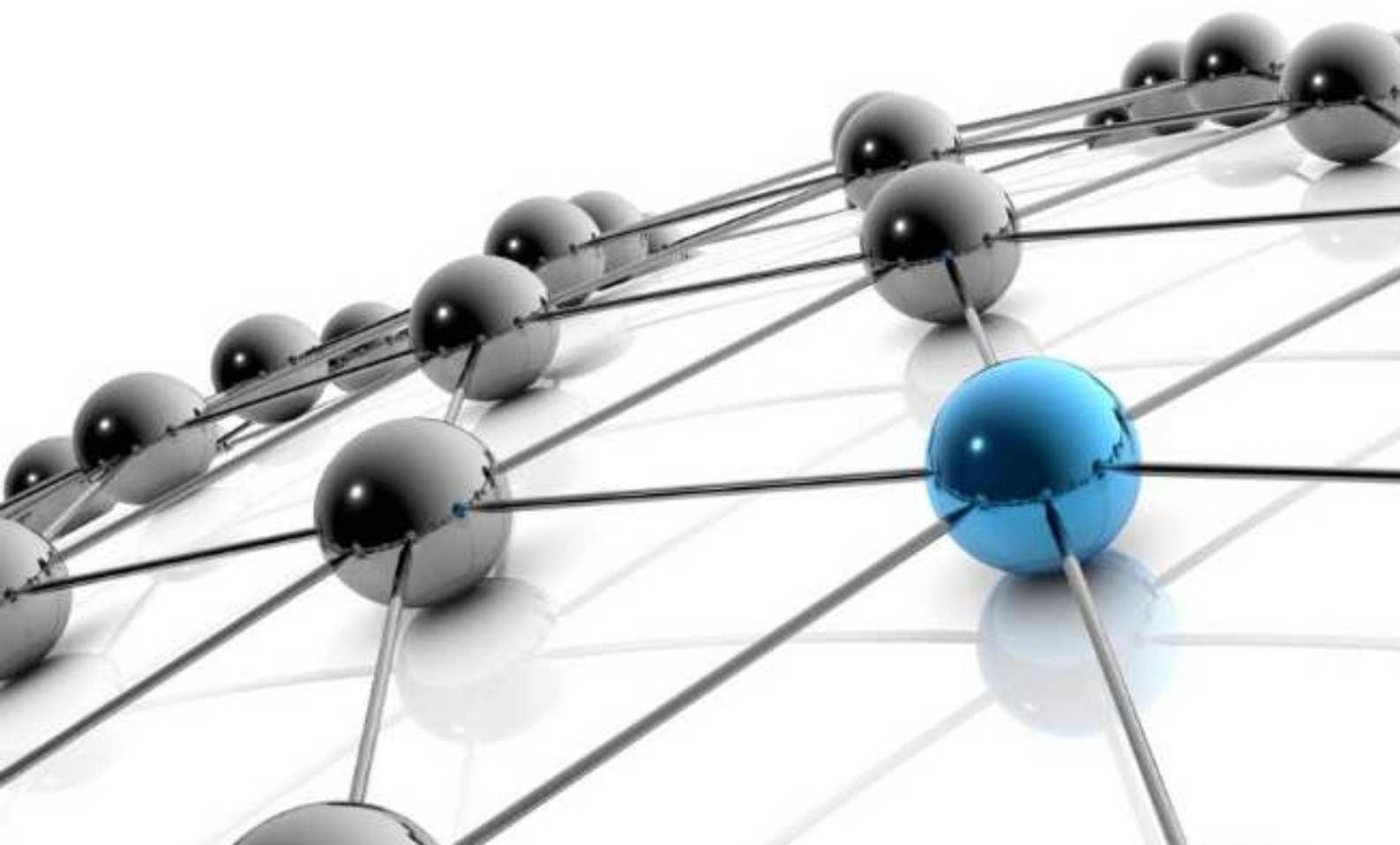


Raport kwartalny

za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016



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 przekazania raportu	4
2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania 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 01.01.2016 do 30.09.2016 roku	7
Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016 roku	8
Rachunek przyływów 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.....	14
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.	14
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	15
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	15

