

RAPORT ROCZNY
XPLUS S.A.
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2014 r. DO 31 GRUDNIA 2014 r.

Spis treści

Pismo Prezesa Zarządu	3
Wybrane informacje finansowe.....	4
Sprawozdanie finansowe za 2014 rok	5
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2014 rok	40
Podstawowe Informacje o Spółce	40
Organy Spółki	40
Skład Zarządu na dzień 31.12.2014 r.	40
Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 r.....	40
Informacja o głównych akcjonariuszach Spółki.....	41
Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu.....	41
Przewidywany rozwój jednostki.....	42
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	42
Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.....	43
Stosowane instrumenty finansowe	43
Podstawowe ryzyka.....	43
Podstawowe informacje finansowe.....	44
Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego	45
Inne informacje	45
Oświadczenia Zarządu.....	46
Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok.....	46
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok.	46

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2014, którego wyniki przekazujemy Państwu na dalszych stronach, był kolejnym rokiem intensywnych inwestycji w nowatorskie produkty i metody dostarczania usług dla klientów. Wieloletnie prace w obszarze Badań i Rozwoju przynoszą pierwsze komercyjne sukcesy, a marketing skutecznie pozyskuje zainteresowanie podmiotów spoza kraju.

W minionym roku firma realizowała kontrakty używając i testując nowe metody, które zostały bardzo pozytywnie przyjęte przez rynek. Metody te mają doprowadzić do wzrostu rentowności usług oraz stabilizacji sytuacji finansowej XPLUS. Firma stoi obecnie u progu zasadniczej zmiany sposobu prowadzenia biznesu, polegającej na zautomatyzowaniu wielu kroków procesu wytwórczego i zarządzania finansowego, co w moim przekonaniu uczyni ją podmiotem bardzo skutecznym, sprawnym i rentownym w kolejnych latach działalności.

Z tego miejsca chciałem złożyć podziękowania wszystkim osobom zaangażowanym w promowanie wspomnianej zmiany, jako że wymaga ona czasem ogromnych poświęceń, zmiany przekonań i dotychczasowych metod pracy. Jestem pewny słuszności obranej drogi i łączącego się z tym sukcesu w przyszłości.

Tego sobie i Państwu życzę,

Z wyrazami szacunku

Karol Sudnik
Prezes Zarządu

Wybrane informacje finansowe

	31.12.2013		31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	17 138 735,28	4 132 603,99	18 370 380,62	4 309 968,94
Zysk / Strata ze sprzedaży	2 114 932,83	509 966,44	1 338 852,86	314 115,12
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 782 960,59	429 919,12	1 411 733,03	331 213,91
Przychody finansowe	31 465,58	7 587,19	6 627,93	1 555,01
koszty finansowe	39 256,42	9 465,76	56 126,88	13 168,21
Zysk / Strata brutto	1 775 169,75	428 040,55	1 362 234,08	319 600,70
Zysk / Strata netto	1 427 088,75	344 108,98	1 034 112,08	242 618,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 088 533,72	-503 600,92	31 130,88	7 303,77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 561,27	-1 340,97	-19 298,45	-4 527,71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	896 048,02	216 060,96	-431 214,11	-101 169,35
Przepływy pieniężne netto razem	-1 198 046,97	-288 880,92	-419 381,68	-98 393,28
Aktywa trwałe	821 953,68	198 194,85	969 103,00	227 366,21
Aktywa obrotowe	10 886 410,14	2 625 002,45	11 459 613,89	2 688 598,62
Inwestycje krótkoterminowe	517 033,75	124 670,56	103 989,11	24 397,42
Należności krótkoterminowe	4 842 758,49	1 167 717,61	4 100 121,47	961 950,47
Należności długoterminowe	4 532,00	1 092,79	15 306,00	3 591,02
Zobowiązania długoterminowe	89 119,20	21 489,00	331 428,77	77 758,20
Zobowiązania krótkoterminowe	3 568 809,75	860 534,76	2 724 365,41	639 177,30
Kapitał własny	6 715 617,52	1 619 313,64	7 749 729,60	1 818 203,69
Kapitał podstawowy	673 468,04	162 391,02	673 468,04	158 005,78
Liczba akcji	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2013, wynoszącego 1 EUR= 4,1472 PLN oraz wg kursu z dnia 31.12.2014, wynoszącego 1 EUR=4,2623 PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok***XPLUS S.A.******SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 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 2014 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

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 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 amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20% - 100%.

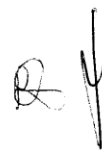
Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

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).



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

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% - 30 %
Środki transportu 20 %
Inwestycje w obcym środku trwałym 20 %

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

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

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 i 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, pomniejszony 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 - poniesione do dnia przyjęcia do użytkowania, 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 filmy, oprogramowanie komputerów, 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.



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

RozrachunkiNależności

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:

- 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.

Odpisy 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,



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

- 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 31/12/2014 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,2623.

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,
- 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 ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

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.

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.

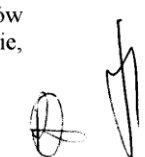
Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Instrumenty finansoweUznawanie 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, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.



6

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

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 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

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

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 wdrożeniowych.

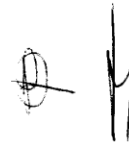
Koszty i straty

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:

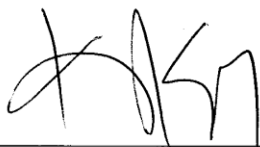
1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. podatek dochodowy (część bieżąca oraz część odroczone).



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

Warszawa, dnia 10 czerwca 2015 r.



