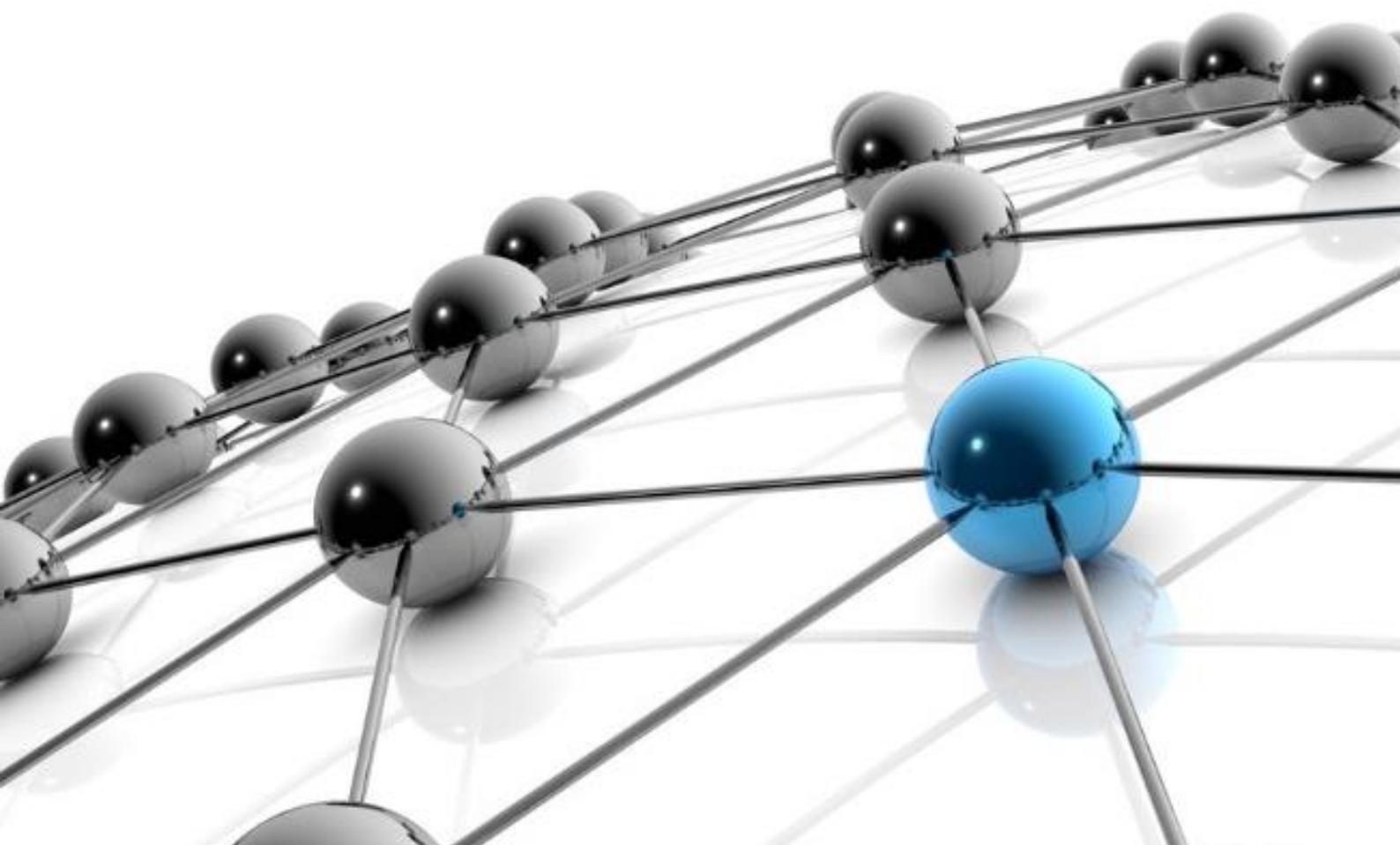


Raport kwartalny

za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015



Spis treści

Wybrane informacje finansowe.....	3
1. Wybrane dane finansowe z bilansu	3
2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat	3
Podstawowe Informacje o Spółce.....	4
Organy Spółki.....	4
1. Skład Zarządu na dzień na dzień sporządzenia raportu.....	4
2. Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia raportu	4
Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu.....	4
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	5
Aktywa	5
Pasywa	6
Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015 roku.....	7
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015 roku.....	8
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	11
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	13
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.	13
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji...13	
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	14

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	na dzień 30.09.2015	na dzień 30.09.2014
kapitał własny	5 659 831,84	7 035 424,70
należności długoterminowe	15 306,00	4 532,00
należności krótkoterminowe	3 553 973,99	3 193 407,26
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	870 544,54	1 114 617,70
zobowiązania długoterminowe	376 515,77	175 904,63
zobowiązania krótkoterminowe	4 500 058,05	2 350 598,39

