

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

Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółka za 2014 rok.

Zarząd XPLUS informuje, iż dnia 16 czerwca 2015 otrzymał opinię podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014.



XPLUS S. A.

**ul. Puławska 435A
02-801 Warszawa**

**Opinia i raport
z badania sprawozdania finansowego
za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku**

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

11/07/15

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **12.428.716,89** złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.034.112,08** złotych;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.034.112,08** złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **413.044.64** złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799



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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej XPLUS S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

w imieniu
Nobilis Sp. z o.o.
ul. Witwickiego 46
03-980 Warszawa
Nr ewidencyjny 3985

Kluczowy Biegły Rewident



Magdalena Ostrowska
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 10589

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 roku

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

NOBILIS

XPLUS S.A.

**ul. Puławska 435A
02-801 Warszawa**

Raport

**z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

Nobilis

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

SPIS TREŚCI

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

mołd

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikacyjne

Nazwa i forma prawna

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

Siedziba Spółki

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

Przedmiot działalności

Zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do KRS przedmiotem działalności Spółki na dzień 31.12.2014 r. było m. in.:

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

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

Podstawa prawna działalności Spółki

XPLUS S.A. działa na podstawie:

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

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

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

Nobilis Sp. z o.o.

3

Nobilis

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Urzędzie Statystycznym

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

Wysokość kapitału podstawowego i własnego

Na kapitał własny na dzień 31 grudnia 2014 r. składają się:

– kapitał podstawowy	673.468,04. zł
– kapitał zapasowy	6.042.149,48 zł
– zysk netto	1.034.112,08 zł
razem	7.749.729,60 zł

Kapitał podstawowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 673.468,04 zł i dzielił się na:

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

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. akcje w kapitale podstawowym Spółki były objęte w sposób następujący:

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

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

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

Informacja o jednostkach powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Spółka nie posiadała udziałów ani akcji w spółkach kapitałowych.

MOH

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Zarząd Spółki

W okresie od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r. w skład Zarządu wchodził:

- Pan Karol Andrzej Sudnik Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

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

Rada Nadzorcza

W okresie od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Alicja Sudnik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Kulig - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Maria Kozłowska - Członek Rady Nadzorczej,
- Adam Major Mochnecki - Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Zyzak - Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia zakończenia badania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem przeprowadzonego badania było sprawozdanie finansowe, sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r. obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **12.428.716,89** złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1.034.112,08** złotych;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.034.112,08** złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **413.044,64** złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

MOB

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. było badane przez podmiot uprawniony: MS Audytor Sp. z o.o., Warszawa ul. Witwickiego 46, wpisany na listę KIBR pod numerem 3703.

Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia XPLUS S.A. z dnia 26 czerwca 2014 r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie XPLUS S.A. uchwałą nr 8 z dnia 26 czerwca 2014 r. postanowiło przeznaczyć zysk netto za rok 2013 w kwocie 1.427.088,75 zł w całości na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10 lipca 2014 r. Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało przekazane do Urzędu Skarbowego w dniu 4 lipca 2014 r.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy 2013 został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2014.

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

Nobilis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Witwickiego 46, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę KIBR pod nr 3985.

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 9 lutego 2015 r. W/w umowa została zawarta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej XPLUS S.A. nr 1/2015 z dnia 5 lutego 2015 r.

Badanie przeprowadzono w dniach od 18 maja 2015 r. do 12 czerwca 2015 r. z przerwami w siedzibie Spółki w Warszawie, przy ul. Puławskiej 435A pod kierunkiem Magdaleny Ostrowskiej, biegłego rewidenta nr ewid. 10589.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony Nobilis Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident badający opisane sprawozdanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu – w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2009 r. Nr 77 poz. 649 z późn. zm.).

Nobilis Sp. z o.o.