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: 521-235-15-52, 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 40 76
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Paulina Łączyńska

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

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
A AKTYWA TRWAŁE			969 103,00	821 953,68
I Wartości niematerialne i prawne		1	250 849,90	391 689,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		250 849,90	391 689,94
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II Rzeczowe aktywa trwałe			547 223,10	258 685,74
1 Środki trwałe		2	547 223,10	258 685,74
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 794,54	25 420,90
c	urządzenia techniczne i maszyny		111 560,10	148 401,05
d	środki transportu		417 868,46	84 863,79
e	inne środki trwałe			
2 Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III Należności długoterminowe		3	15 306,00	4 532,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych		15 306,00	4 532,00
IV Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
1 Nieruchomości				
2 Wartości niematerialne i prawne				
3 Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4 Inne inwestycje długoterminowe				
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			155 724,00	167 046,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		20	155 724,00	167 046,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe				
B AKTYWA OBROTOWE			11 459 613,89	10 886 410,14
I Zapasy		4	121 461,54	90 637,10
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary		121 461,54	90 637,10
5	Zaliczki na dostawy			
II Należności krótkoterminowe		5	4 100 121,47	4 842 758,49
1 Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2 Należności od pozostałych jednostek			4 100 121,47	4 842 758,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 052 627,68	4 660 166,75
-	do 12 miesięcy		4 052 627,68	4 660 166,75
-	powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz			
c	innych świadczeń		47 224,78	182 591,74
d	inne		269,01	0,00
e	dochodzone na drodze sądowej			
III Inwestycje krótkoterminowe			103 989,11	517 033,75
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe			103 989,11	517 033,75
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	6	103 989,11	517 033,75
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		103 989,11	517 033,75
-	inne środki pieniężne			
-	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7	7 134 041,77	5 435 980,80
1 aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych			2 883 657,28	3 097 929,13
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		694,47	76,76
-	na należności niezafakturowane		2 882 962,81	3 097 852,37
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży		4 162 270,44	2 327 499,99
3	inne rozliczenia międzyokresowe		88 114,05	10 551,68
AKTYWA RAZEM			12 428 716,89	11 708 363,82

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 749 729,60	6 715 617,52
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8	673 468,04	673 468,04
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		6 042 149,48	4 615 060,73
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII	Zysk (strata) netto	9	1 034 112,08	1 427 088,75
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 678 987,29	4 992 746,30
I	Rezerwy na zobowiązania	10	1 521 453,09	1 141 166,07
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	1 353 840,00	1 037 040,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		129 613,09	89 126,07
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		129 613,09	89 126,07
3	Pozostałe rezerwy		38 000,00	15 000,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		38 000,00	15 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	11	331 428,77	89 119,20
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		331 428,77	89 119,20
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		331 428,77	89 119,20
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11	2 724 365,41	3 568 809,75
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek	11	2 724 365,41	3 568 809,75
a	kredyty i pożyczki		730 323,35	996 502,94
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		79 294,79	68 312,49
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 483 149,34	1 765 528,42
	- do 12 miesięcy		1 483 149,34	1 765 528,42
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy		26 617,00	122 875,50
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		402 816,75	610 761,26
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	2 293,00
i	inne		2 164,18	2 536,14
3	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12	101 740,02	193 651,28
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		69 815,00	185 282,31
	- długoterminowe		12 755,00	69 815,00
	- krótkoterminowe		57 060,00	115 467,31
3	ozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		31 925,02	8 368,97
	- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		31 925,02	8 368,97
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
	PASYWA RAZEM		12 428 716,89	11 708 363,82

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu:

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa, dnia 10 czerwca 2015 r.

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: 141181150
KRS: 0000296278

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Róża 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel: 22 253 68 19, fax: 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	18 370 380,62	17 138 735,28
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 357 814,41	11 454 321,77
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		6 012 566,21	5 684 413,51
B	Koszty działalności operacyjnej		17 031 527,76	15 023 802,45
I	Amortyzacja		278 320,37	295 255,85
II	Zużycie materiałów i energii		379 893,62	255 015,76
III	Usługi obce		8 363 018,39	7 168 055,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:		25 377,88	22 226,37
-	<i>podatek akcyzowy</i>			
V	Wynagrodzenia		2 590 031,63	2 155 680,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		630 179,93	405 331,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		255 738,03	309 606,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 508 967,91	4 412 630,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 338 852,86	2 114 932,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	14	92 298,50	138 627,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 250,00	0,00
II	Dotacje		57 060,00	57 060,00
III	Inne przychody operacyjne		33 988,50	81 567,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	15	19 418,33	470 599,68
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 049,42
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		300,00	455 675,92
III	Inne koszty operacyjne		19 118,33	13 874,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 411 733,03	1 782 960,59
G	Przychody finansowe	16	6 627,93	31 465,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
II	Odsetki, w tym:		5 494,88	31 465,58
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne		1 133,05	0,00
H	Koszty finansowe	17	56 126,88	39 256,42
I	Odsetki, w tym:		18 601,80	25 295,41
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>			
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne		37 525,08	13 961,01
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1 362 234,08	1 775 169,75
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne			
II	Straty nadzwyczajne			
K	Zysk (strata) brutto (I+J)		1 362 234,08	1 775 169,75
L	Podatek dochodowy	18,20	328 122,00	348 081,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		1 034 112,08	1 427 088,75

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu

Karol Andrzej Sudnik



AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosola 44 lok. 5; 02-786 Warszawa
tel. 22 253 68 10 - 22 836 74 34
fax. 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52 REGON: 145897897
e-mail: urynow@accout.eu

Warszawa, dnia 10 czerwca 2015 r.