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.07.2015 - 30.09.2015	01.07.2014 - 30.09.2014	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014
Amortyzacja	82 719,53	67 529,57	239 485,41	199 991,69
przychody netto ze sprzedaży	2 836 985,74	4 248 214,85	11 123 007,49	13 774 110,40
zysk/strata na sprzedaży	-1 778 093,94	167 791,74	-2 128 310,62	384 792,97
pozostałe przychody operacyjne	19 821,91	27 127,69	57 870,18	55 669,01
zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 758 951,03	181 378,11	-2 072 255,38	422 471,82
zysk/strata brutto	-1 749 711,74	179 948,38	-2 165 812,76	417 515,18
zysk/strata netto	-1 470 487,74	132 656,38	-2 089 897,76	319 807,18

Powyższe dane finansowe za III kwartał 2015 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.07.2014-30.09.2014. Wszystkie dane finansowe podane zostały w PLN.

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

Organy Spółki

1. Skład Zarządu na dzień 30.09.2015

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Krzysztof Bohdan Andrijew- Wiceprezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

2. Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2015

Alicja Sudnik– Przewodniczący Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Członek Rady Nadzorczej

Artur Zyzak-Członek Rady Nadzorczej

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

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	ILOŚĆ AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ	ILOŚĆ AKCJI
FCBSL 1 k.s	60 293 865	60 293 865	89,53 %	60 293 865
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47 %	7 052 939
<u>Razem</u>	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00 %</u>	<u>67 346 804</u>

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Aktywa

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	30.09.2015	30.09.2014
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	891 719,82	774 561,32
I. Wartości niematerialne i prawne	151 215,01	286 059,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	151 215,01	286 059,91
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	554 550,81	367 986,41
1. Środki trwałe	554 550,81	367 986,41
a) grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 074,77	19 701,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	192 779,50	113 620,55
d) środki transportu	349 696,54	234 664,73
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	15 306,00	4 532,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	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	170 648,00	115 983,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	170 648,00	115 983,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	11 227 971,57	10 055 106,28
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 553 973,99	3 193 407,26
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	3 553 973,99	3 193 407,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 535 710,74	3 159 841,78
- do 12 miesięcy	3 512 060,38	3 159 841,78
- powyżej 12 miesięcy	23 650,36	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez.p.społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 073,98	33 499,48
c) inne	2 189,27	66,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	870 544,54	1 114 617,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	870 544,54	1 114 617,70
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	870 544,54	1 114 617,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	712 471,20	1 114 617,70
- inne środki pieniężne	158 073,34	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 803 453,04	5 747 081,32
1. aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 271 853,73	2 638 182,95
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	328,44	95 502,07
- należności niezafakturowane	1 271 525,29	2 542 680,88
2. wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	5 449 025,92	3 088 885,69
3. inne rozliczenia międzyokresowe	82 573,39	20 012,68
Suma bilansowa	12 119 691,39	10 829 667,60

Pasywa

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	30.09.2015	30.09.2014
1	2	3
A. KAPITAŁ WŁASNY	5 659 831,84	7 035 424,70
I. Kapitał podstawowy	673 468,04	673 468,04
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 076 261,56	6 042 149,48
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-2 089 897,76	319 807,18
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 459 859,55	3 794 242,90
I. Rezerwy na zobowiązania	1 522 452,90	1 128 487,08
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 292 849,00	1 083 685,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	196 103,90	32 302,08
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	196 103,90	32 302,08
3. Pozostałe rezerwy	33 500,00	12 500,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	33 500,00	12 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	376 515,77	175 904,63
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	376 515,77	175 904,63
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	376 515,77	175 904,63
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 500 058,05	2 350 598,39
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	4 500 058,05	2 350 598,39
a) kredyty i pożyczki	1 743 812,49	0,00
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 166,36	86 250,12
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 957 427,27	1 861 449,59
- do 12 miesięcy	1 957 427,27	1 861 449,59
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	294 771,13	43 877,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	422 612,13	357 188,20
h) z tyt. wynagrodzeń	3 268,67	0,00
i) inne	0,00	1 833,48
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60 832,83	139 252,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 020,00	133 724,00
- długoterminowe	12 755,00	27 020,00
- krótkoterminowe	14 265,00	106 704,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	33 812,83	5 528,80
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	33 812,83	5 528,80
- rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Suma bilansowa	12 119 691,39	10 829 667,60

Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015 roku

Wyszczególnienie	01.07.2015 - 30.09.2015	01.07.2014 - 30.09.2014
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 836 985,74	4 248 214,85
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 780 274,77	3 119 307,10
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 056 710,97	1 128 907,75
B. Koszty działalności operacyjnej	4 615 079,68	4 080 423,11
I. Amortyzacja	82 719,53	67 529,57
II. Zużycie materiałów i energii	76 745,12	71 268,50
III. Usługi obce	2 742 322,70	2 125 929,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 283,33	7 917,02
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	717 207,80	730 479,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 580,26	115 792,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 049,18	61 615,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	778 171,76	899 891,90
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-1 778 093,94	167 791,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 821,91	27 127,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47,97	0,00
II. Dotacje	14 265,00	12 265,00
III. Inne przychody operacyjne	5 508,94	12 862,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	679,00	13 541,32
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-3 948,40
III. Inne koszty operacyjne	679,00	17 489,72
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 758 951,03	181 378,11
G. Przychody finansowe	26 973,42	5 535,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	512,26	5 535,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	26 461,16	0,00
H. Koszty finansowe	17 734,13	6 964,90
I. Odsetki, w tym:	17 734,13	2 970,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	3 994,71
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 749 711,74	179 948,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	-1 749 711,74	179 948,38
L. Podatek dochodowy	-279 224,00	47 292,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	-1 470 487,74	132 656,38

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015 roku

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 123 007,49	13 774 110,40
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	6 555 991,77	8 972 114,13
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 567 015,72	4 801 996,27
B. Koszty działalności operacyjnej	13 251 318,11	13 389 317,43
I. Amortyzacja	239 485,41	199 991,69
II. Zużycie materiałów i energii	239 439,09	269 599,38
III. Usługi obce	6 470 523,85	6 733 959,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 180,30	13 959,79
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 167 842,06	1 851 928,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	499 388,87	344 395,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	183 932,28	145 241,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 427 526,25	3 830 242,20
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-2 128 310,62	384 792,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	57 870,18	55 669,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 147,97	0,00
II. Dotacje	42 795,00	42 795,00
III. Inne przychody operacyjne	13 927,21	12 874,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 814,94	17 990,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 814,94	17 990,16
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 072 255,38	422 471,82
G. Przychody finansowe	1 929,65	5 540,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 925,63	5 535,53
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4,02	5,00
H. Koszty finansowe	95 487,03	10 497,17
I. Odsetki, w tym:	51 500,76	9 077,36
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	43 986,27	1 419,81
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2 165 812,76	417 515,18
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	-2 165 812,76	417 515,18
L. Podatek dochodowy	-75 915,00	97 708,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	-2 089 897,76	319 807,18

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-30.09.2014	01.07.2015-30.09.2015	01.07.2014-30.09.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2 089 897,76	319 807,18	-1 470 487,74	132 656,38
II. Korekty razem	1 937 262,32	1 375 741,05	1 224 617,65	1 033 661,64
1. Amortyzacja	239 485,41	199 991,69	82 719,53	67 529,57
2. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	-21 237,21	-5 261,22	-1 301,19	-154,56
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 463,79	7 783,29	4 928,41	2 602,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 147,97		-1 147,97	-
5. Zmiana stanu rezerw	999,81	-12 678,99	-281 874,91	72 037,77
6. Zmiana stanu zapasów	121 461,54	90 637,10	-	22 361,52
7. Zmiana stanu należności	546 147,48	1 649 351,23	476 260,19	2 448 480,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	763 331,93	-239 646,05	-609 608,73	-1 069 420,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	274 757,54	-314 436,00	1 554 642,32	-509 776,28
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-152 635,44	1 695 548,23	-245 870,09	1 166 318,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 147,97	-	1 147,97	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 147,97		1 147,97	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	13 664,01	-	6 096,75	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 664,01		6 096,75	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 516,04	-	-4 948,78	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 013 489,14	-	-233 778,94	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 013 489,14		-233 778,94	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			-	-
4. Inne wpływy finansowe			-	-
II. Wydatki	103 019,44	1 103 225,50	34 354,06	317 263,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku			-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		996 502,94	-	248 864,68
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	89 555,65	98 799,45	29 425,65	65 656,33
8. Odsetki	13 463,79	7 923,11	4 928,41	2 742,68
9. Inne wydatki finansowe			-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	910 469,70	-1 103 225,50	-268 133,00	-317 263,69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	745 318,22	592 322,73	-518 951,87	849 054,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	766 555,43	597 583,95	-517 650,68	849 208,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-21 237,21	-5 261,22	-1 301,19	-154,56
F. Środki pieniężne na początek okresu	103 989,11	517 033,75	-	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	849 307,33	1 109 356,48	-518 951,87	849 054,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.09.2015	30.09.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 142 706,27	6 715 617,52
– korekty błędów podstawowych	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 142 706,27	6 715 617,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia 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	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– wniesienie wpłat na kapitał podstawowy	–	–
–	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie	–	–
a) zmniejszenie	–	–
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 042 149,48	4 615 060,73
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 034 112,08	1 427 088,75
a) zwiększenie (z tytułu)	1 034 112,08	1 427 088,75
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 034 112,08	1 427 088,75
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 076 261,56	6 042 149,48
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 427 088,75	1 427 088,75
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 427 088,75	1 427 088,75
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 427 088,75	1 427 088,75
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 427 088,75	1 427 088,75
– podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	1 427 088,75	1 427 088,75
– podział zysku - wypłata dywidendy	–	–
– pokrycie strat z lat ubiegłych	–	–
– fundusze celowe	–	–
– utworzenie kapitału rezerwowego na umorzenie akcji	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	–2 089 897,76	319 807,18
a) zysk netto	–	319 807,18
b) strata netto	–2 089 897,76	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 659 831,84	7 035 424,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 659 831,84	7 035 424,70

