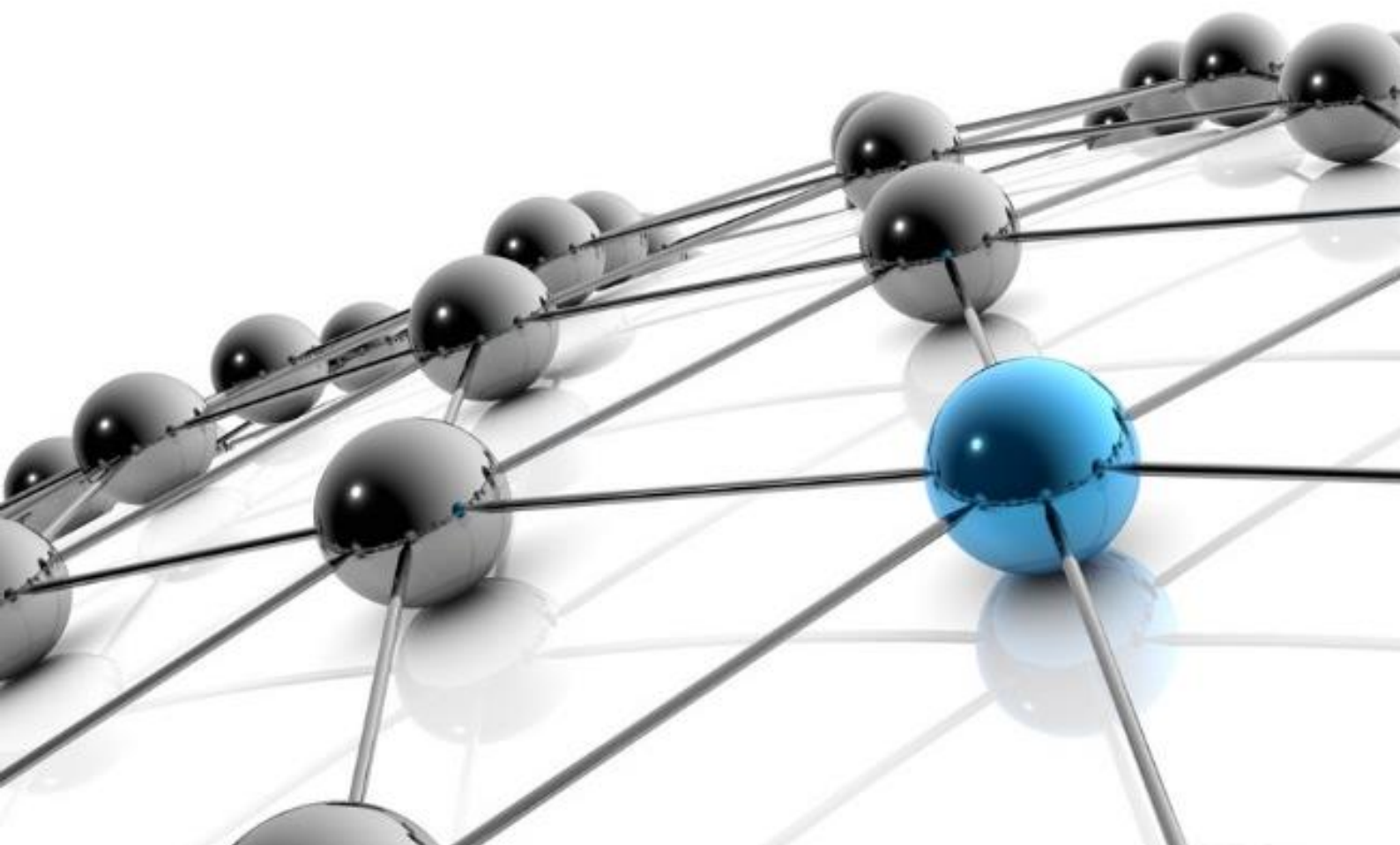


Raport kwartalny

za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019



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 30.06.2019 roku	7
Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019 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	14
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 30.06.2018	Stan na 30.06.2019
kapitał własny	7 667 057,77	8 998 431,11
należności długoterminowe	29 579,00	27 923,00
należności krótkoterminowe	4 523 436,85	3 891 639,19
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 294 103,47	3 283 059,17
zobowiązania długoterminowe	337 968,12	225 078,01
zobowiązania krótkoterminowe	5 224 930,13	3 315 497,55

