5 435 980,80         | 46,43                     | 3 478 356,15        | 45,10                     | 432 769,97           | 3,77                      |
|                                              | <b>10 886 410,14</b> | <b>92,98</b>              | <b>6 737 215,61</b> | <b>87,35</b>              | <b>10 743 543,56</b> | <b>93,71</b>              |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                          | <b>11 708 363,82</b> | <b>100,00</b>             | <b>7 713 322,06</b> | <b>100,00</b>             | <b>11 464 318,07</b> | <b>100,00</b>             |
| <b>PASYWA</b>                                |                      |                           |                     |                           |                      |                           |
| <b>Kapitał własny</b>                        |                      |                           |                     |                           |                      |                           |
| kapitał podstawowy                           | 673 468,04           | 5,75                      | 668 830,12          | 8,67                      | 665 000,00           | 5,80                      |
| nałeżne wpłaty na kapitał<br>podstawowy      | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                      |
| kapitał zapasowy                             | 4 615 060,73         | 39,42                     | 2 434 939,68        | 31,57                     | 1 646 802,01         | 14,36                     |
| kapitał z aktualizacji wyceny                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                      |
| pozostałe kapitały rezerwowe                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                      |
| wynik z lat ubiegłych                        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                      |
| wynik netto roku bieżącego                   | 1 427 088,75         | 12,19                     | 2 180 121,05        | 28,26                     | 2 118 137,67         | 18,48                     |
|                                              | <b>6 715 617,52</b>  | <b>57,36</b>              | <b>5 283 890,85</b> | <b>68,50</b>              | <b>4 429 939,68</b>  | <b>38,64</b>              |
| <b>Zobowiązania i rezerwy</b>                |                      |                           |                     |                           |                      |                           |
| rezerwy na zobowiązania                      | 1 141 166,07         | 9,75                      | 560 537,54          | 7,27                      | 105 145,09           | 0,92                      |
| zobowiązania długoterminowe                  | 89 119,20            | 0,76                      | 72 456,76           | 0,94                      | 148 501,42           | 1,30                      |
| zobowiązania krótkoterminowe                 | 3 568 809,75         | 30,48                     | 1 181 128,43        | 15,31                     | 6 573 339,88         | 57,34                     |
| rozliczenia międzyokresowe                   | 193 651,28           | 1,65                      | 615 308,48          | 7,98                      | 207 392,00           | 1,81                      |
|                                              | <b>4 992 746,30</b>  | <b>42,64</b>              | <b>2 429 431,21</b> | <b>31,50</b>              | <b>7 034 378,39</b>  | <b>61,36</b>              |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                          | <b>11 708 363,82</b> | <b>100,00</b>             | <b>7 713 322,06</b> | <b>100,00</b>             | <b>11 464 318,07</b> | <b>100,00</b>             |

11061

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

## 1.2 Rachunek zysków i strat

[zł]

