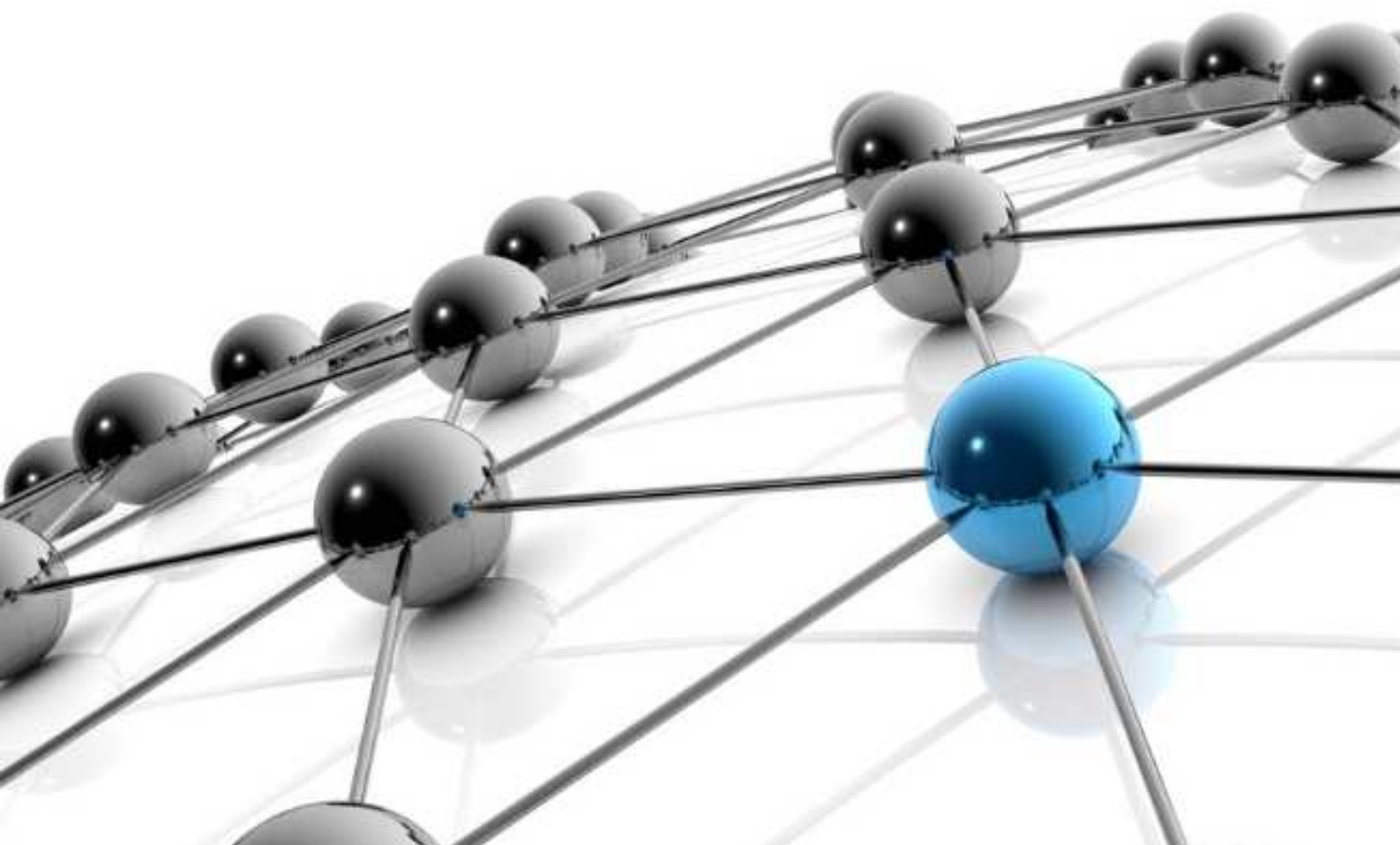


Raport kwartalny

za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017



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 01.01.2017 do 31.03.2017 roku	7
Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	10
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	12
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	13

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	na dzień 31.03.2016	na dzień 31.03.2017
kapitał własny	6 960 324,67	8 421 409,81
należności długoterminowe	18 466,00	21 583,00
należności krótkoterminowe	2 658 415,18	3 171 222,77
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631 963,51	1 667 056,14
zobowiązania długoterminowe	340 878,05	303 143,87
zobowiązania krótkoterminowe	1 955 770,64	2 052 111,73

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2017- 31.03.2017
amortyzacja	75 655,07	53 489,16
przychody netto ze sprzedaży	6 261 740,71	5 180 880,48
zysk/strata na sprzedaży	840 207,52	666 604,23
pozostałe przychody operacyjne	19 430,79	1 146,11
zysk/strata na działalności operacyjnej	854 587,79	667 750,34
zysk/strata brutto	866 996,13	558 370,45
zysk/strata netto	722 485,13	431 429,45

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2017 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.01.2016-31.03.2016. 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– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

Barbara Zielińska – Przewodniczący 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