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.04.2018- 30.06.2018	01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019
amortyzacja	43 331,45	55 821,83	86 366,02	110 730,20
przychody netto ze sprzedaży	5 557 517,48	6 481 871,47	9 573 995,61	12 663 533,07
zysk/strata na sprzedaży	342 999,10	1 453 779,10	670 947,42	2 013 672,40
pozostałe przychody operacyjne	2 169,59	53 804,31	2 617,64	106 052,70
zysk/strata na działalności operacyjnej	345 168,69	1 503 998,69	673 565,06	2 116 139,52
zysk/strata brutto	478 850,38	1 402 387,24	802 713,54	2 000 033,88
zysk/strata netto	356 917,38	1 106 981,24	625 608,54	1 594 592,88

Powyższe dane finansowe za II kwartał 2019 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.04.2018-30.06.2018. 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 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	858 387,02	1 050 206,19
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 642,01	8 820,53
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 642,01	8 820,53
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	679 779,01	838 108,66
1.	Środki trwałe	679 779,01	838 108,66
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	36 871,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	455 452,66	314 372,00
d)	środki transportu	224 326,35	219 392,17
e)	inne środki trwałe		267 473,33
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	29 579,00	27 923,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	29 579,00	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
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	146 387,00	175 354,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	146 387,00	175 354,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 789 131,71	13 366 161,02
I.	Zapasy	21 945,00	1 031,02
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	21 945,00	20,00
5.	Zaliczki na dostawy		1 011,02
II.	Należności krótkoterminowe	4 523 436,85	3 891 639,19
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	4 523 436,85	3 891 639,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 488 218,83	3 870 164,39
-	do 12 miesięcy	4 488 218,83	3 870 164,39
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych tyt. publicznoprawnych	34 936,12	21 474,80
c)	inne	281,90	
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 294 103,47	3 283 059,17
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 294 103,47	3 283 059,17
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 294 103,47	3 283 059,17
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 294 103,47	3 283 059,17
-	inne środki pieniężne	0,00	
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 949 646,39	6 190 431,64
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 057 688,25	893 970,69
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	968,91	0,00
-	należności niezafakturowane	1 056 719,34	893 970,69
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn. do sprzed.	4 868 270,28	5 218 434,63
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	23 687,86	78 026,32
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM		14 647 518,73	14 416 367,21

Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	7 667 057,77	8 998 431,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 367 981,19	6 730 370,19
-	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		0,00
VI.	Zysk (strata) netto	625 608,54	1 594 592,88
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 980 460,96	5 417 936,10
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 405 867,92	1 368 914,17
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 123 686,00	853 885,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	156 795,56	306 114,37
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	156 795,56	306 114,37
3.	Pozostałe rezerwy	125 386,36	208 914,80
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	125 386,36	208 914,80
II.	Zobowiązania długoterminowe	337 968,12	225 078,01
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	337 968,12	225 078,01
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	337 968,12	225 078,01
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 224 930,13	2 203 145,19
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	5 224 930,13	2 203 145,19
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	315 069,16	393 556,25
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 725 775,46	1 585 706,62
-	do 12 miesięcy	2 725 775,46	1 585 706,62
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 060,00	3 060,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160 621,39	220 822,32
h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
i)	inne	2 020 404,12	0,00
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 694,79	1 620 798,73
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 565 684,80
-	długoterminowe		1 565 684,80
-	krótkoterminowe		
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	11 694,79	55 113,93
-	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 694,79	55 113,93
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		
PASYWA RAZEM		14 647 518,73	14 416 367,21