XPLUS SA
ul. Puławska 435A, 02-601 Warszawa
tel/fax +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69 REGON: 141121165
KRS: 0000296278

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 715 617,52	5 283 890,85
-	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 715 617,52	5 283 890,85
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	668 830,12
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	4 637,92
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 637,92
-	- wydania udziałów (emisji akcji)		4 637,92
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
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
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	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		
b	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 615 060,73	2 434 939,68
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 427 088,75	2 180 121,05
a	zwiększenie (z tytułu)	1 427 088,75	2 180 121,05
-	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	- z podziału zysku (ustawowo)	1 427 088,75	
-	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		2 180 121,05
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 042 149,48	4 615 060,73
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
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	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	1 427 088,75	2 180 121,05
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 427 088,75	2 180 121,05
-	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 427 088,75	2 180 121,05
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 427 088,75	2 180 121,05
-	- podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 427 088,75	2 180 121,05
-	- podział zysku - wypłata dywidendy		
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
.....			
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	1 034 112,08	1 427 088,75
a	zysk netto	1 034 112,08	1 427 088,75
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 749 729,60	6 715 617,52
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 749 729,60	6 715 617,52

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu:

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa, dnia 10 czerwca 2015 r.

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: 141104109
KRS: 0000296278

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-796 Warszawa
tel. 22 253 68 19, 22 638 74 34
fax. 22 489 60 76
NIP: 951-235-75-52, REGON: 145897897
e-mail: usynow@accout.eu

13

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2013r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	1 034 112,08	1 427 088,75
		(1 002 981,20)	(3 515 622,47)
II	Korekty razem		
1	Amortyzacja	278 320,37	295 255,85
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(6 337,04)	3 665,98
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 607,15	18 966,73
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 049,42
5	Zmiana stanu rezerw	380 287,02	580 628,53
6	Zmiana stanu zapasów	(30 824,44)	(57 761,10)
7	Zmiana stanu należności	731 863,02	(3 334 322,48)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(589 247,05)	1 393 758,45
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 778 650,23)	(2 416 863,85)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	31 130,88	(2 088 533,72)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	1 850,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 850,00
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	19 298,45	7 411,27
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 298,45	7 411,27
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	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(19 298,45)	(5 561,27)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	1 001 140,86
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	4 637,92
2	Kredyty i pożyczki	0,00	996 502,94
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	431 214,11	105 092,84
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	266 179,59	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	153 427,37	86 126,11
8	Odsetki	11 607,15	18 966,73
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(431 214,11)	896 048,02
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(419 381,68)	(1 198 046,97)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(413 044,64)	1 201 712,95
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 337,04	(3 665,98)
F	Środki pieniężne na początek okresu	520 699,73	1 718 746,70
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	101 318,05	520 699,73
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łęczyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

Podpisy Członków Zarządu

Karol Andrzej Sudnik

Warszawa, dnia 10 czerwca 2015 r.

XPLUS S.A.
ul. Puławska 435A 02-001 Warszawa
tel/fax 448 22 205 02 70
e-mail: biuro@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69 REGON: 143897897
KRS: 0000296278

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Roszka 44 lok. 5 02-786 Warszawa
tel/fax 22 253 68 10 22 253 74 34
fax 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52 REGON: 143897897
e-mail: ursynow@accout.eu

XPLUS S.A.

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
01.01.2014 DO 31.12.2014 ROK***

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

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			682 510,06	682 510,06			682 510,06
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	823 350,10	823 350,10	0,00		823 350,10
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	391 689,94	391 689,94	0,00	0,00	391 689,94
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	250 849,90	250 849,90	0,00	0,00	250 849,90

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia		38 131,50	351 511,66	372 190,27		761 833,43
2	Zwiększenia	0,00	0,00	41 659,97	384 357,72	0,00	426 017,69
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych			41 659,97	384 357,72		426 017,69
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie leasingu						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
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	393 171,63	756 547,99	0,00	1 187 851,12

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzanie)							
1	Bilans otwarcia		12 710,60	203 110,61	287 326,48		503 147,69
2	Zwiększenia	0,00	7 626,36	78 500,92	51 353,05	0,00	137 480,33
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		7 626,36	78 500,92	51 353,05		137 480,33
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
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	20 336,96	281 611,53	338 679,53	0,00	640 628,02
5	Wartość netto na początek	0,00	25 420,90	148 401,05	84 863,79	0,00	258 685,74
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	17 794,54	111 560,10	417 868,46	0,00	547 223,10

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 2014 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. - 31.12.2014r.

Nota Nr 3

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2014 do 31.12.2014

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	4 532,00
2	Zwiększenia	13 300,00
a	powstanie należności	13 300,00
b	przekwalifikowanie	0,00
3	Zmniejszenia	2 526,00
a	splata	2 526,00
4	Bilans zamknięcia	15 306,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2014 do 31.12.2014

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
a	dokonanie odpisów aktualizujących	
b	przesunięcia między należnościami	
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. - 31.12.2014r.

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2014r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			Półprodukty i produkty w toku
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	
1	0 - 90			121 461,54	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	121 461,54	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)					
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	121 461,54	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2014 do 31.12.2014r.

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
	utworzenie odpisów aktualizujących w					
a	korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
						0,00
3	Zmniejszenia					0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących w					
a	korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					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. - 31.12.2014r.