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

XPLUS S.A. stosuje zasady wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

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

Za środki trwałe uważa się składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3500,00 PLN. Środki trwałe są odpisywane w koszty w formie miesięcznych odpisów amortyzacyjnych.

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego z dnia bilansowego.

Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne dokonywane jest, jeżeli koszty poniesione w danym okresie, dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

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

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, a także postanowieniami statutu XPLUS S.A.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w jej statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

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

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego z dnia bilansowego.

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

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną 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 odroczenia podatku dochodowego.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody netto ze sprzedaży narastająco wyniosły w pierwszych trzech kwartałach 2015 roku 11 123 007,49 PLN. W III kwartale 2015 roku Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży w kwocie 2 836 985,74 PLN, wynik na poziomie sprzedaży wyniósł -1 778 093,94 PLN, wynik brutto -1 749 711,74 PLN, natomiast wynik netto - 1 470 487,74 PLN.

Niższy, niż osiągnięty w poprzednich latach, poziom przychodów wynika bezpośrednio z przedłużających się procesów handlowych, trwających dłużej niż zakładano prac rozwojowych, dotyczących nowych produktów, oraz przesunięcia terminów podpisania i renegotjowania realizowanych już kontraktów wdrożeniowych. Dodatkowo, negatywny wpływ na wyniki finansowe miał fakt, iż w III kwartale 2015 roku, z uwagi na wspomniane przedłużające się procesy realizacji i renegotjacji obecnie realizowanych umów wdrożeniowych, pojawiła się potrzeba zmiany wyceny stanu niezafakturowanych prac w ramach kontraktów długoterminowych (dyktowana zasadą ostrożnej wyceny).

Ponadto, należy podkreślić, iż istotna część działalności operacyjnej Spółki skupia się na produkcji nowych narzędzi informatycznych, które wzbogacają ofertę produktową XPLUS, ugruntowując pozycję rynkową Emitenta. Obecnie realizowane sprzedaże tychże produktów, nie wpływają jednak na wyniki finansowe Emitenta, gdyż pomniejszają jedynie wartość inwestycji jaką Emitent zrealizował w minionych latach.

Niezmiennie najważniejszym elementem kosztów operacyjnych firmy był zakup usług obcych, wśród których największy odsetek stanowiły koszty zakupu usług podwykonawców zewnętrznych oraz koszt wynagrodzeń pracowników. Dostosowanie poziomu kosztów do niższych przychodów ze sprzedaży zajmuje czas dłuższy niż jeden kwartał, dlatego też, mimo że Spółka podjęła działania naprawcze, mające na celu zapewnienie adekwatności kosztów do przychodów, skutki tychże działań będą widoczne dopiero w wynikach kolejnych okresów sprawozdawczych.

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

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

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

W III kwartale 2015 roku nieprzerwanie toczyły się liczne akcje marketingowe i sprzedażowe. Emitent 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.

Prowadzone przez XPLUS na dużą skalę działania rozwojowe oraz znaczące inwestycje w kadrę oraz w innowacyjne produkty informatyczne dotyczą nowych funkcjonalności i technologii, zaspokajających indywidualne potrzeby klientów XPLUS, którzy działając w dynamicznie rozwijającym się środowisku ciągle zgłaszają zapotrzebowanie na nowe rozwiązania, niedostępne nawet u światowych liderów rynku IT.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

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

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

	01.07.2015 -30.09.2015	01.07.2014 -30.09.2014	01.01.2015 -30.09.2015	01.01.2014 -30.09.2014
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	41,67	42,66	42,00	36,11

