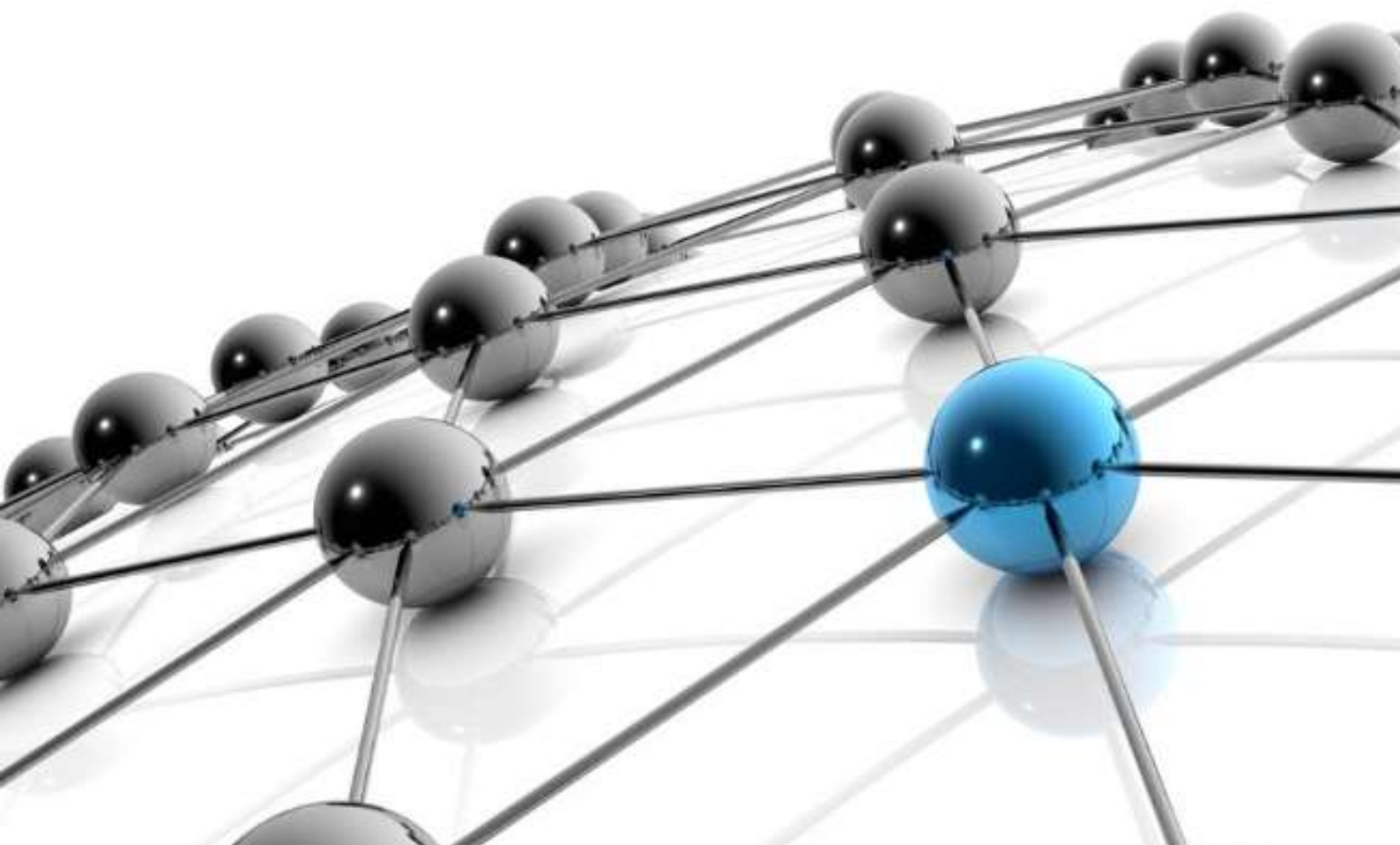


Raport kwartalny

za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019



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 01.01.2019 do 31.03.2019 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	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	14
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.	14
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	14
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	15

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.03.2019
kapitał własny	9 251 808,50	9 911 853,99
należności długoterminowe	28 083,00	27 923,00
należności krótkoterminowe	2 950 734,93	6 034 786,25
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 773 524,42	2 475 806,35
zobowiązania długoterminowe	417 688,59	266 773,84
zobowiązania krótkoterminowe	2 446 641,16	3 192 614,10

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.01.2018 – 31.03.2018	01.01.2019 – 31.03.2019
amortyzacja	43 060,74	54 908,37
przychody netto ze sprzedaży	4 016 478,13	6 181 661,60
zysk/strata na sprzedaży	327 963,90	559 893,30
pozostałe przychody operacyjne	448,11	52 248,39
zysk/strata na działalności operacyjnej	328 411,86	612 140,83
zysk/strata brutto	333 067,98	597 646,64
zysk/strata netto	270 695,98	487 611,64

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2019 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.01.2018-31.03.2018. 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	IŁOŚĆ 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