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014r.			Stan na 31.12.2013r.		
		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:						
	-do 12 miesięcy	0,00		0,00	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:	4 556 097,39	455 975,92	4 100 121,47	5 298 434,41	455 675,92	4 842 758,49
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	4 508 603,60	455 975,92	4 052 627,68	5 115 842,67	455 675,92	4 660 166,75
	-powyżej 12 miesięcy	4 508 603,60		0,00	5 115 842,67	455 675,92	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	47 224,78	0,00	47 224,78	182 591,74	0,00	182 591,74
c	inne	269,01	0,00	269,01	0,00	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	4 556 097,39	455 975,92	4 100 121,47	5 298 434,41	455 675,92	4 842 758,49

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 :	3 406 046,27	0,00	3 406 046,27
a	od jednostek powiązanych			0,00
b	od pozostałych jednostek	3 406 046,27		3 406 046,27
2	przeterminowane, z tego :	1 102 557,33	455 975,92	646 581,41
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	1 102 557,33	455 975,92	646 581,41
	do 90 dni	527 971,70		527 971,70
	90-180	118 761,43	151,72	118 609,71
	180-360			0,00
	powyżej 360	455 824,20	455 824,20	0,00
	RAZEM	4 508 603,60	455 975,92	4 052 627,68

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2014 do 31.12.2014 (wg tytułów należności)

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	455 675,92				455 675,92
2	Zwiększenia	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	300,00				300,00
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	455 975,92	0,00	0,00	0,00	455 975,92

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
Środki pieniężne		103 989,11	517 033,75
1	Środki pieniężne w banku	102 367,98	516 116,81
2	Środki pieniężne w kasie	1 621,13	916,94
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		103 989,11	517 033,75

Nota Nr 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	88 114,05	10 551,68
a	ubezpieczenia majątkowe	20 576,88	10 551,68
b	gwarancja do serwera	5 383,35	0,00
c	domeny internetowe	396,42	0,00
d	usługi informatyczne	60 000,00	0,00
e	pozostałe usługi	1 757,40	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	7 045 927,72	5 425 429,12
a	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	4 162 270,44	2 327 499,99
b	rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:		
-	należności niezafakturowane	2 883 657,28	3 097 929,13
-	rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 882 962,81	3 097 852,37
		694,47	76,76
RAZEM		7 134 041,77	5 435 980,80



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 8
Dane o strukturze własności

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 1 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 2014 rok

Lp.	Tytuł	Wartość
	wynik finansowy za 2014 rok	1 034 112,08
	nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
	podział:	
	Zysk przeznaczony będzie na kapitał zapasowy	1 034 112,08
	wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 10
Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 141 166,07	1 141 166,07
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	395 287,02	395 287,02
a	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		316 800,00	316 800,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		7 000,00	7 000,00
c	rezerwa na audyt		11 000,00	11 000,00
d	rezerwa na niewykorzystane urlopy		40 487,02	40 487,02
e	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		20 000,00	20 000,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	rezerwa na niewykorzystane urlopy			0,00
b	rezerwa z tytułu podatku odroczonego			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	15 000,00	15 000,00
a	rezerwa na audyt		11 000,00	11 000,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		4 000,00	4 000,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 521 453,09	1 521 453,09

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 11

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2014r.				Stan na 31.12.2013r.			
		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	809 618,14	331 428,77	0,00	0,00	1 064 815,43	66 090,53	23 028,67	0,00
a	kredyty i pożyczki	730 323,35				996 502,94			
b	z tytułu leasingu finansowego	79 294,79	331 428,77			68 312,49	66 090,53	23 028,67	
	RAZEM	809 618,14	331 428,77	0,00	0,00	1 064 815,43	66 090,53	23 028,67	0,00

*) 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 :	1 403 603,78
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	1 403 603,78
2	przeterminowane, z tego :	79 545,56
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 30 dni	
	30-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	79 545,56
	do 30 dni	39 802,87
	30-90	34 817,51
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
	RAZEM	1 483 149,34

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego	w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
a	leasing finansowy	410 723,56	157 431,69		
3	zabezpieczające o wartości godziwej				
	RAZEM	410 723,56	157 431,69	0,00	0,00

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.	730 323,35		WIBOR 1 M + marża 1,3%	Gwarancja Banku BGK na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie tytułu egzekucyjnego wystawionego przez BGK. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie tytułu egzekucyjnego wystawionego przez ING.
	RAZEM		730 323,35	0,00		

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

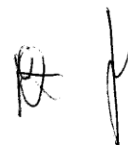
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
1	Długoterminowe	12 755,00	69 815,00
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
-	związane z Dotacją	12 755,00	69 815,00
2	Krótkoterminowe	88 985,02	123 836,28
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
-	związane z Dotacją	57 060,00	57 060,00
-	koszty następnych okresów Allianz	0,00	4 823,00
-	RMB - wycena kontraktów		
-	długoterminowych	31 925,02	8 368,97
-	RMB - koszty bieżącego okresu związane z		
-	fakturami wystawionymi w 2014 roku	0,00	53 584,31
	RAZEM	101 740,02	193 651,28

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki.



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	12 357 814,41	11 454 321,77
	usługi informatyczne	12 357 814,41	11 454 321,77
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	6 012 566,21	5 684 413,51
	towary	6 012 566,21	5 684 413,51
	materiały		
	RAZEM	18 370 380,62	17 138 735,28

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 357 814,41	11 454 321,77
	kraj	12 218 303,73	11 444 582,65
	sprzedaż poza granicami kraju	139 510,68	9 739,12
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 012 566,21	5 684 413,51
	kraj	5 514 465,57	5 407 781,19
	sprzedaż poza granicami kraju	498 100,64	276 632,32
	RAZEM	18 370 380,62	17 138 735,28

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 250,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	1 250,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	57 060,00	57 060,00
3	Pozostałe, w tym:	33 988,50	81 567,44
a	rozwiązanie rezerw pozostałych		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	spisanie zobowiązań		
e	podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach	3 726,00	71 620,24
f	otrzymane odszkodowania	17 359,06	7 986,06
g	kosztów adaptacji lokalu	0,00	0,00
h	pozostałe	12 903,44	1 961,14
	RAZEM	92 298,50	138 627,44

