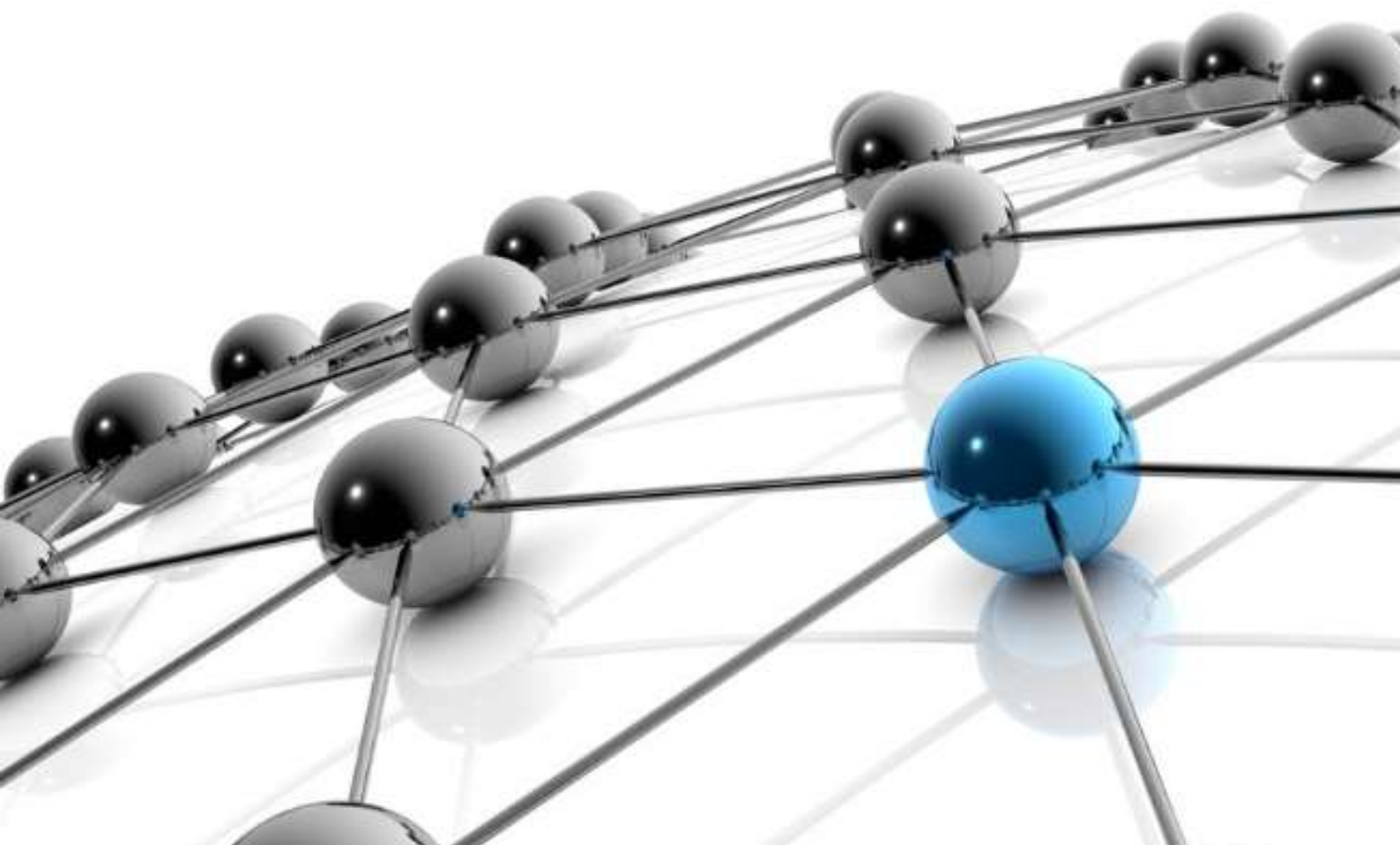


Raport kwartalny

za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018



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 01.01.2018 do 31.03.2018 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