6

M.Osł

Report z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

5. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

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

Otrzymałmy również pisemne oświadczenie Zarządu Spółki z dnia 12 czerwca 2015 r. o:

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

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

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

6. Istotne naruszenia prawa wpływające na sprawozdanie finansowe

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

Michał

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

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

1.2 Bilans

[zł]

	31.12.2014	% sumy bilansowej	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej
AKTYWA						
Aktywa trwałe						
wartości niematerialne i prawne	250 849,90	2,02	391 689,94	3,35	532 529,98	6,90
rzeczowe aktywa trwałe	547 223,10	4,40	258 685,74	2,21	308 381,22	4,00
należności długoterminowe	15 306,00	0,12	4 532,00	0,04	5 731,25	0,07
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 724,00	1,25	167 046,00	1,43	129 464,00	1,68
	969 103,00	7,80	821 953,68	7,02	976 106,45	12,65
Aktywa obrotowe						
zapasy	121 461,54	0,98	90 637,10	0,77	32 876,00	0,43
należności krótkoterminowe	4 100 121,47	32,99	4 842 758,49	41,36	1 507 236,76	19,54
inwestycje krótkoterminowe	103 989,11	0,84	517 033,75	4,42	1 718 746,70	22,28
rozliczenia międzyokresowe	7 134 041,77	57,40	5 435 980,80	46,43	3 478 356,15	45,10
	11 459 613,89	92,20	10 886 410,14	92,98	6 737 215,61	87,35
SUMA AKTYWÓW	12 428 716,89	100,00	11 708 363,82	100,00	7 713 322,06	100,00
PASYWA						
Kapitał własny						
kapitał podstawowy	673 468,04	5,42	673 468,04	5,75	668 830,12	8,67
należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kapitał zapasowy	6 042 149,48	48,61	4 615 060,73	39,42	2 434 939,68	31,57
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wynik z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wynik netto roku bieżącego	1 034 112,08	8,32	1 427 088,75	12,19	2 180 121,05	28,26
	7 749 729,60	62,35	6 715 617,52	57,36	5 283 890,85	68,50
Zobowiązania i rezerwy						
rezerwy na zobowiązania	1 521 453,09	12,24	1 141 166,07	9,75	560 537,54	7,27
zobowiązania długoterminowe	331 428,77	2,67	89 119,20	0,76	72 456,76	0,94
zobowiązania krótkoterminowe	2 724 365,41	21,92	3 568 809,75	30,48	1 181 128,43	15,31
rozliczenia międzyokresowe	101 740,02	0,82	193 651,28	1,65	615 308,48	7,98
	4 678 987,29	37,65	4 992 746,30	42,64	2 429 431,21	31,50
SUMA PASYWÓW	12 428 716,89	100,00	11 708 363,82	100,00	7 713 322,06	100,00

Nobilis Sp. z o.o.

8



Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

1.2 Rachunek zysków i strat

[zł]

	Rok kończący się 31.12.2014	Dynamika 2014/2013	Rok kończący się 31.12.2013	Dynamika 2013/2012	Rok kończący się 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów	12 357 814,41	7,9%	11 454 321,77	48,6%	7 708 737,28
Zmiana stanu produktów	0,00		0,00		0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 012 566,21	5,8%	5 684 413,51	-4,4%	5 948 410,89
	18 370 380,62	7,2%	17 138 735,28	25,5%	13 657 148,17
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	278 320,37	-5,7%	295 255,85	-4,2%	308 246,97
Zużycie materiałów i energii	379 893,62	49,0%	255 015,76	-6,8%	273 725,50
Usługi obce	8 363 018,39	16,7%	7 168 055,75	49,9%	4 780 718,06
Podatki i opłaty	25 377,88	14,2%	22 226,37	-5,1%	23 430,20
Wynagrodzenia	2 590 031,63	20,1%	2 155 680,63	9,3%	1 972 883,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	630 179,93	55,5%	405 331,57	0,7%	402 517,53
Pozostałe koszty rodzajowe	255 738,03	-17,4%	309 606,30	-16,2%	369 243,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 508 967,91	2,2%	4 412 630,22	28,7%	3 428 869,95
	17 031 527,76	13,4%	15 023 802,45	30,0%	11 559 635,59
Zysk brutto ze sprzedaży	1 338 852,86	-36,7%	2 114 932,83	0,8%	2 097 512,58
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	1 250,00		0,00		0,00
Dotacje	57 060,00	0,0%	57 060,00	-86,4%	420 196,49
Inne przychody operacyjne	33 988,50	-58,3%	81 567,44	-27,2%	112 044,36
	92 298,50	-33,4%	138 627,44	-74,0%	532 240,85
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,00	-100,0%	1 049,42		0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	300,00	-99,9%	455 675,92		0,00
Inne koszty operacyjne	19 118,33	37,8%	13 874,34	-87,1%	107 536,24
	19 418,33	-95,9%	470 599,68	337,6%	107 536,24
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 411 733,03	-20,8%	1 782 960,59	-29,3%	2 522 217,19
Przychody finansowe					
Dywidendy	0,00		0,00		0,00
Odsetki	5 494,88	-82,5%	31 465,58	-82,9%	183 625,38
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00		0,00		0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00		0,00
Inne	1 133,05		0,00	-100,0%	1 796,06
	6 627,93	-78,9%	31 465,58	-83,0%	185 421,44
Koszty finansowe					
Odsetki	18 601,80	-26,5%	25 295,41	39,0%	18 196,05
Strata ze zbycia inwestycji	0,00		0,00		0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00		0,00
Inne	37 525,08	168,8%	13 961,01	11,5%	12 523,53
	56 126,88	43,0%	39 256,42	27,8%	30 719,58
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00
Zysk/strata brutto	1 362 234,08	-23,3%	1 775 169,75	-33,7%	2 676 919,05
Podatek dochodowy od osób prawnych	328 122,00	-5,7%	348 081,00	-29,9%	496 798,00
Inne obowiązkowe obciążenia wyniku	0,00		0,00		0,00
Zysk/strata netto	1 034 112,08	-27,5%	1 427 088,75	-34,5%	2 180 121,05

