

Raport Roczny XPLUS S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Spis treści

Spis treści	2
Pismo Prezesa Zarządu	3
Wybrane dane finansowe	4
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok	5
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2021 rok	35
Oświadczenia Zarządu	40
Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok.	40
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok.	40
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.....	41

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Miniony rok (2021), ponownie był bardzo dobry. Biznes wykazał wzrosty w każdym segmencie, przekraczając próg 50 milionów złotych przychodów. Nasze doświadczenia i konsekwentne zorientowanie na rynek produktów i usług w ekosystemie chmury Microsoft Dynamics pozwala nam notować solidne wzrosty zarówno ze względu na doskonałą pozycję Microsoft na rynku biznesowych usług IT, jak i dzięki specjalizacji dla poszczególnych branż. Konsekwentnie też rosną nasze usługi i sprzedaż produktów poza granicami kraju, co pozytywnie wpływa na wiele parametrów działalności. Cieszę się, że spełniło się moje życzenie z poprzedniego listu, gdy przed rokiem życzyłem sobie i Państwu, aby dzisiaj móc pochwalić się kolejnymi rekordami.

Z pewnością osiągnęliśmy moment, podczas którego możemy zastanowić się jak wyskalować model biznesowy, który przeszedł pozytywną weryfikację w Polsce i na świecie. Dysponujemy niezwykle zespołem, który z powodzeniem konkuruje z najlepszymi, a unikalny zestaw produktów zapewnia trwałe przewagi konkurencyjne. To fundament opracowania strategii na kolejne 5 lat funkcjonowania spółki. Ten proces rozpoczęliśmy w końcu minionego roku i kończymy niemal z oddaniem niniejszego sprawozdania. Oczywiście strategia to jedynie droga do realizacji postawionej przed nami wizji, a ta musi być odporna na zdarzenia zewnętrzne i wszechobecną zmienność. Z pewnością również, to nie spisanie strategii zapewnia sukcesy, a jej konsekwentna realizacja, niemniej niezwykle ważna jest wiara w założenia tego planu oraz ludzi, którzy będą go przekuwali w rzeczywistość – a co do tych aspektów nie mam żadnej wątpliwości.

Jednym z istotnych działań wspomnianej strategii, dążącej do skokowego powiększenia naszej działalności, jest plan związany z przeniesieniem notowań oraz emisją akcji na głównym parkiecie GPW. To nie tylko krok milowy w rozwoju spółki, to również możliwość aktywnej współpracy z rynkiem kapitałowym nad finansowaniem zakładanego wzrostu. Ten proces rozpoczął się już jesienią 2021 i wtóruje planowaniu strategicznemu. Liczę, że w kolejnym raporcie ponownie przeczytacie Państwo o wzrostach i rekordach.

Tradycyjnie z tego miejsca chciałbym złożyć podziękowania całemu zespołowi XPLUS, z którym mam zaszczyt odbywać zawodową przygodę życia. Niesamowitych rzeczy się od Was nauczyłem i równie niesamowite przeżyłem. Bez Was żadne z powyższych nie miałyby miejsca. Dziękuję!