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2019 - 31.03.2019
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	939 303,58	1 106 443,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 946,84	9 552,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 946,84	9 552,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	760 229,74	899 842,19
1.	Środki trwałe	760 229,74	899 842,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 886,87	39 028,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	505 988,13	334 434,31
d)	środki transport	245 354,74	243 149,56
e)	inne środki trwałe	0,00	283 229,67
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	28 083,00	27 923,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	28 083,00	27 923,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148 044,00	169 126,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	148 044,00	169 126,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 451 268,06	14 196 000,60
I.	Zapasy	16 100,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	16 100,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 950 734,93	6 034 786,25
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	2 950 734,93	6 034 786,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 932 058,96	5 862 049,71
-	do 12 miesięcy	2 932 058,96	5 862 049,71
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	18 675,97	172 736,54
c)	inne	0,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 773 524,42	2 475 806,35
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 773 524,42	2 475 806,35
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 773 524,42	2 475 806,35
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 773 524,42	2 475 806,35
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 710 908,71	5 685 408,00
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 149 519,42	604 561,42
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 790,10	7 595,32
-	należności niezafakturowane	1 147 729,32	596 966,10
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn. do sprzed.	4 526 810,36	5 019 624,97
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	34 578,93	61 221,61
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM		13 390 571,64	15 302 443,96

Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2019 - 31.03.2019
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	9 251 808,50	9 911 853,99
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 637 092,63	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	1 670 551,85	2 382 793,12
VI.	Zysk (strata) netto	270 695,98	487 611,64
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 138 763,14	5 390 589,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 206 112,90	1 385 411,79
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 009 898,00	813 532,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	180 214,90	297 464,99
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	180 214,90	297 464,99
3.	Pozostałe rezerwy	16 000,00	274 414,80
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	16 000,00	274 414,80
II.	Zobowiązania długoterminowe	417 688,59	266 773,84
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	417 688,59	266 773,84
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	417 688,59	266 773,84
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 446 641,16	3 192 614,10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 446 641,16	3 192 614,10
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	313 280,82	460 310,77
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 260 902,43	2 523 552,37
-	do 12 miesięcy	1 260 902,43	2 523 552,37
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 360,10	3 060,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	503 096,46	204 630,07
h)	z tytułu wynagrodzeń		1 060,89
i)	inne	366 001,35	0,00
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	68 320,49	545 790,24
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	68 091,63	505 626,01
-	długoterminowe	68 091,63	505 626,01
-	krótkoterminowe		
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	228,86	40 164,23
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	228,86	40 164,23
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		
PASYWA RAZEM		13 390 571,64	15 302 443,96

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2019 - 31.03.2019
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	4 016 478,13	6 181 661,60
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 495 764,82	5 846 990,90
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	334 670,70
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 688 514,23	5 621 768,30
I.	Amortyzacja	43 060,74	54 908,37
II.	Zużycie materiałów i energii	79 236,97	95 808,64
III.	Usługi obce	2 543 089,92	4 362 120,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	3 492,48	3 381,57
V.	Wynagrodzenia	455 494,61	574 456,85
VI.		87 397,49	161 697,99
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64 014,28	73 020,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	412 727,74	296 373,25
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	327 963,90	559 893,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	448,11	52 248,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	447,15	0,00
II.	Dotacje		52 248,03
III.	Inne przychody operacyjne	0,96	0,36
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	0,96	0,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,15	0,86
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,15	0,86
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	0,15	0,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	328 411,86	612 140,83
G.	Przychody finansowe	29 661,73	3 894,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	681,34
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	29 661,73	3 213,56
H.	Koszty finansowe	25 005,61	18 389,09
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	4 990,12	11 213,23
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	20 015,49	7 175,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	333 067,98	597 646,64
J.	Podatek dochodowy	62 372,00	110 035,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	270 695,98	487 611,64

Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2019 - 31.03.2019
1	2	3	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 148 579,57	-950 822,82
I	Zysk (strata) netto	270 695,98	487 611,64
II	Korekty razem	1 877 883,59	-1 438 434,46
1	Amortyzacja	43 060,74	54 908,37
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	65 291,72	5 028,67
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 990,12	10 531,89
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-447,15	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-222 677,17	-356 887,74
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	2 109 898,90	-395 981,78
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-301 961,43	-566 045,12
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	179 727,86	-220 709,89
10	Inne korekty		30 721,14
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 148 579,57	-950 822,82
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	447,15	-4 024,39
I	Wpływy	447,15	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	447,15	0,00
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	4 024,39
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 024,39
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
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)	447,15	-4 024,39
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-107 850,16	-1 557 070,58
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	0,00	
II	Wydatki	107 850,16	1 557 070,58
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 439 250,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	102 860,04	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	107 288,69
8	Odsetki	4 990,12	10 531,89
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-107 850,16	-1 557 070,58
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 041 176,56	-2 511 917,79
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 106 468,28	-2 516 946,46
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-65 291,72	-5 028,67
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 667 056,14	4 992 752,81
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 773 524,42	2 475 806,35
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2019 - 31.03.2019
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 310 560,67	7 041 449,23
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 310 560,67	673 468,04
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	6 367 981,19
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-	wypłaty dywidendy		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 637 092,63	6 367 981,19
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		2 382 793,12
a	zwiększenie (z tytułu)	1 670 551,85	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	1 670 551,85	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	
-	podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 670 551,85	2 382 793,12
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	1 670 551,85	2 382 793,12
6	Wynik netto	270 695,98	487 611,64
a	zysk netto	270 695,98	487 611,64
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 251 808,50	9 911 853,99
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 251 808,50	9 911 853,99