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 049,42
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		1 049,42
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	300,00	455 675,92
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	300,00	455 675,92
e	zapasów	0,00	0,00
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	19 118,33	13 874,34
a	kary umowne	0,00	8 015,59
b	zwrot kosztów adaptacji lokalu	0,00	0,00
c	korekta VAT z tytułu ulgi za złeługi	8 653,00	0,00
d	pozostałe	10 465,33	5 858,75
	RAZEM	19 418,33	470 599,68

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki za 2014 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Odsetki ogółem	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym		
			w tym: odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	5 494,14			
4	Środki pieniężne w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,74			
5	Inne aktywa w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
	RAZEM	5 494,88	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	1 133,05	0,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	1 128,05	
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	53 154,28	
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	46 592,55	
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	8 292,57	
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	13 726,25	
c	inne	5,00	
	RAZEM	1 133,05	0,00

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki za 2014 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązań	Odsetki ogółem	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym		
			w tym: odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	18 601,80	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	5 542,69			
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne	11 607,15			
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 178,96			
	inne zobowiązania krótkoterminowe				
	zobowiązania budżetowe	273,00			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	18 601,80	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	37 525,08	13 961,01
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	13 961,01
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.		23 615,38
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.		39 557,35
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		6 809,13
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		4 828,17
c	pozostałe koszty finansowe	37 525,08	0,00
	RAZEM	37 525,08	13 961,01

Nota Nr 18
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	1 362 234,08
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	(1 544 660,69)
	koszty operacyjne	(1 433 037,44)
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	160 499,56
b	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	22 730,46
c	koszty operacyjne niestanowiące w tym reprezentacja	18 404,85
d	PFRON	42 900,00
e	usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych	22 938,34
f	rezerwy z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	40 487,02
g	rezerwy na audyt i sporządzenie sprawozdania finansowego	18 000,00
h	niewypłacone wynagrodzenie z umów o dzieło	(2 758,00)
i	rozwiązanie rezerw	(15 000,00)
j	opłaty leasingowe zapłacone w 2014	(153 427,36)
k	koszty 2014 związane z przychodami 2015	228 580,55
l	ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania	228 938,05
l	koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)	(2 063 708,50)
m	niewypłacone delegacje	(1 622,41)
n	rezerwa na sprzedany towar	20 000,00
	pozostałe koszty operacyjne	(125 622,50)
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	300,00
b	inne pozostałe koszty operacyjne	19 114,31
c	cofnięcie odpisu aktualizującego z 2013 r. w związku z likwidacją	(145 036,81)
	koszty finansowe	13 999,25
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	13 726,25
b	odsetki od zobowiązań budżetowych	273,00
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(125 136,92)
	przychody operacyjne	(214 889,56)
a	niezafakturowane przychody - kontrakty długoterminowe	(214 889,56)
	pozostałe przychody operacyjne	57 060,00
a	podatek VAT od złych długów	
b	dotacje	57 060,00
	przychody finansowe	32 692,64
a	nalichzone odsetki od należności	3 701,14
b	dotatnie różnice kursowe z wyceny	8 292,57
c	Różnice kursowe od VAT - sprzedaż w walucie dla polskich kontrahentów	20 698,93
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	
b	zapłacone odsetki od należności nalichzone w latach ubiegłych	
c	zapłacone odsetki od zobowiązań nalichzonych w latach ubiegłych	
5	Strata	-57 289,69
	odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych	
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-57 289,00
7	Podatek dochodowy	0,00
8	Przypisy kontroli skarbowych	
9a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	11 322,00
9b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	316 800,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	328 122,00

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

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.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	(2 671,06)	3 665,98
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(2 671,06)	3 665,98
	- wartość środków pieniężnych według kursu historycznego	101 318,05	520 699,73
	- wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień 31-12-2014 r.	103 989,11	517 033,75
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	11 607,15	18 966,73
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	0,00	7 606,70
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego	11 607,15	11 360,03
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	1 049,42
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 049,42
	- 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		
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	731 863,02	(3 334 322,48)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	742 637,02	(3 335 521,73)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(10 774,00)	1 199,25
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	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		
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(589 247,05)	1 393 758,45
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(844 444,34)	2 387 681,32
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek		
	korekta o zmianę stanu kredytów	266 179,59	(996 502,94)
	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	(10 982,30)	2 580,07
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Nota Nr 20

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2014r.
		stan na 31.12.2014r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	819 602		155 724
a	leasing finansowy - różnice	0,00	19%	0,00
b	niezrealizowane różnice kursowe z wyceny	7 124,02	19%	1 353,56
c	opóźniona amortyzacja podatkowa różnica	10 168,64	19%	1 932,04
d	RMK bierne - kontrakty długoterminowe	31 925,02	19%	6 065,75
	RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń	129 613,09	19%	24 626,49
e	straty podatkowe do rozliczenia	348 735,62	19%	66 259,77
f	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	28 359,93	19%	5 388,39
g	rezerwy na przyszłe koszty	38 000,00	19%	7 220,00
h	aktualizacja należności	225 675,32	19%	42 878,31
i	niewypłacone wynagrodzenie	0,00	19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
			19%	0,00
	RAZEM	819 602	X	155 724
	odpis aktualizujący wartość aktywa			
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			155 724

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	167 046,00	
2	Zwiększenia	61 024,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	61 024,00	0,00
-	utworzenie aktywów	61 024,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	72 346,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	72 346,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	72 346,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	155 724,00	0,00

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

Okresy rozliczania strat podatkowych

Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
- strata podatkowa za rok 2012	32 823,28	2015	2017
- strata podatkowa za rok 2013	258 622,65	2015	2018
- strata podatkowa za rok 2014	57 289,69	2015	2019
	348 735,62		