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	9 573 995,61	12 663 533,07
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 044 668,19	11 651 454,15
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	2 529 327,42	1 012 078,92
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 903 048,19	10 649 860,67
I.	Amortyzacja	86 366,02	110 730,20
II.	Zużycie materiałów i energii	164 431,69	203 577,17
III.	Usługi obce	5 354 049,90	7 925 046,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	10 431,54	9 064,21
V.	Wynagrodzenia	849 814,34	1 113 671,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 910,86	296 998,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	125 118,35	129 845,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 137 925,49	860 927,74
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	670 947,42	2 013 672,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 617,64	106 052,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 788,61	0,00
II.	Dotacje		104 541,60
III.	Inne przychody operacyjne	829,03	1 511,10
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	829,03	1 511,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 585,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	3 585,58
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		3 585,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	673 565,06	2 116 139,52
G.	Przychody finansowe	203 737,36	951,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	2 823,02	681,34
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	200 914,34	270,00
H.	Koszty finansowe	74 588,88	117 056,98
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	16 009,41	19 610,58
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	58 579,47	97 446,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	802 713,54	2 000 033,88
J.	Podatek dochodowy	177 105,00	405 441,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	625 608,54	1 594 592,88

Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.04.2018 - 30.06.2018	01.04.2019 - 30.06.2019
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	5 557 517,48	6 481 871,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 548 903,37	5 804 463,25
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	2 008 614,11	677 408,22
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 214 518,38	5 028 092,37
I.	Amortyzacja	43 331,45	55 821,83
II.	Zużycie materiałów i energii	85 194,72	107 768,53
III.	Usługi obce	2 810 959,98	3 562 925,87
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	6 939,06	5 682,64
V.	Wynagrodzenia	394 284,03	539 214,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 507,32	135 300,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	61 104,07	56 824,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 725 197,75	564 554,49
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	342 999,10	1 453 779,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 169,59	53 804,31
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 341,46	0,00
II.	Dotacje		52 293,57
III.	Inne przychody operacyjne	828,13	1 510,74
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	828,13	1 510,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 584,72
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	3 584,72
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		3 584,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	345 168,69	1 503 998,69
G.	Przychody finansowe	172 278,84	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	2 823,02	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	169 455,82	0,00
H.	Koszty finansowe	38 597,15	101 611,45
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	11 019,29	8 397,35
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	27 577,86	93 214,10
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	478 850,38	1 402 387,24
J.	Podatek dochodowy	121 933,00	295 406,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	356 917,38	1 106 981,24

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
1	2	3	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 710 268,13	1 984 368,69
I	Zysk (strata) netto	625 608,54	1 594 592,88
II	Korekty razem	1 084 659,59	389 775,81
1	Amortyzacja	86 366,02	110 730,20
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	60 946,30	-25 397,79
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 009,41	18 929,24
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 788,61	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	128 336,43	-373 385,36
6	Zmiana stanu zapasów	-5 845,00	-1 031,02
7	Zmiana stanu należności	469 816,48	1 747 165,28
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	453 654,08	-1 488 759,51
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-122 835,52	343 046,96
10	Inne korekty		58 477,81
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 710 268,13	1 984 368,69
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 788,61	-25 137,72
I	Wpływy	1 788,61	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 788,61	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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	0,00	25 137,72
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25 137,72
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)	1 788,61	-25 137,72
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-169 229,04	-3 694 322,40
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	169 229,04	3 694 322,40
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		3 459 654,12
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	153 219,63	215 739,04
8	Odsetki	16 009,41	18 929,24
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-169 229,04	-3 694 322,40
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 542 827,70	-1 735 091,43
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 512 132,30	-1 709 693,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	60 946,30	25 397,79
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 781 971,17	4 992 752,81
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 294 103,47	3 283 059,17
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
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		
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	269 111,44	362 389,00
a	zwiększenie (z tytułu)		362 389,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		362 389,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	269 111,44	0,00
-	wypłaty dywidendy		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 637 092,63	6 730 370,19
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		2 382 793,12
-	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)	1 751 292,68	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 020 404,12	2 382 793,12
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy		362 389,00
-	podział zysku - wypłata dywidendy	2 020 404,12	2 020 404,12
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-269 111,44	0,00
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	-269 111,44	0,00
6	Wynik netto	625 608,54	1 594 592,88
a	zysk netto	625 608,54	1 594 592,88
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 667 057,77	8 998 431,11
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 667 057,77	8 998 431,11

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 zarachowanym, 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.