Z wyrazami szacunku

Karol Sudnik

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

	31.12.2020		31.12.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	38 871 774,23	8 423 284,70	52 707 655,50	11 459 680,72
Zysk / Strata ze sprzedaży	9 449 143,44	2 047 573,77	11 495 250,53	2 499 293,50
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	10 051 042,50	2 178 001,76	12 277 802,94	2 669 435,78
Przychody finansowe	982,77	212,96	42 071,72	9 147,22
Koszty finansowe	290 285,55	62 903,17	116 610,55	25 353,43
Zysk / Strata brutto	9 761 739,72	2 115 311,55	12 203 264,11	2 653 229,58
Zysk / Strata netto	8 098 260,72	1 754 845,44	10 224 715,11	2 223 054,12
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 664 266,56	1 227 413,23	6 851 309,09	1 489 609,32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-531 050,99	-115 075,62	-541 789,74	-117 795,74
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 196 004,06	-692 555,27	-5 914 230,25	-1 285 869,95
Przepływy pieniężne netto razem	1 937 211,51	419 782,33	395 289,10	85 943,62
Aktywa trwałe	4 688 868,71	1 016 050,25	5 067 346,36	1 101 740,74
Aktywa obrotowe	19 148 727,68	4 149 416,59	28 166 562,44	6 123 964,53
Inwestycje krótkoterminowe	7 525 763,49	1 630 788,66	7 913 713,38	1 720 596,90
Należności krótkoterminowe	10 047 391,91	2 177 210,69	16 727 198,86	3 636 821,95
Należności długoterminowe	47 362,00	10 263,07	54 157,00	11 774,80
Zobowiązania długoterminowe	499 802,93	108 304,35	773 374,96	168 146,92
Zobowiązania krótkoterminowe	2 470 549,96	535 353,64	4 152 448,85	902 824,03
Kapitał własny	15 682 319,45	3 398 266,33	19 172 354,16	4 168 446,79
Kapitał podstawowy	673 468,04	145 936,56	673 468,04	146 425,19
Liczba akcji	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2020, wynoszącym 1 EUR = 4,6148 PLN oraz z dnia 31.12.2021, wynoszącym 1 EUR = 4,5994 PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROKU
OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

Nazwa: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: PUŁAWSKA 435A, 02-801 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6202Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5213463169

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000296278

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to posiadane i wykorzystywane przez jednostkę na własne potrzeby, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Dotacje otrzymane na prace rozwojowe ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawane jako przychód w momencie amortyzacji WNiP (do 60% wartości odpisu amortyzacyjnego).

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20% - 100%.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i Budowle 2,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30 %
Środki transportu 20 %
Inwestycje w obcym środku trwałym 20 %

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Do ceny nabycia i kosztów wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu do dnia przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu - poniesione do dnia przyjęcia do użytkowania, to umowy, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy zaliczane są do aktywów trwałych i amortyzowane.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Programy komputerowe wytworzone przez jednostkę

Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe 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, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wyceniane są według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanych poniżej wartości procentowych.

Należności dzieli się na 2 grupy:

1. Należności od kontrahentów krajowych
2. Należności od kontrahentów zagranicznych

Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:

1. Należności od kontrahentów krajowych:
 - a) Należności przeterminowane z przedziału od 1 do 29 dni – bez odpisu aktualizującego
 - b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 20 % wartości
 - c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
 - d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości
2. Należności od kontrahentów zagranicznych:
 - a) Należności przeterminowane z przedziału od 1 do 29 dni – bez odpisu aktualizującego
 - b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
 - c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 70 % wartości
 - d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości

Ponadto Spółka może dokonać odpisu należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Wyliczone odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej powiększone o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wykazuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt.1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 31/12/2021 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,5994.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Opodatkowanie

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) zgodnie z zapisami ustawy i regulacjami rozporządzeń Ministra Finansów w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną 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 odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy 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.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności o krótkim terminie wymagalności, dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej

wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie lub do kosztów wytworzenia jeżeli instrument pochodny związany jest bezpośrednio ze źródłem finansowania inwestycji w trakcie jej realizacji.

Umowy długoterminowe

Przychody z wykonania niezakończonych usług, 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Spółka czerpie przychody głównie ze sprzedaży licencji do oprogramowania oraz usług informatycznych i wdrożeniowych.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. podatek dochodowy (część bieżąca oraz część odroczone).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy kalendarzowych.

Księgi rachunkowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej.

- a) Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2021 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351, z późniejszymi zmianami).
- c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 16.05.2022 r.

Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik

Członek Zarządu - Paweł Chmielewski

Członek Zarządu - Justyna Wronka-Dudzińska

Członek Zarządu - Katarzyna Zyzak

Osoba, przygotowująca sprawozdanie:
Marzena Netzel

Bilans – Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	AKTYWA TRWAŁE		5 067 346,36	4 688 868,71
I	Wartości niematerialne i prawne	1	2 563 160,75	2 980 002,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 958 708,71	2 611 611,55
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		604 452,04	368 390,59
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 245 159,61	1 069 624,57
1	Środki trwałe	2	1 245 159,61	1 069 624,57
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		43 484,48	60 570,74
c	urządzenia techniczne i maszyny		394 099,00	197 275,23
d	środki transportu		690 918,02	631 147,11
e	inne środki trwałe		116 658,11	180 631,49
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3	54 157,00	47 362,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych		54 157,00	47 362,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 204 869,00	591 880,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	1 204 869,00	591 880,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		5 067 346,36	4 688 868,71
B	AKTYWA OBROTOWE		28 166 562,44	19 148 727,68
I	Zapasy	4	0,00	0,00
1	Materiały		0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5	16 727 198,86	10 047 391,91
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	Inne		0,00	0,00
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
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	Inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		16 727 198,86	10 047 391,91
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		16 157 902,66	10 005 949,10
	- do 12 miesięcy		16 157 902,66	10 005 949,10
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		569 296,20	41 442,81
c	inne		0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		7 913 713,38	7 525 763,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 913 713,38	7 525 763,49
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6	7 913 713,38	7 525 763,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7 913 713,38	7 525 763,49
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	3 525 650,20	1 575 572,28
1	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych		0,00	121 284,54
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	0,00
	- należności niezafakturowane		0,00	121 284,54
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży		3 175 006,85	1 157 118,97
3	inne rozliczenia międzyokresowe		350 643,35	297 168,77
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		33 233 908,80	23 837 596,39

Bilans – Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		19 172 354,16	15 682 319,45
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8	673 468,04	673 468,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		8 274 171,01	6 910 590,69
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	9	10 224 715,11	8 098 260,72
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 061 554,64	8 155 276,94
I	Rezerwy na zobowiązania	10	3 197 774,79	2 636 043,06
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	484 136,00	397 334,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		424 326,27	339 860,79
-	długoterminowa		0,00	0,00
-	krótkoterminowa		424 326,27	339 860,79
3	Pozostałe rezerwy		2 289 312,52	1 898 848,27
-	długoterminowe		0,00	0,00
-	krótkoterminowe		2 289 312,52	1 898 848,27
II	Zobowiązania długoterminowe	11	773 374,96	499 802,93
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		773 374,96	499 802,93
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		773 374,96	499 802,93
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11	4 152 448,85	2 470 549,96
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11	4 152 448,85	2 470 549,96
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		297 426,56	207 134,26
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 023 530,59	1 329 966,15
-	do 12 miesięcy		2 023 530,59	1 329 966,15
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 831 279,94	933 036,49
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		211,76	413,06
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12	5 937 956,04	2 548 880,99
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		3 033 905,06	2 502 115,94
-	długoterminowe		2 642 163,38	2 110 374,26
-	krótkoterminowe		391 741,68	391 741,68
3	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		2 904 050,98	46 765,05
-	bieżne rozliczenia międzyokresowe kosztów		27 387,92	46 765,05
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 876 663,06	0,00
	PASYWA RAZEM		33 233 908,80	23 837 596,39