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	na dzień 30.09.2016	na dzień 30.09.2015
kapitał własny	7 497 591,25	5 659 831,84
należności długoterminowe	18 183,00	15 306,00
należności krótkoterminowe	3 415 998,14	3 553 973,99
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	910 266,86	870 544,54
zobowiązania długoterminowe	304 448,22	376 515,77
zobowiązania krótkoterminowe	2 360 129,19	4 500 058,05

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
amortyzacja	53 359,64	82 719,53	182 704,93	239 485,41
przychody netto ze sprzedaży	4 094 056,89	2 836 985,74	14 436 072,52	11 123 007,49
zysk/strata na sprzedaży	300 244,56	-1 778 093,94	1 562 540,88	-2 128 310,62
pozostałe przychody operacyjne	0,00	19 821,91	36 692,04	57 874,20
zysk/strata na działalności operacyjnej	300 244,39	-1 758 951,03	1 594 110,98	-2 072 251,36
zysk/strata brutto	286 514,05	-1 749 711,74	1 587 427,91	-2 165 812,76
zysk/strata netto	232 194,05	-1 470 487,74	1 279 308,91	-2 089 897,76

Powyższe dane finansowe za III kwartał 2016 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.07.2015-30.09.2015. 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 przekazania raportu

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Jakub Sender – Członek Zarządu

2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

Barbara Zielińska – 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:	
	30.09.2016	30.09.2015
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	719 555,05	891 719,82
I. Wartości niematerialne i prawne	49 655,65	151 215,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	49 655,65	151 215,01
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	408 331,40	554 550,81
1. Środki trwałe	408 331,40	554 550,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 448,41	12 074,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	127 744,42	192 779,50
d) środki transportu	276 138,57	349 696,54
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	18 183,00	15 306,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	18 183,00	15 306,00
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
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	243 385,00	170 648,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	243 385,00	170 648,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	10 827 745,97	11 227 971,57
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	3 415 998,14	3 553 973,99
1. Należności od jednostek powiązanych:		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 415 998,14	3 553 973,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 322 373,86	3 535 710,74
- do 12 miesięcy	3 322 373,86	3 512 060,38
- powyżej 12 miesięcy		23 650,36
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92 216,64	16 073,98
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej	1 407,64	2 189,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	910 266,86	870 544,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	910 266,86	870 544,54
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	910 266,86	870 544,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	910 266,86	712 471,20
- inne środki pieniężne		158 073,34
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 501 480,97	6 803 453,04
1. aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 396 515,09	1 271 853,73
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	19 630,96	328,44
- należności niezafakturowane	1 376 884,13	1 271 525,29
2. wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn. do sprzed.	5 069 844,41	5 449 025,92
3. inne rozliczenia międzyokresowe	35 121,47	82 573,39
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	11 547 301,02	12 119 691,39

Pasywa

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	30.09.2016	30.09.2015
1	2	3
A. KAPITAŁ WŁASNY	7 497 591,25	5 659 831,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 544 814,30	7 076 261,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 279 308,91	-2 089 897,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 049 709,77	6 459 859,55
I. Rezerwy na zobowiązania	1 385 012,37	1 522 452,90
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 236 028,00	1 292 849,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	135 484,37	196 103,90
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	135 484,37	196 103,90
3. Pozostałe rezerwy	13 500,00	33 500,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	13 500,00	33 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	304 448,22	376 515,77
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	304 448,22	376 515,77
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	304 448,22	376 515,77
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 360 129,19	4 500 058,05
1. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	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		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 360 129,19	4 500 058,05
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 743 812,49
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	70 867,67	78 166,36
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 010 149,60	1 957 427,27
- do 12 miesięcy	2 010 149,60	1 957 427,27
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	26 617,00	294 771,13
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	252 494,92	422 612,13
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 268,67
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	119,99	60 832,83
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	27 020,00
- długoterminowe	0,00	12 755,00
- krótkoterminowe	0,00	14 265,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	119,99	33 812,83
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	119,99	33 812,83
- rozliczenia międzyokresowe przychodów		
PASYWA RAZEM	11 547 301,02	12 119 691,39

