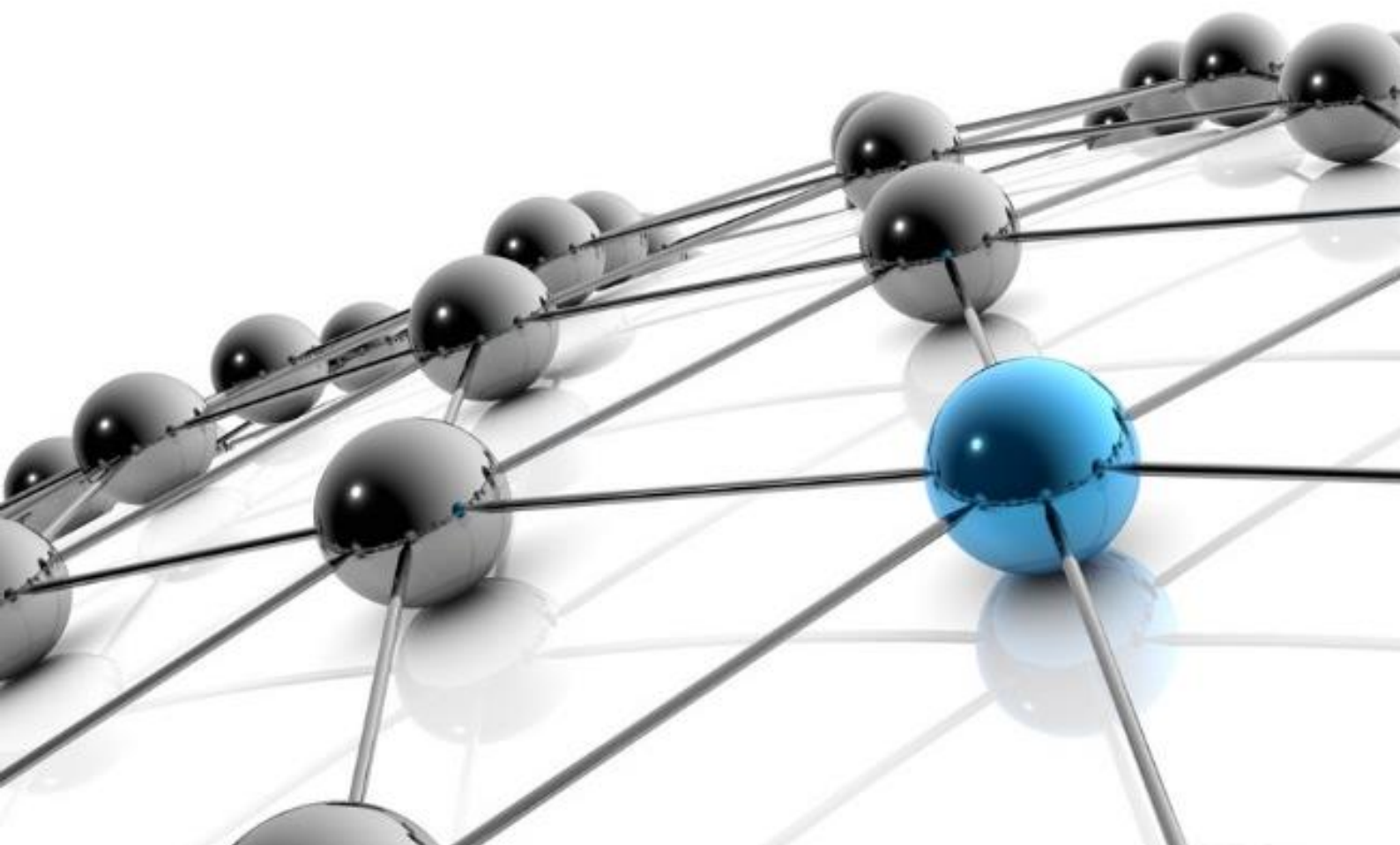


Raport kwartalny

za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018



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 30.06.2018 roku	7
Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018 roku	8
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	11
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	15
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.	15
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

	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2018
kapitał własny	8 425 700,14	7 667 057,77
należności długoterminowe	21 583,00	29 579,00
należności krótkoterminowe	5 534 438,67	4 523 436,85
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 569 626,85	3 294 103,47
zobowiązania długoterminowe	300 636,40	337 968,12
zobowiązania krótkoterminowe	4 160 307,36	5 224 930,13