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.2021-31.12.2021	1.01.2020-31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	52 707 655,50	38 871 774,23
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		49 106 989,39	35 950 930,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 600 666,11	2 920 844,17
B	Koszty działalności operacyjnej		41 212 404,97	29 422 630,79
I	Amortyzacja		1 497 873,58	1 244 184,76
II	Zużycie materiałów i energii		415 207,53	277 921,69
III	Usługi obce		28 153 400,86	20 145 974,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:		21 000,67	18 892,14
-	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		5 642 333,83	3 940 179,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 765 998,75	865 757,09
-	- emerytalne		760 583,97	372 866,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		581 017,00	330 744,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 135 572,75	2 598 976,36
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		11 495 250,53	9 449 143,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	14	1 057 175,86	822 945,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 980,63	7 317,07
II	Dotacje		807 612,46	437 416,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		148 771,84	319 664,51
IV	Inne przychody operacyjne		91 810,93	58 546,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	15	274 623,45	221 045,98
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		234 091,22	199 872,93
III	Inne koszty operacyjne		40 532,23	21 173,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		12 277 802,94	10 051 042,50
G	Przychody finansowe	16	42 071,72	982,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		1 768,67	426,33
-	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		40 303,05	556,44
H	Koszty finansowe	17	116 610,55	290 285,55
I	Odsetki, w tym:		63 295,22	41 867,00
-	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		53 315,33	248 418,55
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		12 203 264,11	9 761 739,72
J	Podatek dochodowy	18,20	1 978 549,00	1 663 479,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		10 224 715,11	8 098 260,72

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2021-31.12.2021	1.01.2020-31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	15 682 319,45	11 624 866,97
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	0,00	11 624 866,97
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydanía udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 910 590,69	6 730 370,19
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 363 580,32	180 220,50
a	zwiększenie (z tytułu)	1 363 580,32	180 220,50
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 363 580,32	180 220,50
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dywidenda	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 274 171,01	6 910 590,69
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 098 260,72	4 221 028,74
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 098 260,72	4 221 028,74
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 098 260,72	4 221 028,74
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	8 098 260,72	4 221 028,74
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 363 580,32	180 220,50
-	podział zysku - wypłata dywidendy	6 734 680,40	4 040 808,24
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	10 224 715,11	8 098 260,72
a	zysk netto	10 224 715,11	8 098 260,72
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 172 354,16	15 682 319,45
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 172 354,16	15 682 319,45

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	1.01.2021-31.12.2021	1.01.2020-31.12.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	10 224 715,11	8 098 260,72
II	Korekty razem	-3 373 406,02	-2 433 994,16
1	Amortyzacja	1 497 873,58	1 244 184,76
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 339,21	122 552,48
3	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 841,88	37 653,01
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 980,63	-7 317,07
5	Zmiana stanu rezerw	561 731,73	1 241 804,08
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	132 517,87
7	Zmiana stanu należności	-6 686 601,95	-3 176 088,61
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 617 478,87	-1 107 155,11
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-507 693,45	272 730,14
10	Inne korekty	30 604,74	-1 194 875,71
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	6 851 309,09	5 664 266,56
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	51 464,15	7 317,07
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 464,15	7 317,07
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsutki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	593 253,89	538 368,06
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	593 253,89	538 368,06
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-541 789,74	-531 050,99
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 335 470,25	1 174 347,07
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	1 335 470,25	1 174 347,07
II	Wydatki	7 249 700,50	4 370 351,13
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 734 680,40	4 040 808,24
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	398 409,55	291 889,88
8	Odsutki	63 295,22	37 653,01
9	Inne wydatki finansowe	53 315,33	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 914 230,25	-3 196 004,06
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	395 289,10	1 937 211,51
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	387 949,89	1 814 659,03
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 339,21	-122 552,48
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 525 763,49	5 711 104,46
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 921 052,59	7 648 315,97
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