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016 roku

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 436 072,52	11 123 007,49
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 104 221,08	6 555 991,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 331 851,44	4 567 015,72
B. Koszty działalności operacyjnej	12 873 531,64	13 251 318,11
I. Amortyzacja	182 704,93	239 485,41
II. Zużycie materiałów i energii	166 930,24	239 439,09
III. Usługi obce	5 565 495,58	6 470 523,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 607,62	23 180,30
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 472 218,19	2 167 842,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	247 801,94	499 388,87
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	179 035,10	183 932,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 044 738,04	3 427 526,25
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	1 562 540,88	-2 128 310,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 692,04	57 874,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 291,86	1 147,97
II. Dotacje	12 755,00	42 795,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	17 645,18	13 931,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 121,94	1 814,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 121,94	1 814,94
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	1 594 110,98	-2 072 251,36
G. Przychody finansowe	53 067,54	1 925,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	164,11	1 925,63
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	52 903,43	0,00
H. Koszty finansowe	59 750,61	95 487,03
I. Odsetki, w tym:	18 532,82	51 500,76
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	41 217,79	43 986,27
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)	1 587 427,91	-2 165 812,76
J. Podatek dochodowy	308 119,00	-75 915,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
-		
L. Zysk / Strata netto (I-J-K)	1 279 308,91	-2 089 897,76
-		

Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016 roku

Wyszczególnienie	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 094 056,89	2 836 985,74
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 305 330,44	1 780 274,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 788 726,45	1 056 710,97
B. Koszty działalności operacyjnej	3 793 812,33	4 615 079,68
I. Amortyzacja	53 359,64	82 719,53
II. Zużycie materiałów i energii	65 266,79	76 745,12
III. Usługi obce	1 663 404,06	2 742 322,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 123,76	9 283,33
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	387 917,68	717 207,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 894,47	168 580,26
- emerytalne	0,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	85 188,08	40 049,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 461 657,85	778 171,76
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	300 244,56	-1 778 093,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	19 821,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	47,97
II. Dotacje	0,00	14 265,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	5 508,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,17	679,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,17	679,00
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	300 244,39	-1 758 951,03
G. Przychody finansowe	0,11	26 973,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	0,11	512,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	26 461,16
H. Koszty finansowe	13 730,45	17 734,13
I. Odsetki, w tym:	4 190,53	17 734,13
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	9 539,92	0,00
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)	286 514,05	-1 749 711,74
J. Podatek dochodowy	54 320,00	-279 224,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk / Strata netto (I-J-K)	232 194,05	-1 470 487,74

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.06.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 279 308,91	-2 089 897,76	232 194,05	1 047 114,86
II. Korekty razem	1 060 054,61	1 937 262,32	65 434,38	994 620,23
1. Amortyzacja	182 704,93	239 485,41	53 359,64	129 345,29
2. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	-14 537,57	-21 237,21	5 961,01	-20 498,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 533,42	13 463,79	4 191,13	14 342,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-1 147,97	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-43 777,70	999,81	-5 672,11	-38 105,59
6. Zmiana stanu zapasów	2 221 242,24	121 461,54	-	2 221 242,24
7. Zmiana stanu należności	2 651 627,65	546 147,48	14 867,27	2 636 760,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 507 923,90	763 331,93	-44 474,67	-4 463 449,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	552 185,54	274 757,54	37 202,11	514 983,43
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 339 363,52	-152 635,44	297 628,43	2 041 735,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			-	
I. Wpływy	-	1 147,97	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	1 147,97	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, 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	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	13 664,01	-	-
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	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-	
I. Wpływy	-	1 013 489,14	-	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 013 489,14	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	1 829 615,14	103 019,44	24 397,04	1 805 218,10
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	1 751 181,75	-	-	1 751 181,75
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	59 899,97	89 555,65	20 205,91	39 694,06
8. Odsetki	18 533,42	13 463,79	4 191,13	14 342,29
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 829 615,14	910 469,70	-24 397,04	-1 805 218,10
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	509 748,38	745 318,22	273 231,39	236 516,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	510 728,74	766 555,43	253 713,17	257 015,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14 537,57	21 237,21	-5 961,01	20 498,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	399 538,12	103 989,11	656 553,69	399 538,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	910 266,86	870 544,54	910 266,86	656 553,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.09.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 218 282,34	7 749 729,60
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	6 218 282,34	7 749 729,60
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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 076 261,56	6 042 149,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–1 531 447,26	1 034 112,08
a) zwiększenie (z tytułu)	–	1 034 112,08
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	1 034 112,08
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 531 447,26	–
– pokrycia straty	1 531 447,26	–
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	5 544 814,30	7 076 261,56
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	1 034 112,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	1 034 112,08
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	1 034 112,08
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku z lat ubiegłych	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	1 034 112,08
– podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	–	1 034 112,08
– podział zysku - wypłata dywidendy	–	–
– pokrycie strat z lat ubiegłych	–	–
– fundusze celowe	–	–
– utworzenie kapitału rezerwowego na umorzenie akcji	–	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
6. Wynik netto	1 279 308,91	–1 531 447,26
a) zysk netto	1 279 308,91	–
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 497 591,25	6 218 282,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 497 591,25	6 218 282,34