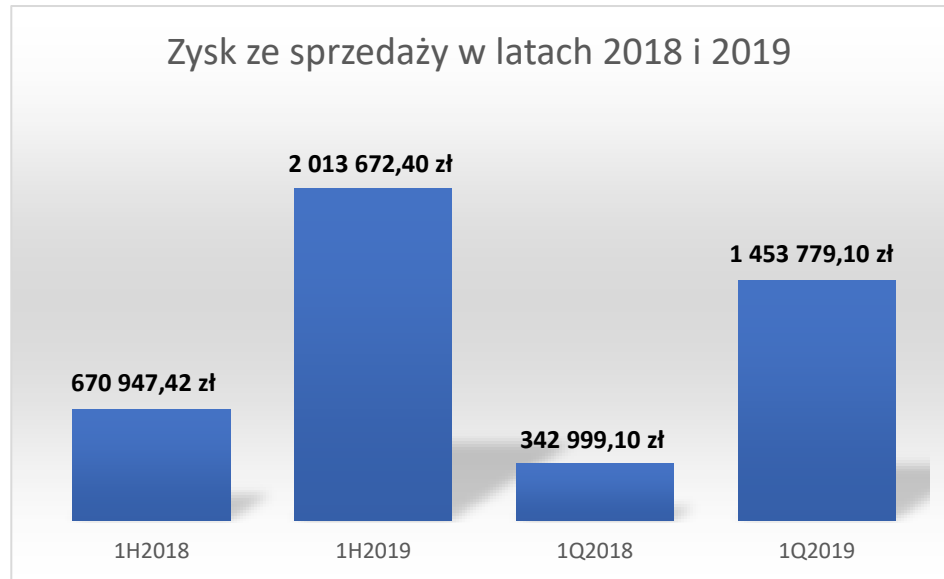
Na dzień bilansowy następuje wycena składników majątku wyrażonych w walutach obcych po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego obowiązującym na dzień bilansowy.

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

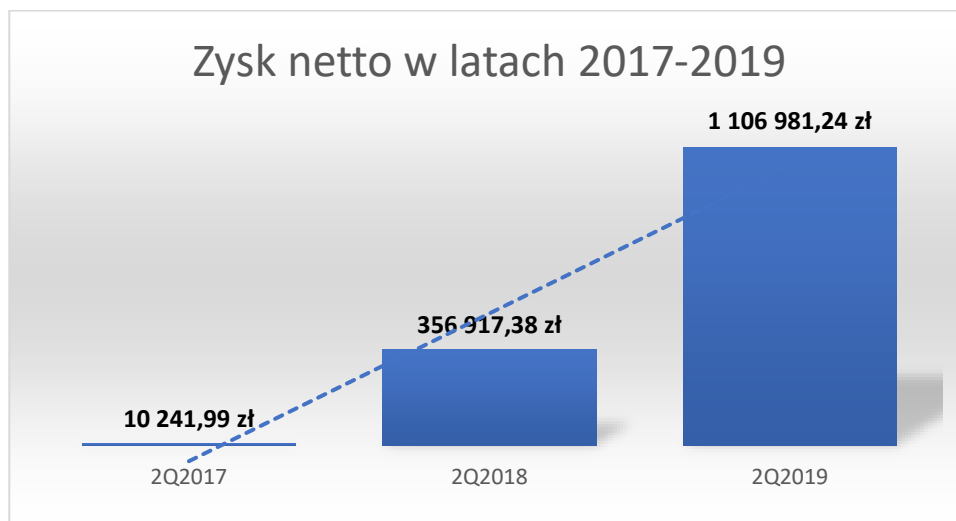
W II kwartale 2019 nie miały miejsca zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze, które mogłyby wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. W tym okresie XPLUS prowadził wcześniej rozpoczęte projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Microsoft Dynamics AX, w tym Dynamics 365 (najnowsza wersja technologii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