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2014r.
		stan na 31.12.2014r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	7 125 472		1 353 840
a	przyspieszona amortyzacja podatkowa		19%	0,00
b	naliczone odsetki od należności kontrakt długoterminowy - niezafakturowane	3 701,14	19%	703,22
c	przychody	2 882 962,81	19%	547 762,93
d	RMK czynne - kontrakty długoterminowe	694,48	19%	131,95
e	leasing finansowy - różnice	69 911,80	19%	13 283,24
f	koszty wytworzonego oprogramowania	4 162 270,44	19%	790 831,38
g	niezrealizowane różnice kursowe	5 931,06	19%	1 126,90
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
RAZEM		7 125 472	X	1 353 840

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 037 040,00
-	korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej	
1	Bilans otwarcia po korektach	1 037 040,00
2	Zwiększenia	381 749,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	381 749,00
-	utworzenie rezerwy	381 749,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	64 949,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	64 949,00
-	rozwiązanie rezerwy	64 949,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	1 353 840,00

[Handwritten signature]

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

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	426 017,69	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	31.12.2014	31.12.2013
1	kurs EUR/PLN	4,2623	4,1472
2	kurs GBP/PLN	5,4648	-
3	kurs USD/PLN	3,5072	3,0120

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:	38
-	pracownicy umysłowi	38

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	204 000,00
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.

Nie wystąpiły

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

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 2014 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 2014 rok wynosi 10.000,00 PLN

Nota Nr 33**Transakcje z jednostkami powiązanymi**

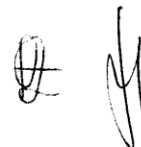
W roku obrotowym 2014 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nota Nr 34**Polityka zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

Nota Nr 35**Konsolidacja**

Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2014r.

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 ustalone według zasad standardu	Koszty ustalone według zasad standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi ogółem	5 743 398,89	2 231 161,49	5 958 288,45	2 208 223,15	0,00
w tym niezakończone	5 048 561,81	1 518 544,46	2 944 372,06	1 490 054,35	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. - 31.12.2014r.

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 34

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Paulina Łaczyńska
Accout Sp. z o.o. Sp.k.

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosola 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel. 22 253 68 10, 22 838 04 44
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 22 295 02 50
e-mail: biuro@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184109
KRS: 0000296278

Warszawa, dnia 10 czerwca 2015 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2014 rok.

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

Tel/fax: 022 295 02 50/022 295 02 99

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 6209Z

XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie 02-801 przy ulicy Puławskiej 435A została zawiązana dnia 9 listopada 2007 roku aktem notarialnym Rep. Rep. A nr 15682/2007.

Dnia 08 stycznia 2008 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000296278 i od tego dnia prowadzi działalność pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna.

Organy Spółki

Skład Zarządu na dzień 31.12.2014 r.

Zarząd (jednoosobowy) - Prezes Zarządu Karol Sudnik

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 r.

Alicja Sudnik- Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marcin Kulig – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska- Członek Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki- Członek Rady Nadzorczej

Artur Zyzak-Członek Rady Nadzorczej

Informacja o głównych akcjonariuszach Spółki

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

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu

W roku 2014 Spółka kontynuowała pracę nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, które poszerzą ofertę produktową XPLUS. Realizacja tego rodzaju działań powoduje mniejszą koncentrację zasobów spółki na projektach komercyjnych, a co za tym idzie, na wysokości wyników Spółki.

W styczniu 2014 roku Spółka XPLUS SA podpisała umowę z przedsiębiorstwem Tarsago Polska Sp. z o.o., znanym wcześniej jako Reader's Digest Przegląd Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wdrożenie rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics CRM.

26 czerwca 2014 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podczas którego doszło do podjęcia uchwał dotyczących zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013 oraz sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2013, sprawozdania Rady Nadzorczej, przeznaczenia zysku na kapitał zapasowy, a także udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej i Prezesowi Zarządu XPLUS S.A. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały związane ze zmianą statutu Spółki.

Dnia 2 października 2014 roku została podpisana umowa z przedsiębiorstwem BURY Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wdrożenie rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX oraz o Bazę Wiedzy XPLUS

W dniu 13 października 2014 roku Zarząd Spółki otrzymał Postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie rejestracji zmian treści Statutu XPLUS S.A.

Przewidywany rozwój jednostki

Sygnały płynące z rynku wskazują, iż istnieje duże zapotrzebowanie na usługi XPLUS. W 2014 roku toczyły się kolejne kontrakty dotyczące wdrożenia systemów opartych na Microsoft Dynamics AX w przedsiębiorstwach z branż budowlanych i projektowych, a także z branży górniczej i zbrojeniowej. W okresie objętym raportem XPLUS realizował również przedsięwzięcia związane z wdrożeniem Microsoft Dynamics CRM.

W 2015 roku Spółka będzie kontynuowała prace w celu poszerzenia i unowocześnienia wachlarza oferowanych produktów. W szczególności prace ukierunkowane na tworzenie nowych innowacyjnych produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics AX, które mają służyć m.in. do pełnej automatyzacji procesu testowania i utrzymania oprogramowania, do optymalizacji procesów wdrożenia systemów Microsoft Dynamics AX, czy do uzupełnienia oprogramowania klasy ERP o elastyczne narzędzia zarządcze, zawierające m.in. funkcjonalności wielostopniowych i wieloaspektowych symulacji prezentacji wyników danych aktywności, zaawansowanych kalendarzy alokacji i wykorzystania zasobów w procesach produkcyjnych, czy też o funkcjonalności związane z zarządzaniem rentownością dowolnej klasy obiektów wchodzących w skład organizacji.