XPLUS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROK**

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	3 264 514,41	0,00	1 469 033,90	1 469 033,90	0,00	0,00	4 733 548,31
2	Zwiększenia	0,00	0,00	328 779,42	328 779,42	0,00	0,00	328 779,42
a	zakup			328 779,42	328 779,42			328 779,42
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	Darowizna							0,00
d	Aport							0,00
e	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
f	Inne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Sprzedaż							0,00
b	Likwidacja							0,00
c	Darowizna							0,00
d	Aport							0,00
e	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
f	Inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	3 264 514,41	0,00	1 797 813,32	1 797 813,32	0,00	0,00	5 062 327,73
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	652 902,86	0,00	1 100 643,31	1 100 643,31	0,00		1 753 546,17
6	Zwiększenia	652 902,88	0,00	92 717,93	92 717,93	0,00		745 620,81
a	amortyzacja za okres	652 902,88		92 717,93	92 717,93			745 620,81
b	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	Inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	Sprzedaż							0,00
b	Likwidacja							0,00
c	Darowizna							0,00
d	Aport							0,00
e	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	Inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	1 305 805,74	0,00	1 193 361,24	1 193 361,24	0,00		2 499 166,98
9	Wartość netto na początek okresu	2 611 611,55	0,00	368 390,59	368 390,59	0,00	0,00	2 980 002,14
10	Wartość netto na koniec okresu	1 958 708,67	0,00	604 452,08	604 452,08	0,00	0,00	2 563 160,75

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określone odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Kwota zakończonych prac rozwojowych 3 264 514,41. Okres amortyzacji - 5 lat

Wartość firmy - nie występuje.

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia		123 562,81	1 477 805,59	1 261 927,42	338 973,45	3 202 269,27
2	Zwiększenia	0,00		701 774,27	300 484,87	0,00	1 002 259,14
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych			265 857,44			265 857,44
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie leasingu			435 916,83	300 484,87		736 401,70
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	Pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	75 439,58	228 349,99	0,00	303 789,57
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	Sprzedaż			75 439,58	228 349,99		303 789,57
c	Likwidacja						0,00
d	Aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	123 562,81	2 104 140,28	1 334 062,30	338 973,45	3 900 738,84

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		62 992,07	1 280 530,36	630 780,29	158 341,98	2 132 644,70
2	Zwiększenia	0,00	17 086,26	496 914,03	204 453,92	63 973,36	782 427,57
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	umorzenie za okres		17 086,26	496 914,03	204 453,92	63 973,36	782 427,57
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	67 403,11	192 089,93	0,00	259 493,04
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			67 403,11	192 089,93		259 493,04
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	80 078,33	1 710 041,28	643 144,28	222 315,34	2 655 579,23
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	60 570,74	197 275,23	631 147,13	180 631,47	1 069 624,57
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	43 484,48	394 099,00	690 918,02	116 658,11	1 245 159,61

W amortyzacji grupy "Urządzenia techniczne i maszyny" zawarta jest kwota 30 604,84 zł, która nie stanowi kosztów amortyzacji okresu.

Jest to kwota amortyzacji serwera wykorzystywanego do prac rozwojowych i jest wykazana w bilansie jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie użytkuje gruntów.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Spółka w 2021 roku wynajmowała lokale biurowe. Wartość lokali nie jest znana.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiło.

Nota Nr 3

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	47 362,00
2	Zwiększenia	16 795,00
a	powstanie należności	16 795,00
b	przekwalifikowanie	0,00
3	Zmniejszenia	10 000,00
a	spłata	10 000,00
b	przekwalifikowanie	0,00
4	Bilans zamknięcia	54 157,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
a	dokonanie odpisów aktualizujących	
b	przesunięcia między należnościami	
3	Zmniejszenia	0,00
a	rozwiązanie odpisów	
b	wykorzystanie odpisów	
c	przesunięcia między należnościami	
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2021 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90			0,00	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)					
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia					0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
b	wykorzystanie odpisów					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	17 291 087,25	563 888,39	16 727 198,86	10 525 960,92	478 569,01	10 047 391,91
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	16 721 791,05	563 888,39	16 157 902,66	10 484 518,11	478 569,01	10 005 949,10
	-do 12 miesięcy	16 721 791,05	563 888,39	16 157 902,66	10 484 518,11	478 569,01	10 005 949,10
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	569 296,20	0,00	569 296,20	41 442,81	0,00	41 442,81
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		17 291 087,25	563 888,39	16 727 198,86	10 525 960,92	478 569,01	10 047 391,91