	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2018
kapitał własny	8 421 409,81	9 251 808,50
należności długoterminowe	21 583,00	28 083,00
należności krótkoterminowe	3 171 222,77	2 950 734,93
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 667 056,14	3 773 524,42
zobowiązania długoterminowe	303 143,87	417 688,59
zobowiązania krótkoterminowe	2 052 111,73	2 446 641,16

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.03.2017- 31.03.2017	01.03.2018- 31.03.2018
amortyzacja	53 489,16	43 060,74
przychody netto ze sprzedaży	5 180 880,48	4 016 478,13
zysk/strata na sprzedaży	666 604,23	327 963,90
pozostałe przychody operacyjne	1 146,11	448,11
zysk/strata na działalności operacyjnej	667 750,34	328 411,86
zysk/strata brutto	558 370,45	333 067,98
zysk/strata netto	431 429,45	270 695,98

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2018 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.01.2017-31.03.2017. 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

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – 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
FCBSL LLC	60 293 865	60 293 865	89,53%
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47%
<u>Razem</u>	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00%</u>

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2018 r.	Stan na 31.03.2017 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	939 303,58	679 664,54
I	Wartości niematerialne i prawne	2 946,84	19 125,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 946,84	19 125,97
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	760 229,74	412 659,57
1	Środki trwałe	760 229,74	412 659,57
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 886,87	635,23
c	urządzenia techniczne i maszyny	505 988,13	171 552,95
d	środki transportu	245 354,74	240 471,39
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	28 083,00	21 583,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od jednostek pozostałych	28 083,00	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	148 044,00	226 296,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148 044,00	226 296,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	12 451 268,06	11 593 853,50
I	Zapasy	16 100,00	97 575,85
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	16 100,00	97 575,85
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 950 734,93	3 171 222,77
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
	- do 12 miesięcy		
	- 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:		0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 950 734,93	3 171 222,77
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 932 058,96	2 851 542,30
	- do 12 miesięcy	2 932 058,96	2 799 049,08
	- powyżej 12 miesięcy		52 493,22
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 675,97	319 359,15
c	inne		321,32
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 773 524,42	1 667 056,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 773 524,42	1 667 056,14
a	w jednostkach powiązanych		0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach		0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 773 524,42	1 667 056,14
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 773 524,42	1 667 056,14
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 710 908,71	6 657 998,74
1	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 149 519,42	1 476 222,64
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 790,10	13 330,01
	- należności niezafakturowane	1 147 729,32	1 462 892,63
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	4 526 810,36	5 150 837,83
3	inne rozliczenia międzyokresowe	34 578,93	30 938,27
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00
	AKTYWA RAZEM	13 390 571,64	12 273 518,04

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2018 r.	Stan na 31.03.2017 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 251 808,50	8 421 409,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 637 092,63	5 544 814,30
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 670 551,85	1 771 698,02
VI	Zysk (strata) netto	270 695,98	431 429,45
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 138 763,14	3 852 108,23
I	Rezerwy na zobowiązania	1 206 112,90	1 494 012,63
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 009 898,00	1 274 453,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	180 214,90	182 809,63
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa	180 214,90	182 809,63
3	Pozostałe rezerwy	16 000,00	36 750,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	16 000,00	36 750,00
II	Zobowiązania długoterminowe	417 688,59	303 143,87
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	417 688,59	303 143,87
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	417 688,59	303 143,87
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 446 641,16	2 052 111,73
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 446 641,16	2 052 111,73
a	kredyty i pożyczki	0,00	467 574,57
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	313 280,82	86 367,01
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 260 902,43	1 439 478,66
-	do 12 miesięcy	1 260 902,43	1 439 478,66
-	powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 360,10	26 617,00
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	503 096,46	32 074,49
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00
i	inne	366 001,35	
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	68 320,49	2 840,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	68 091,63	0,00
-	długoterminowe	68 091,63	0,00
-	krótkoterminowe		0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	228,86	2 840,00
-	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	228,86	2 840,00
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00
	PASYWA RAZEM	13 390 571,64	12 273 518,04