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	820 812,70	679 664,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 185,33	19 125,97
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	80 185,33	19 125,97
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	471 294,37	412 659,57
1.	Środki trwałe	471 294,37	412 659,57
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 261,59	635,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	150 485,84	171 552,95
d)	środki transportu	312 546,94	240 471,39
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	18 466,00	21 583,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	18 466,00	21 583,00
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	250 867,00	226 296,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	250 867,00	226 296,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 876 465,87	11 593 853,50
I.	Zapasy	0,00	97 575,85
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	0,00	97 575,85
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 658 415,18	3 171 222,77
1.	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 658 415,18	3 171 222,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 650 497,59	2 851 542,30
-	do 12 miesięcy	2 598 004,37	2 799 049,08
-	powyżej 12 miesięcy	52 493,22	52 493,22
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publicznoprawnych	6 833,00	319 359,15
c)	inne	1 084,59	321,32
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	631 963,51	1 667 056,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	631 963,51	1 667 056,14
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631 963,51	1 667 056,14
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	631 963,51	1 667 056,14
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 586 087,18	6 657 998,74
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 273 591,89	1 476 222,64
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		13 330,01
-	należności niezafakturowane	1 273 591,89	1 462 892,63
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	5 277 239,20	5 150 837,83
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	35 256,09	30 938,27
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	10 697 278,57	12 273 518,04

Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	6 960 324,67	8 421 409,81
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 076 261,56	5 544 814,30
-	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	-1 511 890,06	1 771 698,02
VI.	Zysk (strata) netto	722 485,13	431 429,45
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 736 953,90	3 852 108,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 417 007,46	1 494 012,63
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 251 137,00	1 274 453,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	108 370,46	182 809,63
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	108 370,46	182 809,63
3.	Pozostałe rezerwy	57 500,00	36 750,00
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	57 500,00	36 750,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	340 878,05	303 143,87
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	340 878,05	303 143,87
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	340 878,05	303 143,87
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 955 770,64	2 052 111,73
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	1 955 770,64	2 052 111,73
a)	kredyty i pożyczki	624 598,24	467 574,57
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	74 615,43	86 367,01
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	970 362,01	1 439 478,66
-	do 12 miesięcy	970 362,01	1 439 478,66
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	26 617,00	26 617,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	259 577,96	32 074,49
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 297,75	2 840,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	570,26	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	570,26	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	22 727,49	2 840,00
-	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 727,49	2 840,00
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		
PASYWA RAZEM		10 697 278,57	12 273 518,04

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	6 261 740,71	5 180 880,48
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 085 056,89	3 407 455,97
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 176 683,82	1 773 424,51
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 421 533,19	4 514 276,25
I	Amortyzacja	75 655,07	53 489,16
II	Zużycie materiałów i energii	46 052,64	62 929,84
III	Usługi obce	2 042 957,29	2 348 572,49
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	3 678,25	2 810,79
V	Wynagrodzenia	601 400,14	396 360,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 615,66	63 084,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 962,21	114 367,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 499 211,93	1 472 661,04
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	840 207,52	666 604,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 430,79	1 146,11
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 031,62	934,96
II	Dotacje	12 755,00	
III	Inne przychody operacyjne	2 644,17	211,15
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	2 644,17	211,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 050,52	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 050,52	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	5 050,52	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	854 587,79	667 750,34
G	Przychody finansowe	45 930,94	78 997,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	163,89	0,08
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	45 767,05	78 997,10
H	Koszty finansowe	33 522,60	188 377,07
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	8 642,60	4 359,01
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	24 880,00	184 018,06
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	866 996,13	558 370,45
J.	Podatek dochodowy	144 511,00	126 941,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	722 485,13	431 429,45

Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 375 007,61	586 157,87
I	Zysk (strata) netto	722 485,13	431 429,45
II	Korekty razem	652 522,48	154 728,42
1	Amortyzacja	75 655,07	53 489,16
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 992,12	31 146,05
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 300,07	121 288,07
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 031,62	-934,96
5	Zmiana stanu rezerw	-61 770,61	109 260,42
6	Zmiana stanu zapasów	2 221 242,24	653 184,48
7	Zmiana stanu należności	3 251 313,85	2 542 326,60
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 321 681,49	-3 094 087,28
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	491 487,09	-260 944,12
10	Inne korekty		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 375 007,61	586 157,87
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	4 031,62	934,96
I	Wpływy	4 031,62	934,96
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 031,62	934,96
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 031,62	934,96
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 150 605,96	89 710,92
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	1 150 605,96	-89 710,92
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	1 126 583,51	-234 812,95
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	19 722,38	23 813,96
8	Odsetki	4 300,07	121 288,07
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 150 605,96	89 710,92
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	228 433,27	676 803,75
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	232 425,39	645 657,70
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 992,12	31 146,05
F	Środki pieniężne na początek okresu	399 538,12	1 021 398,44
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	627 971,39	1 698 202,19
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	673 468,04	673 468,04
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 076 261,56	5 544 814,30
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 076 261,56	5 544 814,30
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
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		
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 034 112,08	
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 034 112,08	
a	zwiększenie (z tytułu)	-1 511 890,06	1 771 698,02
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 034 112,08	
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 034 112,08	
-	podział zysku - wypłata dywidendy		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 511 890,06	1 771 698,02
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)		
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienie 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	-1 511 890,06	1 771 698,02
6	Wynik netto	722 485,13	431 429,45
a	zysk netto	722 485,13	431 429,45
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 960 324,67	8 421 409,81
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 960 324,67	8 421 409,81