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	14 716 122,13	0,00	14 716 122,13
a	od jednostek powiązanych			0,00
b	od pozostałych jednostek	14 716 122,13		14 716 122,13
2	przeterminowane, z tego :	2 005 668,92	563 888,39	1 441 780,53
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 30 dni			0,00
	30-60 dni			0,00
	60 - 360			0,00
	powyżej 360			0,00
b	od pozostałych jednostek	2 005 668,92	563 888,39	1 441 780,53
	do 30 dni	1 261 731,37	0,00	1 261 731,37
	30-60 dni	209 236,22	97 837,07	111 399,15
	60 - 360	228 833,38	160 183,37	68 650,01
	powyżej 360	305 867,95	305 867,95	0,00
RAZEM		16 721 791,05	563 888,39	16 157 902,66

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	478 569,01	0,00	0,00	0,00	478 569,01
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
3	Zmniejszenia	(85 319,38)	0,00	0,00	0,00	(85 319,38)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	(85 319,38)				(85 319,38)
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
4	Bilans zamknięcia	563 888,39	0,00	0,00	0,00	563 888,39

Nota Nr 6
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
Środki pieniężne		7 913 713,38	7 525 763,49
1	Środki pieniężne w banku	7 913 346,78	7 524 920,26
a	w tym na rachunku VAT	201 178,11	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	366,60	843,23
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Depozyt	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		7 913 713,38	7 525 763,49

Nota Nr 7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	202 156,71	230 376,40
a	ubezpieczenia majątkowe	52 878,58	52 555,44
b	Udostępnienie środowiska Dynamics 365	0,00	888,42
c	domeny internetowe	27 413,21	36 782,64
d	szkolenie	113 739,92	133 899,90
e	pozostałe usługi	8 125,00	6 250,00
f	prowizja od kredytu		
g	inne		
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 323 493,49	1 345 195,88
a	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	3 175 006,85	1 157 118,97
b	rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:	0,00	121 284,54
-	należności niezafakturowane		121 284,54
-	rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
c	Inne	148 486,64	66 792,37
RAZEM		3 525 650,20	1 575 572,28

Nota Nr 8
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

	KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)		Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł		
Lp.	Seria/ emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Sposób pokrycia kapitału	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	A	nieuprzywilejowane	aport	42 500 000	425 000,00
2	B	nieuprzywilejowane	wpłata	7 500 000	75 000,00
3	C	nieuprzywilejowane	wpłata	15 000 000	150 000,00
4	D	nieuprzywilejowane	wpłata	1 500 000	15 000,00
5	E	nieuprzywilejowane	wpłata	383 012	3 830,12
6	E1	nieuprzywilejowane	wpłata	463 792	4 637,92
	Liczba akcji (udziałów) razem			67 346 804	
	Kapitał razem				673 468,04

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	FCBSL LLC	607 938,65	90,27%	90,27%
2	Inni (poniżej 5% każdy)	65 529,39	9,73%	9,73%
	Razem	673 468,04	100%	100%

Nota Nr 9
Proponowany podział wyniku finansowego za 2021 rok

Lp.	Tytuł	Wartość
	wynik finansowy za 2021 rok	10 224 715,11
	nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
	podział:	
	Przeznaczenie na kapitał zapasowy	10 224 715,11
	Przeznaczenie na dywidendy	
	wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 10
Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	2 636 043,06	2 636 043,06
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	2 365 980,00	2 365 980,00
a	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		86 802,00	86 802,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		0,00	0,00
c	rezerwa na audyt		25 000,00	25 000,00
d	rezerwa na niewykorzystane urlopy i inne		84 465,48	84 465,48
e	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		41 557,90	41 557,90
f	rezerwa na pozostałe usługi		2 128 154,62	2 128 154,62
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	rezerwa na niewykorzystane urlopy		0,00	0,00
b	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0,00	0,00
c	rezerwa na pozostałe usługi		0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	1 804 248,27	1 804 248,27
a	rezerwa na audyt		13 000,00	13 000,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		0,00	0,00
c	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		43 770,00	43 770,00
d	rezerwa na pozostałe usługi		1 747 478,27	1 747 478,27
5	Bilans zamknięcia	0,00	3 197 774,79	3 197 774,79