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.04.2017 - 30.06.2017	01.04.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
amortyzacja	54 609,38	43 331,45	108 098,54	86 366,02
przychody netto ze sprzedaży	5 354 200,93	5 557 517,48	10 535 081,41	9 573 995,61
zysk/strata na sprzedaży	88 289,35	342 999,10	754 893,58	670 947,42
pozostałe przychody operacyjne	23 096,42	2 169,59	24 242,27	2 617,64
zysk/strata na działalności operacyjnej	111 385,07	345 168,69	779 135,40	673 565,06
zysk/strata brutto	115 683,99	478 850,38	674 054,43	802 713,54
zysk/strata netto	10 241,99	356 917,38	441 671,43	625 608,54

Powyższe dane finansowe za II kwartał 2018 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.04.2017-30.06.2017. 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	60 793 865	60 793 865	90,27%
Inni	6 552 939	6 552 939	9,73%
<u>Razem</u>	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00%</u>

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	558 690,16	858 387,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 861,33	2 642,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 861,33	2 642,01
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	402 654,83	679 779,01
1.	Środki trwałe	402 654,83	679 779,01
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	180 017,03	455 452,66
d)	środki transportu	222 637,80	224 326,35
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	21 583,00	29 579,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	21 583,00	29 579,00
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	130 591,00	146 387,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	130 591,00	146 387,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 823 273,73	13 789 131,71
I.	Zapasy	5 119,14	21 945,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	5 119,14	21 945,00
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	5 534 438,67	4 523 436,85
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	5 534 438,67	4 523 436,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 512 244,07	4 488 218,83
-	do 12 miesięcy	5 459 750,85	4 488 218,83
-	powyżej 12 miesięcy	52 493,22	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznych	20 530,60	34 936,12
c)	inne	1 664,00	281,90
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 569 626,85	3 294 103,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 569 626,85	3 294 103,47
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 569 626,85	3 294 103,47
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 569 626,85	3 294 103,47
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 714 089,07	5 949 646,39
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	2 015 359,52	1 057 688,25
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		968,91
-	należności niezafakturowane	2 015 359,52	1 056 719,34
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn. do sprzed.	4 689 640,21	4 868 270,28
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	9 089,34	23 687,86
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM		14 381 963,89	14 647 518,73

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	8 425 700,14	7 667 057,77
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 544 814,30	6 367 981,19
-	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	1 765 746,37	
VI.	Zysk (strata) netto	441 671,43	625 608,54
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 956 263,75	6 980 460,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 494 082,45	1 405 867,92
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 275 475,00	1 123 686,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	172 057,45	156 795,56
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	172 057,45	156 795,56
3.	Pozostałe rezerwy	46 550,00	125 386,36
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	46 550,00	125 386,36
II.	Zobowiązania długoterminowe	300 636,40	337 968,12
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	300 636,40	337 968,12
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	300 636,40	337 968,12
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 160 307,36	5 224 930,13
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	4 160 307,36	5 224 930,13
a)	kredyty i pożyczki	980 205,66	
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	92 254,51	315 069,16
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 535 006,58	2 725 775,46
-	do 12 miesięcy	2 535 006,58	2 725 775,46
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	105 191,00	3 060,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	447 649,61	160 621,39
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		2 020 404,12
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 237,54	11 694,79
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	0,00	
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	1 237,54	11 694,79
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 237,54	11 694,79
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		
PASYWA RAZEM		14 381 963,89	14 647 518,73

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	10 535 081,41	9 573 995,61
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 247 259,88	7 044 668,19
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	4 287 821,53	2 529 327,42
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 780 187,83	8 903 048,19
I.	Amortyzacja	108 098,54	86 366,02
II.	Zużycie materiałów i energii	132 826,03	164 431,69
III.	Usługi obce	4 895 661,16	5 354 049,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	7 125,98	10 431,54
V.	Wynagrodzenia	836 265,42	849 814,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 477,41	174 910,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	198 544,40	125 118,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 427 188,89	2 137 925,49
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	754 893,58	670 947,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne	24 242,27	2 617,64
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 120,57	1 788,61
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	16 121,70	829,03
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	16 121,70	829,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,45	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,45	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	0,45	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	779 135,40	673 565,06
G.	Przychody finansowe	98 214,86	203 737,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,17	2 823,02
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	98 214,69	200 914,34
H.	Koszty finansowe	203 295,83	74 588,88
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	13 781,72	16 009,41
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	189 514,11	58 579,47
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	674 054,43	802 713,54
J.	Podatek dochodowy	232 383,00	177 105,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	441 671,43	625 608,54

Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2017 - 30.06.2017	01.04.2018 - 30.06.2018
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	5 354 200,93	5 557 517,48
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 839 803,91	3 548 903,37
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	2 514 397,02	2 008 614,11
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 265 911,58	5 214 518,38
I.	Amortyzacja	54 609,38	43 331,45
II.	Zużycie materiałów i energii	69 896,19	85 194,72
III.	Usługi obce	2 547 088,67	2 810 959,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	4 315,19	6 939,06
V.	Wynagrodzenia	439 904,89	394 284,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 392,70	87 507,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	84 176,71	61 104,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 954 527,85	1 725 197,75
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	88 289,35	342 999,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 096,42	2 169,59
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 185,61	1 341,46
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	15 910,81	828,13
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	15 910,81	828,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,70	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,70	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	0,70	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	111 385,07	345 168,69
G.	Przychody finansowe	21 387,19	172 278,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,09	2 823,02
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	21 387,10	169 455,82
H.	Koszty finansowe	17 088,27	38 597,15
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	9 422,71	11 019,29
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	7 665,56	27 577,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	115 683,99	478 850,38
J.	Podatek dochodowy	105 442,00	121 933,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 241,99	356 917,38

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
1	2	4	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-108 011,78	1 740 519,03
I	Zysk (strata) netto	441 671,43	625 608,54
II	Korekty razem	-549 683,21	1 114 910,49
1	Amortyzacja	108 098,54	86 366,02
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	21 299,02	60 946,30
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 781,72	16 009,41
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 120,57	-1 788,61
5	Zmiana stanu rezerw	115 159,24	158 587,33
6	Zmiana stanu zapasów	745 641,19	-5 845,00
7	Zmiana stanu należności	97 424,88	469 816,48
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 416 504,65	453 654,08
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-226 462,58	-122 835,52
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-108 011,78	1 740 519,03
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	8 120,57	1 788,61
I	Wpływy	8 120,57	1 788,61
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 120,57	1 788,61
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		
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	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 120,57	1 788,61
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	683 888,39	-169 229,04
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	-683 888,39	169 229,04
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	Splaty kredytów i pożyczek	-747 444,04	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 773,93	153 219,63
8	Odsetki	13 781,72	16 009,41
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	683 888,39	-169 229,04
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	583 997,18	1 573 078,60
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	562 698,16	1 512 132,30
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	21 299,02	60 946,30
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 006 928,69	1 781 971,17
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 569 626,85	3 294 103,47
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2017 - 30.06.2017
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	5 544 814,30	6 637 092,63
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		269 111,44
A	zwiększenie (z tytułu)		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		269 111,44
-	pokrycia straty		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 544 814,30	6 637 092,63
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		
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
A	zwiększenie (z tytułu)	1 765 746,37	1 751 292,68
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
B	zmniejszenie (z tytułu)		2 020 404,12
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy		
-	podział zysku - wypłata dywidendy		2 020 404,12
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 765 746,37	-269 111,44
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	1 765 746,37	-269 111,44
6	Wynik netto	441 671,43	625 608,54
A	zysk netto	441 671,43	625 608,54
B	strata netto (wielkość ujemna)		
C	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 425 700,14	7 667 057,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 425 700,14	7 667 057,77

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.