|                                                | Rok kończący się<br>31.12.2013 | Dynamika<br>2013/2012 | Rok kończący się<br>31.12.2012 | Dynamika<br>2012/2011 | Rok kończący się<br>31.12.2011 |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                  |                                |                       |                                |                       |                                |
| Przychody ze sprzedaży produktów               | 11 454 321,77                  | 48,6%                 | 7 708 737,28                   | 9,9%                  | 7 014 663,45                   |
| Zmiana stanu produktów                         | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów    | 5 684 413,51                   | -4,4%                 | 5 948 410,89                   | 62,5%                 | 3 660 278,88                   |
|                                                | 17 138 735,28                  | 25,5%                 | 13 657 148,17                  | 27,9%                 | 10 674 942,33                  |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>         |                                |                       |                                |                       |                                |
| Amortyzacja                                    | 295 255,85                     | -4,2%                 | 308 246,97                     | 33,1%                 | 231 557,13                     |
| Zużycie materiałów i energii                   | 255 015,76                     | -6,8%                 | 273 725,50                     | 134,5%                | 116 724,58                     |
| Usługi obce                                    | 7 168 055,75                   | 49,9%                 | 4 780 718,06                   | 22,4%                 | 3 906 214,35                   |
| Podatki i opłaty                               | 22 226,37                      | -5,1%                 | 23 430,20                      | 44,6%                 | 16 207,96                      |
| Wynagrodzenia                                  | 2 155 680,63                   | 9,3%                  | 1 972 883,50                   | 39,3%                 | 1 416 518,54                   |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia     | 405 331,57                     | 0,7%                  | 402 517,53                     | 67,1%                 | 240 899,26                     |
| Pozostałe koszty rodzajowe                     | 309 606,30                     | -16,2%                | 369 243,88                     | 36,6%                 | 270 303,94                     |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów       | 4 412 630,22                   | 28,7%                 | 3 428 869,95                   | 38,1%                 | 2 483 105,63                   |
|                                                | 15 023 802,45                  | 30,0%                 | 11 559 635,59                  | 33,2%                 | 8 681 531,39                   |
| <b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>                | 2 114 932,83                   | 0,8%                  | 2 097 512,58                   | 5,2%                  | 1 993 410,94                   |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>          |                                |                       |                                |                       |                                |
| Zysk ze zbycia aktywów trwałych                | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Dotacje                                        | 57 060,00                      | -86,4%                | 420 196,49                     | -38,6%                | 684 819,51                     |
| Inne przychody operacyjne                      | 81 567,44                      | -27,2%                | 112 044,36                     | 95,7%                 | 57 256,07                      |
|                                                | 138 627,44                     | -74,0%                | 532 240,85                     | -28,3%                | 742 075,58                     |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>             |                                |                       |                                |                       |                                |
| Strata ze zbycia aktywów trwałych              | 1 049,42                       |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 455 675,92                     |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Inne koszty operacyjne                         | 13 874,34                      | -87,1%                | 107 536,24                     | -44,5%                | 193 644,36                     |
|                                                | 470 599,68                     | 337,6%                | 107 536,24                     | -44,5%                | 193 644,36                     |
| <b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej</b> | 1 782 960,59                   | -29,3%                | 2 522 217,19                   | -0,8%                 | 2 541 842,16                   |
| <b>Przychody finansowe</b>                     |                                |                       |                                |                       |                                |
| Dywidendy                                      | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Odsetki                                        | 31 465,58                      | -82,9%                | 183 625,38                     | 149,6%                | 73 554,03                      |
| Zysk ze zbycia inwestycji                      | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Aktualizacja wartości inwestycji               | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Inne                                           | 0,00                           | -100,0%               | 1 796,06                       | -98,1%                | 92 566,05                      |
|                                                | 31 465,58                      | -83,0%                | 185 421,44                     | 11,6%                 | 166 120,08                     |
| <b>Koszty finansowe</b>                        |                                |                       |                                |                       |                                |
| Odsetki                                        | 25 295,41                      | 39,0%                 | 18 196,05                      | 11,5%                 | 16 312,13                      |
| Strata ze zbycia inwestycji                    | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Aktualizacja wartości inwestycji               | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| Inne                                           | 13 961,01                      | 11,5%                 | 12 523,53                      | -64,3%                | 35 071,44                      |
|                                                | 39 256,42                      | 27,8%                 | 30 719,58                      | -40,2%                | 51 383,57                      |
| <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>            | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| <b>Zysk/strata brutto</b>                      | 1 775 169,75                   | -33,7%                | 2 676 919,05                   | 0,8%                  | 2 656 578,67                   |
| Podatek dochodowy od osób prawnych             | 348 081,00                     | -29,9%                | 496 798,00                     | -7,7%                 | 538 441,00                     |
| Inne obowiązkowe obciążenia wyniku             | 0,00                           |                       | 0,00                           |                       | 0,00                           |
| <b>Zysk/strata netto</b>                       | 1 427 088,75                   | -34,5%                | 2 180 121,05                   | 2,9%                  | 2 118 137,67                   |

MS Audytor Sp. z o.o.