Now

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

1.3 Interpretacja wskaźników i ogólna ocena sytuacji ekonomicznej

	Rok kończący się 31.12.2014	Rok kończący się 31.12.2013	Rok kończący się 31.12.2012
Rentowność majątku			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	8,32%	12,19%	28,26%
Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}}$	13,34%	21,25%	41,26%
Rentowność netto sprzedaży			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$	5,63%	8,33%	15,96%
Wskaźnik płynności I			
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	4,21	3,05	5,70
Wskaźnik płynności II			
$\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy - RMK czynne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,54	1,50	2,73
Wskaźnik płynności III			
$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,04	0,14	1,46
Szybkość spłaty należności w dniach			
$\frac{\text{średni stan należności brutto z tytułu dostaw i usług *360 dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$	95	70	47
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach			
$\frac{\text{średni stan zobowiązań brutto z tytułu dostaw i usług *360 dni}}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$	35	33	61
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym			
$\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$	8,00	8,17	5,41

Nobilis Sp. z o.o.

10

now

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Wartość księgowa na jedną akcję

kapitał własny	0,12	0,10	0,08
liczba akcji			

Wynik finansowy na jedną akcję

wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy	0,02	0,02	0,03
liczba akcji			

Po stronie aktywów największymi pozycjami są rozliczenia międzyokresowe i należności krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 57,40 % oraz 32,99 % sumy bilansowej. Kapitały własne wynoszą 7.749.729,60 zł i stanowią 62,35 % sumy bilansowej. Wśród kapitałów obcych największą pozycję stanowią zobowiązania krótkoterminowe wynoszące 21,92 % sumy bilansowej.

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 18.370.380,62 zł, osiągając zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 1.338.852,86 zł. Spółka zamknęła okres sprawozdawczy zyskiem netto w wysokości 1.034.112,08 zł.

Wskaźniki płynności na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosły:

- wskaźnik płynności I – 4,21;
- wskaźnik płynności II – 1,54;
- wskaźnik płynności III – 0,04.

Wskaźniki płynności I i II na dzień 31 grudnia 2014 r. ukształtowały się powyżej poziomów uznawanych za optymalne. Wskaźnik płynności III (wyplacalności gotówkowej) kształtuje się poniżej poziomu uznawanego za optymalny (0,2).

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2014 r. na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 r. Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

WOW

Report z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. System rachunkowości

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

Księgi rachunkowe dotyczące badanego okresu prowadzone były w siedzibie Spółki przez podmiot zewnętrzny: Accout Sp. z o.o. Sp. komandytowa.

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

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

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

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

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

MCH

Raport z badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

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

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

w imieniu
Nobilis Sp. z o.o.
ul. Witwickiego 46
03-980 Warszawa
Nr ewidencyjny 3985

Kluczowy Biegły Rewident



Magdalena Ostrowska
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 10589

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 r.