W roku 2015 XPLUS będzie kontynuował działania związane z akcjami marketingowymi o zasięgu międzynarodowym, które mają na celu poszerzenie portfolio zainteresowanych klientów, a w konsekwencji realizację planów sprzedażowych określonych na ten rok (konferencje branżowe, webinaria, akcje marketingowe skierowane do konkretnych grup potencjalnych odbiorców, telemarketing itp.). XPLUS będzie prowadził działania handlowe na szeroką skalę w kraju i za granicą, w celu pozyskania klientów na autorskie rozwiązania informatyczne, których innowacyjność potwierdzają pierwsze sprzedaże i opinie klientów.

Kontynuacja powyżej opisanych działań marketingowych, rozpoczętych w poprzednich latach, wydaje się być prawidłowa. Świadczą o tym kolejne sukcesy, chociażby fakt, iż od wielu lat XPLUS utrzymuje się w czołówce Partnerów Microsoft wdrażających systemy w oparciu o technologie z rodziny Microsoft Dynamics.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2014 roku spółka niezmiennie kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie nowych innowacyjnych produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics AX. Oferowane rozwiązania wchodzące w skład portfolio i opracowywane przez Emitenta mają wyjątkowo innowacyjny charakter i stanowią odpowiedź na zgłaszane przez klientów potrzeby dotyczące nowych rozwiązań, funkcjonalności niedostępnych na rynku.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

W opinii Zarządu sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Przepływy finansowe Spółki charakteryzują się płynnością na bezpiecznym poziomie, co przy uwzględnieniu finansowania obrotowego pozwoli na stabilny rozwój w kolejnych miesiącach 2015 roku.

W 2014 roku XPLUS po raz kolejny osiągnął wzrost przychodów w stosunku do roku poprzedniego. Przychody ze sprzedaży w 2014 roku wzrosły o 7% w stosunku do 2013 roku. Spadek rentowności spółki w 2014 roku związany jest z przeciągającymi się procesami handlowymi, przy równocześnie zwielokrotnionych nakładach poniesionych na sprzedaż i marketing. Wyższe nakłady na sprzedaż powodowane są chęcią pozyskania rynków zagranicznych oraz ambicjami podniesienia średniej wielkości kontraktu zawieranego przez Spółkę.

Wyniki finansowe osiągnięte w 2014 roku wskazują na stabilną pozycję spółki, która kolejny rok z rzędu wypracowała zysk i utrzymała wzrost przychodów. W momencie pojawienia się pierwszych efektów prowadzonych obecnie inwestycji należy spodziewać się znaczącej poprawy wyników. Istnieje ponadto duże prawdopodobieństwo, że prowadzone działania inwestycyjne spowodują nie tylko poprawę zyskowności, ale i skokowy rozwój przedsiębiorstwa Emitenta.

Stosowane instrumenty finansowe

Spółka stosuje mechanizmy forwardów walutowych, które stanowią zabezpieczenie kursu nabycia licencji kupowanych w walucie EUR. Spółka nie prowadzi zakupów innych instrumentów zabezpieczających, a jej polityka zabezpieczenia finansowego nastawiona jest jedynie na zapewnienie ustalonej marży na produktach importowanych.

Ryzyko zakłócenia płynności finansowej minimalizowane jest poprzez korzystanie z kredytów obrotowych. W roku 2014 Spółka zapewniła sobie limit kredytowy na odpowiednim poziomie – ma to zapewnić stabilność przepływów finansowych w trakcie realizacji procesów wdrożeniowych.

Podstawowe ryzyka

Spółka oferuje oprogramowanie nabywane w Irlandii (Centrum Operacyjne Microsoft), którego ceny nie ulegają zmianie, jednak są podawane w walucie EUR. W związku z wahaniami kursu EUR r/r, istnieje ryzyko zmniejszenia popytu na produkty z oferty Spółki, w związku ze znacznie wyższą ceną wyrażaną w walucie krajowej w przypadku wzrostu kursu EUR. Ryzyko związane z wahaniami kursu walut polega również na trudności zabezpieczenia kursu nabycia licencji, co może generować straty związane z różnicami kursowymi.

Istnieją również ryzyka związane z brakiem, lub istotnym ograniczeniem zamówień na usługi i produkty Spółki, związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie. Obecnie sytuacja jest bardzo dobra, nie mniej jednak należy zaznaczyć, iż ryzyko nie zrealizowania planowanej liczby kontraktów istnieje i jest istotne z punktu widzenia określenia i późniejszej realizacji prognoz finansowych.

Należy także wymienić ryzyko związane z działaniami firm konkurencyjnych, których reakcja na sytuację kryzysową polega m.in. na szeregu działań prowadzących do redukcji marż na oprogramowanie. Ostra polityka cenowa prowadzona przez największych dostawców ERP w skali międzynarodowej powoduje ryzyko nie zrealizowania zaplanowanych kontraktów, ponieważ ceny XPLUS uzależnione są od polityki cenowej Microsoft, która może w danym okresie pozostać na niezmiennym poziomie.

Ryzyko ze strony konkurencji polega również na tym, iż oprócz ceny, mogą oni zacząć konkurować jakością i funkcjonalnościami porównywalnymi do tych reprezentowanych przez produkt XPLUS. Dostawcy ERP prowadzą stałe prace badawczo-rozwojowe w kierunku rozwoju i optymalizacji swoich rozwiązań. Istnieje możliwość, szczególnie ze strony dużych podmiotów posiadających niezbędne zasoby do prowadzenia prac rozwojowych na szeroką skalę, iż powstanie rozwiązanie konkurencyjne dla produktów XPLUS dedykowanych dla budownictwa, zarządzania kontraktami, czy też dla produktów związanych z testowaniem i utrzymaniem oprogramowania, w równym bądź analogicznym stopniu odpowiadające na potrzeby klientów. Ciągłe prace rozwojowe XPLUS, w tym rozpoczęcie sprzedaży innych produktów autorstwa XPLUS, a także Microsoft Dynamics CRM, prowadzone są w celu minimalizacji tego ryzyka, a także w celu utrzymania pozycji lidera wśród dostawców oprogramowania w Polsce.