9

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

### 1.3 Interpretacja wskaźników i ogólna ocena sytuacji ekonomicznej

|                                                                                                                                                   | Rok kończący się<br>31.12.2013 | Rok kończący się<br>31.12.2012 | Rok kończący się<br>31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Rentowność majątku</b>                                                                                                                         |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$                                                                                        | 12,19%                         | 28,26%                         | 18,48%                         |
| <b>Rentowność kapitału własnego</b>                                                                                                               |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}}$                                                                                      | 21,25%                         | 41,26%                         | 47,81%                         |
| <b>Rentowność netto sprzedaży</b>                                                                                                                 |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$                                          | 8,33%                          | 15,96%                         | 19,84%                         |
| <b>Wskaźnik płynności I</b>                                                                                                                       |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                       | 3,05                           | 5,70                           | 1,63                           |
| <b>Wskaźnik płynności II</b>                                                                                                                      |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy - RMK czynne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                        | 1,50                           | 2,73                           | 1,39                           |
| <b>Wskaźnik płynności III</b>                                                                                                                     |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                   | 0,14                           | 1,46                           | 1,06                           |
| <b>Szybkość spłaty należności w dniach</b>                                                                                                        |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{średni stan należności brutto z tytułu dostaw i usług *360 dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$ | 70                             | 47                             | 51                             |
| <b>Szybkość spłaty zobowiązań w dniach</b>                                                                                                        |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{średni stan zobowiązań brutto z tytułu dostaw i usług *360 dni}}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$                            | 33                             | 61                             | 72                             |
| <b>Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym</b>                                                                                                |                                |                                |                                |
| $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$                                                                                            | 8,17                           | 5,41                           | 6,15                           |

MS Audytor Sp. z o.o.

10

MCH

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

**Wartość księgowa na jedną akcję**

|                                                      |      |      |      |
|------------------------------------------------------|------|------|------|
| <u>kapitał własny</u>                                | 0,10 | 0,08 | 0,07 |
| <u>liczba akcji</u>                                  |      |      |      |
| <b>Wynik finansowy na jedną akcję</b>                |      |      |      |
| <u>wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy</u> | 0,02 | 0,03 | 0,03 |
| <u>liczba akcji</u>                                  |      |      |      |

Po stronie aktywów największymi pozycjami są rozliczenia międzyokresowe i należności krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 46,43 % oraz 41,36 % sumy bilansowej. Kapitały własne wynoszą 6.715.617,52 zł i stanowią 57,36 % sumy bilansowej. Wśród kapitałów obcych największą pozycję stanowią zobowiązania krótkoterminowe wynoszące 30,48% sumy bilansowej.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 17.138.735,28 zł, osiągając zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 2.114.932,83 zł. Spółka zamknęła okres sprawozdawczy zyskiem netto w wysokości 1.427.088,75 zł.

Wskaźniki płynności na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniosły:

- wskaźnik płynności I – 3,05;
- wskaźnik płynności II – 1,50;
- wskaźnik płynności III – 0,14.

Wskaźniki płynności I i II na dzień 31 grudnia 2013 r. ukształtowały się powyżej poziomów uznawanych za optymalne. Wskaźnik płynności III (wyplacalności gotówkowej) kształtuje się na poziomie zbliżonym do poziomu uznawanego za optymalny (0,2).

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2013 r. na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 r. Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

*Michał*

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

#### 1. System rachunkowości

Rachunkowość Spółki prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.). Spółka posiada dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości.

Księgi rachunkowe dotyczące badanego okresu prowadzone były w siedzibie Spółki przez podmiot zewnętrzny:

- do dnia 30 sierpnia 2013 r. przez Biuro Rachunkowe: Tezaurus s.c. Agata Kulig, Lidia Melon;
- od dnia 1 września 2013 r. przez AccOUT Sp. z o.o. Sp. komandytowa.

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu finansowo – księgowego Microsoft Dynamics AX 5.0.

Dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji zostały ujęte i rozliczone w księgach badanego okresu.

*Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.*

**2. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności jednostki**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia oraz sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

w imieniu  
MS Audytor Sp. z o.o.  
ul. Witwickiego 46  
03-980 Warszawa  
Nr ewidencyjny 3703

Kluczowy Biegły Rewident



**Magdalena Ostrowska**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 10589

Warszawa, dnia 10 czerwca 2014 r.

MS Audytor Sp. z o.o.

13