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 2019 nie miały miejsca zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze, które mogłyby wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. W tym okresie XPLUS prowadził wcześniej rozpoczęte projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Microsoft Dynamics AX, w tym Dynamics 365 (najnowsza wersja technologii z rodziny Dynamics), a także projekty związane z obsługą serwisową tych klientów, którzy zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez Spółkę.

Przychody netto ze sprzedaży w I kwartale 2019 ukształtowały się na poziomie 6,2 mln PLN i były one o 50% wyższe w porównaniu do I kwartału 2018 roku. Przy czym wzrost sprzedaży produktów i usług, w tym także sprzedaży autorskich rozwiązań XPLUS, wyniósł blisko 70% w stosunku do analogicznego okresu 2018 roku. Warto zauważyć, iż coraz większy odsetek przychodów Emitenta pochodzi ze sprzedaży zagranicznej, co jest kontynuacją strategii spółki związanej z pozyskiwaniem zagranicznych klientów i wzmacniania pozycji międzynarodowego dostawcy usług i produktów IT (sprzedaż zagraniczna gwarantuje wyższe marże oraz umacnia pozycję XPLUS w sieci partnerskiej Microsoft).

Poniżej zaprezentowano opisane w powyższym akapicie tendencje zmian w przychodach ze sprzedaży w 2018 i 2019 roku.



W I kwartale 2019 Emitent odnotował 71% wzrost zysku ze sprzedaży w porównaniu do I kwartału 2018 roku. Zysk ze sprzedaży w okresie od początku stycznia do końca marca 2019 ukształtował się na poziomie 0,56 mln PLN.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł o 87%, natomiast zysk netto o 80% w stosunku do analogicznego okresu w 2018 roku. Wynika to m.in. z faktu, iż na koniec 2018 roku doszło do zmiany prezentacji dotacji otrzymywanej od NCBR w związku z prowadzeniem projektu B+R. Część dotacji ujmowana jest teraz w pozostałych przychodach operacyjnych (w 2018 roku całość dotacji prezentowana była w bilansie w rozliczeniach międzyokresowych).

W okresie objętym raportem nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 50% w stosunku do I kwartału 2018. Jednym z najbardziej kosztochłonnych pozycji były usługi obce, co wynika przede wszystkim ze wzrostu kosztów podwykonawców zewnętrznych, a także w związku z ponoszeniem kosztu sprzedaży autorskich produktów informatycznych (zgodnie z przyjętą zasadą, iż koszty wytworzonego oprogramowania są odnoszone na wynik w momencie sprzedaży tych produktów, w wysokości wartości sprzedaży).

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 2019 roku XPLUS prowadził podjęte wcześniej działania handlowe skierowane na poszerzenie portfela klientów krajowych oraz zagranicznych. Spółka kontynuowała innowacyjne przedsięwzięcia w ramach oferowanych technologii i produktów.

W szczególności specjaliści XPLUS brali udział w nowatorskich inicjatywach Microsoft: Factory of the Future (transformacja biznesu w koncepcję integracji przemysłowego Internetu Rzeczy (IoT) z produkcją, kontrolą, planowaniem, czy zarządzaniem), Store of the Future (koncepcja transformacji cyfrowej w branży handlu detalicznego i integracji 30 różnych rozwiązań partnerów Microsoft, w tym system POS, platforma e-commerce).

Głównym celem prowadzonych kampanii marketingowych oraz prac badawczo-rozwojowych było dostosowanie produktów znajdujących się w ofercie przedsiębiorstwa do wymagań rynku, a także tworzenie nowych spójnych z Microsoft Dynamics, autorskich narzędzi służących optymalizacji procesów zarządczych. Kontynuowano prace związane z projektem dofinansowanym 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 prowadzono dalsze prace z zakresu przystosowania narzędzi dotychczas oferowanych do standardów chmurowych. Podjęte działania przekładają się na wzrost innowacyjności produktów i usług oferowanych klientom XPLUSA.

W marcu bieżącego roku spółka wzięła udział w corocznej konferencji Summit EMEA, która zrzesza użytkowników oraz dostawców Microsoft Business Application. Udział w tym wydarzeniu dał możliwość promocji spółki oraz jej autorskich rozwiązań na arenie międzynarodowej, a także nawiązania nowych kontaktów biznesowych.

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.

	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018- 31.03.2018
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	29,23	26,33