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018 roku

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 016 478,13	5 180 880,48
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 495 764,82	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	520 713,31	1 773 424,51
B	Koszty działalności operacyjnej	3 688 514,23	4 514 276,25
I	Amortyzacja	43 060,74	53 489,16
II	Zużycie materiałów i energii	79 236,97	62 929,84
III	Usługi obce	2 543 089,92	2 348 572,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 492,48	2 810,79
-	<i>podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	455 494,61	396 360,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 397,49	63 084,71
-	<i>emerytalne</i>		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64 014,28	114 367,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	412 727,74	1 472 661,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	327 963,90	666 604,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	448,11	1 146,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	447,15	934,96
II	Dotacje	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,96	211,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,15	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,15	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	328 411,86	667 750,34
G	Przychody finansowe	29 661,73	78 997,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II	Odsetki, w tym:		0,08
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	29 661,73	78 997,10
H	Koszty finansowe	25 005,61	188 377,07
I	Odsetki, w tym:	4 990,12	4 359,01
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	20 015,49	184 018,06
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	333 067,98	558 370,45
J	Podatek dochodowy	62 372,00	126 941,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	270 695,98	431 429,45

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	270 695,98	431 429,45
II	Korekty razem	1 877 883,59	154 728,42
1	Amortyzacja	43 060,74	53 489,16
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	65 291,72	31 146,05
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 990,12	121 288,07
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-447,15	-934,96
5	Zmiana stanu rezerw	-222 677,17	109 260,42
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	653 184,48
7	Zmiana stanu należności	2 109 898,90	2 542 326,60
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-301 961,43	-3 094 087,28
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	179 727,86	-260 944,12
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 148 579,57	586 157,87
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	447,15	934,96
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	447,15	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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00
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	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	447,15	934,96
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2	Kredyty i pożyczki		0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	107 850,16	-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	Splata kredytów i pożyczek	0,00	-234 812,95
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	102 860,04	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		23 813,96
8	Odsetki	4 990,12	121 288,07
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-107 850,16	89 710,92
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 041 176,56	676 803,75
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 106 468,28	645 657,70
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-65 291,72	31 146,05
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 667 056,14	1 021 398,44
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 773 524,42	1 698 202,19
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 310 560,67	
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 310 560,67	
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)		
-	umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 637 092,63	5 544 814,30
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
-	pokrycia straty	0,00	
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 637 092,63	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	0,00	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a	zwiększenie (z tytułu)	1 670 551,85	1 771 698,02
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy		
-	podział zysku - wypłata dywidendy		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 670 551,85	1 771 698,02
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	
-	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)		
-	pokrycie kapitałem zapasowym		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 670 551,85	1 771 698,02
8	Wynik netto	270 695,98	431 429,45
a	zysk netto	270 695,98	431 429,45
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 251 808,50	8 421 409,81
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 251 808,50	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 10 000,00 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 10 000,00 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 wytworzone przez jednostkę oprogramowanie, przeznaczone do sprzedaży jest ona ujmowana jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawana jako przychód w momencie sprzedaży produktu. Nie odpisane po upływie 5 lat przychody z tytułu dotacji zwiększą pozostałe przychody operacyjne

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:

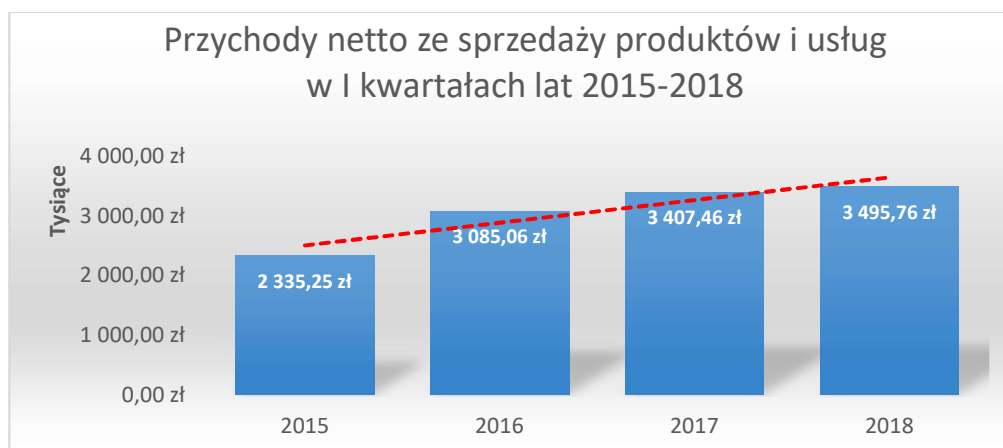
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wyrażonych w walutach obcych a regulowanych ze środków wyrażonych w PLN,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – 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 2018 nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze, które mogły wpłynąć na osiągnięte przez XPLUS wyniki finansowe. W tym okresie Spółka niezmiennie kontynuowała projekty wdrożeniowe w obrębie technologii Microsoft Dynamics AX, w tym Dynamics 365, a także projekty związane z obsługą serwisową klientów, którzy już zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez emitenta.

Przychody netto ze sprzedaży w I kwartale 2018 roku wyniosły ponad 4 mln PLN, co stanowi spadek w stosunku do poziomu przychodów w roku 2017. Zmiana dotyczy pozycji przychodów ze sprzedaży towarów i wiąże się przede wszystkim z faktem zmiany modeli licencjonowania produktów Microsoft. Została ona częściowo skompensowana wzrostem wartości sprzedanych produktów i usług. Przychody ze sprzedaży produktów i usług ukształtowały się na poziomie blisko 3,5 mln PLN.



Powyższy wykres prezentuje trend wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów i usług per I kwartał w kolejnych 4 latach (2015-2018), co przekłada się na wyniki osiągane przez Spółkę. Systematyczny wzrost przychodów z usług, a także z produktów autorstwa XPLUS, świadczy o poprawności założeń strategicznych spółki (w tym w szczególności założeń związanych z rozwojem własnych produktów informatycznych skierowanych do globalnego odbiorcy).

Niezmienne, najbardziej kosztotwórczym czynnikiem wpływającym na poziom kosztów działalności operacyjnej były usługi obce, które w porównaniu do I kwartału 2017 roku wzrosły o 8%. Spółka odnotowała również wzrost kosztów pracy, w porównaniu do I kwartału 2017 - nastąpił wzrost wynagrodzeń o 15%. Główną przyczyną tego zjawiska był wzrost kosztów pracy, charakterystyczny na rynku IT od kilku lat, a także wzrost zatrudnienia związany z rozwojem prowadzonej działalności.

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 2018 roku XPLUS kontynuował działania handlowe w kraju i zagranicą. Bezpośrednim celem przedsięwzięć handlowych była rozbudowa portfela klientów. Emitent prowadził innowacyjne przedsięwzięcia w obszarze technologii i produktów, które znajdują się w jego ofercie.

Spółka prowadziła kampanie marketingowe oraz prace badawczo-rozwojowe, które ukierunkowane są na modernizację oferowanych produktów, a także tworzenie nowych spójnych z Microsoft Dynamics oraz autorskich narzędzi optymalizujących procesy zarządcze, w tym również prace w ramach 1. etapu realizacji projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej - "Opracowanie Xplus Business Process Performance Analyser – nowatorskiego rozwiązania typu Business Process Management, do bieżącego zarządzania efektywnością procesów biznesowych w firmie, z zastosowaniem algorytmów hybrydowych z pogranicza sztucznej inteligencji i mechanizmów BIG DATA.". Przedsięwzięcia te bezpośrednio przekładają się na wzrost innowacyjności produktów i usług znajdujących się w ofercie przedsiębiorstwa. Spółka realizowała również projekt przystosowania narzędzi oferowanych dotychczas do standardów chmurowych.

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.

	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	26,33	24,26