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 PLN. 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 zachowanym, 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 ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

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

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

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

W III kwartale 2016 nie miały miejsca czynniki ani zdarzenia o nietypowym charakterze, które mogły wpłynąć na osiągnięte przez XPLUS wyniki finansowe. W okresie objętym niniejszym raportem Spółka niezmiennie kontynuowała projekty wdrożeniowe w obrębie technologii Microsoft Dynamics AX oraz Microsoft Dynamics CRM, a także projekty związane z obsługą serwisową klientów, którzy już zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez emitenta.

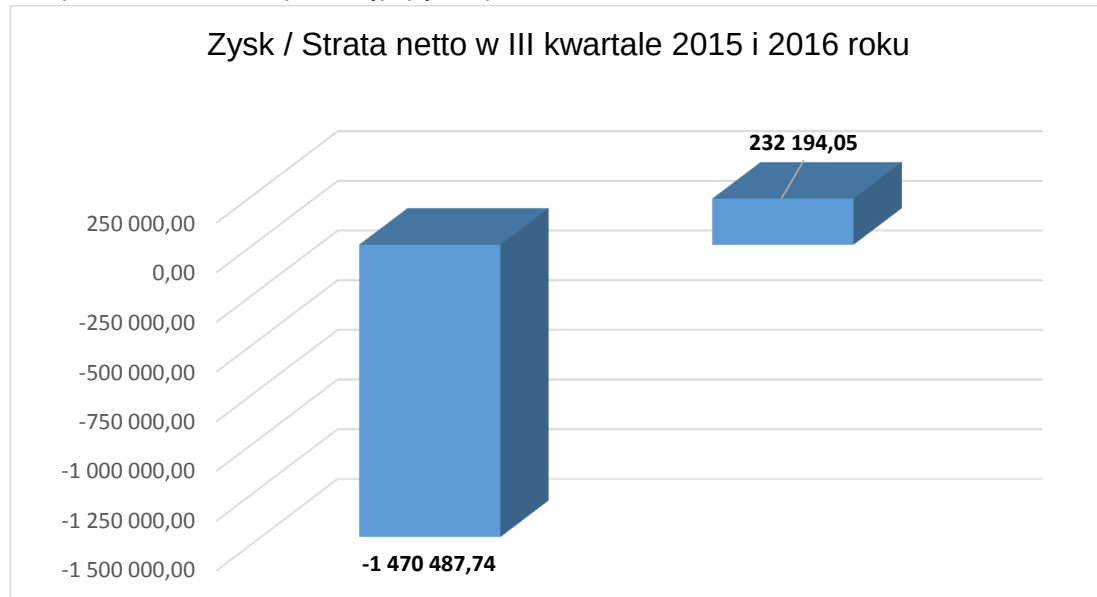
Przychody ze sprzedaży w III kwartale 2016 roku wyniosły 4,1 mln złotych i były one o 44 % wyższe w porównaniu do III kwartału 2015 roku. Wzrosły przychody zarówno ze sprzedaży produktów (m.in. usług wdrożeniowych i serwisu), jak też towarów i materiałów (licencje). Przychody netto ze sprzedaży produktów w III kwartale 2016 roku wyniosły do 2,3 mln złotych i były o 29 % wyższe niż w porównywalnym okresie 2015 roku, natomiast przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły o 69 % i osiągnęły 1,8 mln.