Przychody netto ze sprzedaży w II kwartale 2019 wyniosły 6,5 mln PLN i były one o 17% wyższe w porównaniu do II kwartału 2018 roku. Należy zauważyć, iż podobnie jak w poprzednich kwartałach zmienił się stosunek przychodów ze sprzedaży produktów do przychodów ze sprzedaży towarów w przychodzie netto generowanym przez Spółkę. Przyczyn tego zjawiska należy upatrywać w zmianie polityki licencjonowania przez Microsoft, a także we wzroście sprzedaży rozwiązań autorskich XPLUS. Przychody ze sprzedaży produktów w okresie sprawozdawczym objętym raportem wyniosły 5,8 mln PLN i wzrosły o 64% w porównaniu do analogicznego okresu 2018 roku. Natomiast przychody z tytułu sprzedaży towarów i materiałów w tym samym czasie spadły o 66%. Narastająco przychód netto ukształtował się na poziomie 12,7 mln PLN, co oznacza wzrost przychodu o 32% w porównaniu z pierwszym półroczem 2018 roku.

Zysk ze sprzedaży w II kwartale 2019 roku wyniósł 1,5 mln PLN, co oznacza 324% wzrost zysku ze sprzedaży w porównaniu do II kwartału 2018. Narastająco zysk ze sprzedaży wzrósł o 200%. Opisane zmiany zostały przedstawione na poniższym wykresie.



W okresie od kwietnia do czerwca 2019 zysk netto wzrósł o 210% w stosunku do analogicznego okresu w 2018 roku, natomiast narastająco Emitent odnotował jego wzrost o 155%. Wzrost zysku netto został zobrazowany na poniższym wykresie.



Spółka odnotowała 336% wzrost zysku z działalności operacyjnej, który w II kwartale 2019 roku wyniósł 1,5 mln PLN.

W okresie objętym raportem koszty działalności operacyjnej utrzymywały się na podobnym poziomie jak w II kwartale 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.

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 2019 roku XPLUS kontynuował wcześniej podjęte działania handlowe mające na celu zwiększenie liczby klientów krajowych oraz zagranicznych. Spółka kontynuowała innowacyjne przedsięwzięcia w ramach oferowanych technologii i produktów. Emitent kładzie nacisk na realizację strategii związanej z pozyskiwaniem zagranicznych klientów i wzmacnianie pozycji międzynarodowego dostawcy usług i produktów IT.

Spółka brała aktywny udział w branżowych wydarzeniach pozwalających na nawiązanie nowych kontaktów biznesowych, poznanie najnowszych trendów oraz zdobycie specjalistycznej wiedzy pozwalającej na utrzymanie pozycji lidera na rynku (m.in. CEE Retail Summit, czy Microsoft Business Applications Summit w Atlancie).

W szczególności należy podkreślić udział w lipcowej konferencji Microsoft Inspire w Las Vegas, gdzie odbyła się ceremonia ogłoszenia przez Microsoft listy Inner Circle wymieniającej najlepszych globalnych partnerów oferujących użytkownikom rozwiązania biznesowe wykorzystujące oprogramowanie Microsoft Dynamics. Wyróżnionych zostało 60 firm spośród 2000 partnerów z całego świata, XPLUS został zaproszony do elitarnego grona najlepszych partnerów po raz drugi (jako jedyna firma wdrożeniowa z tej części Europy).

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. W dalszym ciągu prowadzono 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.

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- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019	01.04.2018 - 30.06.2018	01.04.2019- 30.06.2019
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	26,57	30,61	26,81	32