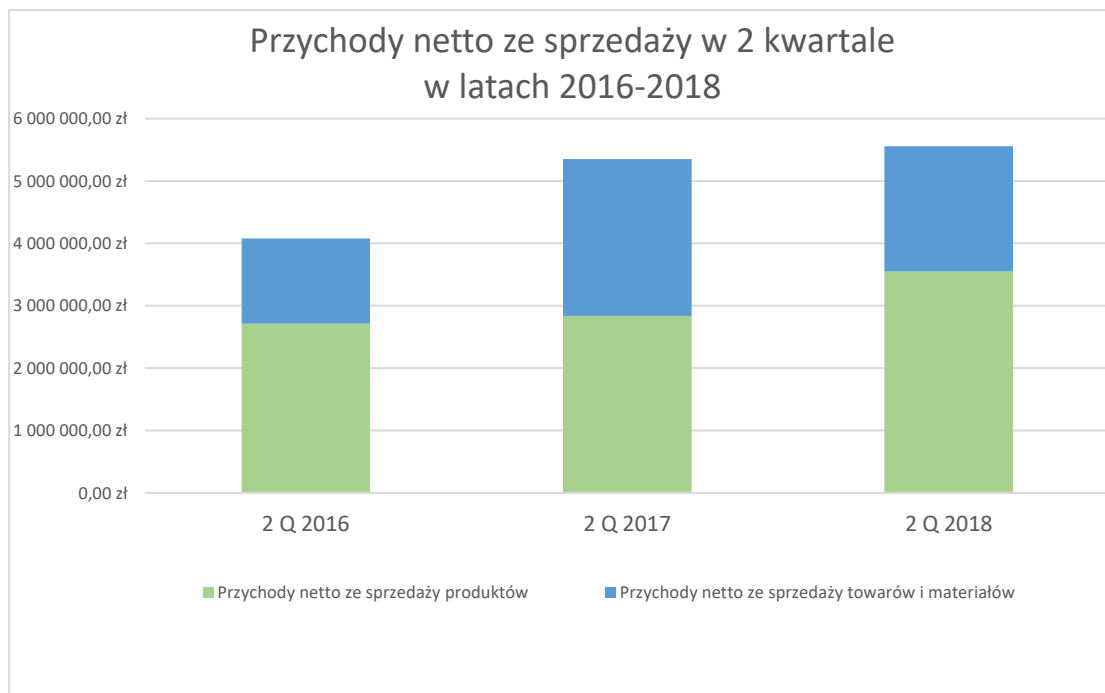
Na dzień bilansowy następuje wycena składników majątku wyrażonych w walutach obcych po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego obowiązującym na dzień bilansowy.

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 II kwartale 2018 nie miały miejsca zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze, które mogłyby wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. W tym okresie emitent prowadził wcześniej rozpoczęte projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Microsoft Dynamics 365 oraz projekty związane z obsługą serwisową tych klientów, którzy zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez XPLUS.

Przychody netto ze sprzedaży w II kwartale 2018 roku ukształtowały się na poziomie blisko 5,6 mln PLN, co oznacza wzrost przychodów o 4% w stosunku do II kwartału 2017 roku. Należy podkreślić, iż utrzymanie poziomu przychodów ze sprzedaży z 2017 roku to bezpośredni efekt wzrostu o ok. ¼ przychodów ze sprzedaży produktów i usług Spółki (ponad 3,5 mln PLN w stosunku do 2,8 mln w analogicznym okresie roku 2017). W związku ze zmianą modelu licencjonowania produktów Microsoft, XPLUS odnotował bowiem spadek przychodów ze sprzedaży towarów.

Poniższy wykres prezentuje trend wzrostu przychodów ze sprzedaży w II kwartale w latach 2016-2018. Należy zauważyć, iż zaprezentowany trend odzwierciedla zmiany w przychodach ze sprzedaży produktów, których wysokość z roku na rok stopniowo wzrastała.



Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na bardzo podobnym poziomie jak w II kwartale 2017 roku. Największy udział w kosztach mają usługi obce, które w porównaniu do II kwartału 2018 roku wzrosły o 10%, przyczyn należy upatrywać we wzroście kosztów podwykonawców zewnętrznych. Spadek odnotowano m.in. w takich kategoriach kosztów działalności operacyjnej jak: wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia oraz amortyzacja.



Zysk netto za II kwartał 2018 roku ukształtował się na poziomie blisko 357 tys. PLN (wobec 10 tys. PLN w II kwartale 2017). Narastająco wyniósł on 625 tys. PLN (podczas gdy zysk netto za ten sam okres w 2017 roku wyniósł 442 tys. PLN).

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 II kwartale 2018 roku Spółka kontynuowała działania handlowe w kraju i zagranicą, które skierowane były na rozbudowę portfela klientów. XPLUS prowadził innowacyjne działania w ramach oferowanych technologii i produktów.

Bezpośrednim celem prowadzonych kampanii marketingowych oraz prac badawczo-rozwojowych była modernizacja produktów znajdujących się w ofercie Spółki, a także tworzenie nowych spójnych z Microsoft Dynamics oraz autorskich narzędzi skierowanych na optymalizację procesów zarządczych. Prowadzono prace w ramach 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.". Ponadto kontynuowano projekt przystosowania narzędzi oferowanych dotychczas do standardów chmurowych. Podjęte działania wpływają na wzrost innowacyjności produktów i usług oferowanych klientom XPLUSA.

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.

	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018- 30.06.2018	01.04.2017 - 30.06.2017	01.04.2018- 30.06.2018
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	25,17	26,57	25,75	26,81