Narastająco, w III kwartale 2016 przychody wzrosły o 30 % w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym i osiągnęły ponad 14,4 mln zł. Przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosły 8,1 mln, co oznaczało 24 % wzrost w porównaniu z rokiem 2015. Natomiast przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły o 39 % więcej, a ich wielkość kształtowała się na poziomie 6,3 mln. Osiągnięty poziom przychodów wynika m.in. z podpisania umowy na wdrożenie rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX z przedsiębiorstwem Robyg S.A.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 3,7 mln i w zestawieniu z III kwartałem ubiegłego roku spadły o 18 %. Obniżyły się wartości takich wskaźników, jak: amortyzacja (35 %), zużycie materiałów (15 %), usługi obce (39 %), podatki oraz inne opłaty (34 %) a także wynagrodzenia oraz związane z nimi świadczenia. Ostatni wskaźnik trzeba powiązać ze zmniejszeniem zatrudnienia o 48 % w stosunku do roku 2015.

XPLUS w III kwartale odnotował zysk na sprzedaży w wysokości 300 tys., natomiast III kwartał 2015 roku zakończył ze stratą blisko -1,8 mln.

Powyższe dane obrazuje następujący wykres.



Zysk netto narastająco w 2016 roku wyniósł blisko 1,3 mln i był o 3,4 mln wyższy w stosunku do roku poprzedniego.

W bieżącym roku XPLUS dołączył do prestiżowego grona Microsoft Dynamics Inner Circle, zrzeszających najbardziej strategicznych partnerów Microsoftu na świecie, osiągających wysokie wyniki biznesowe, a także skutecznie dostarczających rozwiązania klientom Microsoft Dynamics. Status Inner Circle przyznawany jest partnerom od 23 lat. W ubiegłym roku do tego grona zakwalifikowanych było mniej niż 60 przedsiębiorstw strategicznych partnerów Microsoftu z całego świata. Stanowi to jedynie 1% firm należących do sieci partnerskiej Microsoft Dynamics.

Osiągnięty w III kwartale bieżącego roku zysk, potwierdza słuszność decyzji podjętych w roku ubiegłym. Wprowadzony program optymalizacyjny przynosi pozytywne efekty w postaci wzrostu rentowności Spółki. Ponadto obecny stan portfela kontrahentów, co potwierdzone zostało przez otrzymanie statuetki Partnera Roku 2016 w kategorii Dynamics AX, a także stopień zaawansowania przeprowadzonych procesów handlowych oraz ich skala, z dużym prawdopodobieństwem pozwalają stwierdzić, iż prezentowane w raporcie wyniki finansowe powinny utrzymać się w dłuższej perspektywie czasowej.

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 2016 roku Spółka kontynuowała działania mające na celu pozyskanie nowych klientów zarówno w kraju, jak też za granicą. Poszerzenie grona kontrahentów wskazuje na innowacyjność sprzedawanych usług i technologii.

Emitent prowadził prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na rozwój i modernizację oferowanych produktów. Prace te obecnie przyczyniają się do wzrostu innowacyjności przedsiębiorstwa oraz poszerzania wachlarza oferowanych rozwiązań. Pozwala to na utrzymanie pozycji lidera w branży.

Ponadto Spółka należy do grona najbardziej aktywnych przedsiębiorstw, które zajmują się sprzedażą oraz wdrażaniem rozwiązań Microsoft Dynamics, czego potwierdzeniem jest ponowne otrzymanie tytułu Partnera Roku 2016 w kategorii Dynamics AX.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

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

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

	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	25,00	41,67	26,44	42,00