Ryzyko odejścia od firmy kluczowych specjalistów i współtwórców autorskich systemów XPLUS jest również podstawowym ryzykiem zauważanym przez Zarząd. W celu jego minimalizacji realizowany był m.in. program motywacyjny polegający na przyznaniu akcji na preferencyjnych warunkach dla pracowników i współpracowników Spółki. Spółka planuje również wdrożenie modelu wynagradzania za świadczoną pracę, uzależnionego od wypracowanej przez pracownika wartości dla klienta – takie podejście do pracownika powinno znacząco uatrakcyjnić Spółkę jako pracodawcę, daje ono bowiem szansę maksymalizacji zarobków najlepszych specjalistów, adekwatnie do ich osiągnięć. Ryzyko minimalizuje także fakt, iż XPLUS w chwili obecnej skupia wokół siebie największy w Polsce zespół specjalistów AX, w związku z tym stanowi bardzo atrakcyjne miejsce rozwoju kompetencji podczas największych wdrożeń w Polsce.

Podstawowe informacje finansowe

Sytuację finansową Spółki należy określić jako stabilną, firma finansuje koszty bieżące z bieżących przychodów. Dodatkowo płynność finansowa jest zabezpieczona kredytem obrotowym.

Niezmiennie największą część przychodu generowali klienci wdrożeniowi - ponad 65 % całej sprzedaży w 2014. Wśród przychodów największy odsetek stanowi sprzedaż usług – około 67% przychodów ze sprzedaży, natomiast odnośnie sprzedaży towarów i materiałów (odsetek rzędu 33% przychodów ze sprzedaży) najważniejszą ich grupę stanowią licencje wdrażanego przez XPLUS oprogramowania.

Najbardziej znaczące koszty dotyczące bieżącej działalności to niezmiennie koszty usług obcych - 49 % wszystkich kosztów z działalności operacyjnej, w których znajdują się koszty usług świadczonych przez podwykonawców oraz koszty sprzedanych towarów - 26 % kosztów z działalności operacyjnej. Wśród innych istotnych kosztów operacyjnych należy wymienić również koszty pracy, rozumiane jako koszty wynagrodzeń oraz pozostałych świadczeń na rzecz pracowników, łącznie stanowią one 19 % wszystkich kosztów z działalności operacyjnej.

Należy zaznaczyć, iż biorąc pod uwagę wysoką dynamikę wzrostu kosztów i przychodów w omawianym okresie, utrzymanie zadowalającego poziomu rentowności działań XPLUS jest tendencją pozytywną i świadczącą o słuszności przyjętych strategii rozwoju. Osiągnięte wyniki to pierwsze efekty wielu działań zmierzających w kierunku budowy zespołu fachowców, optymalnej organizacji procesów biznesowych oraz wypracowania dojrzałego produktu, który pozyskał zaufanie rynku.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna Spółki w 2014 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W opinii Zarządu obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w Spółce. Spółka starała się realizować cały jej dotyczący katalog Dobrych Praktyk, oprócz sytuacji wymienionych poniżej.

W 2014 roku Spółka nie zamieszczała informacji w sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na stronie www.gpwinfostrefa.pl. (zasada nr 5 „Dobrych Praktyk.”). W opinii Zarządu, informacje zamieszczane na stronach internetowych Emitenta oraz dostarczane poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI są wystarczające i wyczerpujące, nie jest więc zasadne powielanie tych informacji w serwisie www.GPWInfoStrefa.pl.

Pośród zasad ujętych w dokumencie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” (pkt 3.4.) znajdują się zalecenia, odnośnie publikacji życiorysów zawodowych Członków Rady Nadzorczej. W module inwestorskim na stronie internetowej spółki nie ujęto wszystkich życiorysów Członków Rady Nadzorczej. Spółka informuje jednak, iż brakujące treści zostaną sukcesywnie uzupełnione na stronie internetowej, po otrzymaniu tych danych od członków Rady.

W okresie objętym sprawozdaniem nie stosowane były zalecenia związane z organizacją przynajmniej dwa razy do roku publicznie dostępnego spotkania z inwestorami, analitykami i mediami oraz związane z obowiązkiem transmitowania obrad WZ w Internecie oraz upublicznianiem obrad na stronie WWW (fragment zasady nr 1 „Dobrych Praktyk.”). Spółka XPLUS prezentuje obecnie wszelkie istotne informacje dla inwestorów za pośrednictwem korporacyjnej strony internetowej oraz poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI. Należy wziąć pod uwagę rozmiary Spółki oraz stopień zainteresowania inwestorów i mediów takimi wydarzeniami jak WZA XPLUS S.A. Równocześnie na wszelkie kontakty i pytania ze strony mediów i inwestorów Spółka stara się udzielać natychmiastowych odpowiedzi, a raporty publikowane są niezwłocznie po zaistnieniu istotnego wydarzenia, w zakresie odpowiednim do prawidłowej oceny sytuacji Spółki

Inne informacje

Na dzień 31.12.2014 Spółka nie posiadała akcji własnych.

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

Oświadczenia Zarządu.

Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności spółki za 2014 rok zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu
XPLUS S.A.
Karol Sudnik

Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu
XPLUS S.A.
Karol Sudnik