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 przyływów 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 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

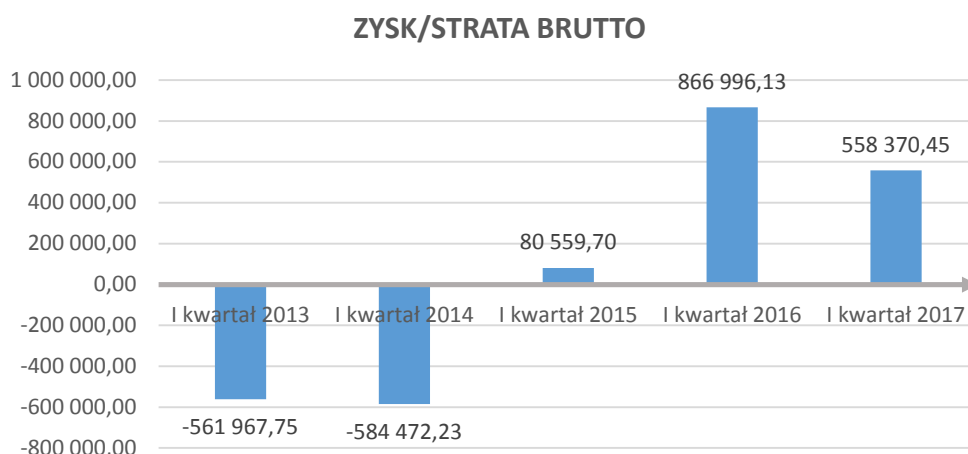
W I kwartale 2017 nie miały miejsca czynniki ani zdarzenia o nietypowym charakterze, które mogły wpłynąć na osiągnięte przez XPLUS wyniki finansowe. W okresie objętym niniejszym raportem Spółka niezmiennie kontynuowała projekty wdrożeniowe w obrębie technologii Microsoft Dynamics AX oraz Microsoft Dynamics CRM, a także projekty związane z obsługą serwisową klientów, którzy już zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez emitenta.

Spółka w pierwszym kwartale 2017 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w kwocie 5 181 tys. PLN wobec 6 262 tys. PLN w analogicznym okresie 2016 roku (spadek o 17%). Przyczyną spadku łącznej wartości przychodów ze sprzedaży był spadek wartości sprzedanych towarów (spadek o 1 403 tys. PLN, tj o 44%), częściowo skompensowany wzrostem przychodów netto ze sprzedaży produktów (wzrost o 322 tys. PLN, tj o 10%).

W I kwartale 2017 Spółka odnotowała zysk na sprzedaży - na poziomie 667 tys. PLN wobec 840 tys. PLN zysku na sprzedaży zrealizowanego w analogicznym okresie 2016 roku (spadek o 21%).

Pierwszy kwartał 2017 roku zakończył się zyskiem netto w wysokości 431 tys. PLN (wobec 722 tys. PLN w analogicznym okresie 2016 roku).

Poniżej przedstawiono wykres ilustrujący poziom zysku/straty brutto XPLUS za I kwartały ostatnich 5 lat obrotowych:



Niezmiennie głównym elementem kosztów działalności był zakup usług obcych (wśród których największy udział stanowią koszty zakupu usług podwykonawców zewnętrznych), wynagrodzenia oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Spadek kosztów operacyjnych w pierwszym kwartale 2017 w stosunku do pierwszego kwartału 2016 roku o 17% odzwierciedla analogiczny 17-procentowy spadek poziomu przychodów netto ze sprzedaży. Spółka tym samym, pomimo odnotowania spadku wartości sprzedaży, zachowała 13% marżę na sprzedaży w obu porównywanych kwartałach.

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 I kwartale 2017 roku XPLUS prowadził innowacyjne przedsięwzięcia w obszarze technologii oraz produktów, które oferuje swoim kontrahentom.

Spółka kontynuowała wcześniej prowadzone akcje marketingowe oraz prace badawczo-rozwojowe, które ukierunkowane są na modernizację oferowanych produktów, a także tworzenie nowych spójnych z Microsoft Dynamics AX oraz autorskich narzędzi optymalizujących procesy zarządcze. Prace te bezpośrednio przekładają się na wzrost innowacyjności produktów i usług znajdujących się w ofercie przedsiębiorstwa. Ponadto w celu zapewnienia realizacji potrzeb klientów na wyższym poziomie zostały podjęte inwestycje w kadre.

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.

	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	28,67	24,26