Nota Nr 11
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2021 r.				Stan na 31.12.2020 r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu leasingu finansowego								
2	Wobec pozostałych jednostek	297 426,56	618 223,51	155 151,45	0,00	207 134,26	254 528,55	245 274,38	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu leasingu	297 426,56	618 223,51	155 151,45		207 134,26	254 528,55	245 274,38	
RAZEM		297 426,56	618 223,51	155 151,45	0,00	207 134,26	254 528,55	245 274,38	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	1 810 594,31
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	1 810 594,31
2	przeterminowane, z tego :	212 936,28
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	0-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	212 936,28
	0-90	212 936,28
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
RAZEM		2 023 530,59

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego	w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
a	leasing finansowy	1 070 801,52	706 937,19		
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
RAZEM		1 070 801,52	706 937,19	0,00	0,00

Wykaz kredytów i pożyczek

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy	Część krótkoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt obrotowy na rachunku bankowym bieżącym	mBank S.A.	0,00	0,00	WIBOR + marża 1,5%	Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 3.000.000 zł: weksel in blanco, cesja globalna wierzytelności, gwarancja de minimis BGK na kwotę 2.400.000,00 zł
RAZEM			0,00	0,00		

Nota Nr 12
Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Długoterminowe	2 642 163,38	2 110 374,26
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	2 642 163,38	2 110 374,26
2	Krótkoterminowe	3 295 792,66	438 506,73
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	391 741,68	391 741,68
-	koszty następnych okresów Allianz		
-	RMB - wycena kontraktów długoterminowych	2 904 050,98	46 765,05
RAZEM		5 937 956,04	2 548 880,99

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki.

Nota Nr 13
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	49 106 989,39	35 950 930,06
	usługi informatyczne	49 106 989,39	35 950 930,06
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	3 600 666,11	2 920 844,17
	towary	3 600 666,11	2 920 844,17
	Materiały		
RAZEM		52 707 655,50	38 871 774,23

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 106 989,39	35 950 930,06
	Kraj	25 513 262,61	18 123 235,70
	sprzedaż poza granicami kraju	23 593 726,78	17 827 694,36
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 600 666,11	2 920 844,17
	Kraj	2 698 575,98	2 711 395,22
	sprzedaż poza granicami kraju	902 090,13	209 448,95
RAZEM		52 707 655,50	38 871 774,23

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 980,63	7 317,07
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	8 980,63	7 317,07
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	807 612,46	437 416,68
3	Pozostałe, w tym:	240 582,77	378 211,29
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	148 771,84	319 664,51
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach		
e	otrzymane odszkodowania	0,00	0,00
f	pozostałe	91 810,93	58 546,78
RAZEM		1 057 175,86	822 945,04

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	234 091,22	199 872,93
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	234 091,22	199 872,93
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	40 532,23	21 173,05
a	kary umowne	0,00	0,00
b	zwrot kosztów adaptacji lokalu	0,00	0,00
c	korekta VAT z tytułu ulgi za złeługi	0,00	0,00
d	pozostałe	40 532,23	21 173,05
e	spisanie należności	0,00	0,00
RAZEM		274 623,45	221 045,98

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki za 2021 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki ogółem	w tym: odsetki naliczone lecz nie zrealizowane do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Środki pieniężne	1 768,67			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	Inne aktywa				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
RAZEM		1 768,67	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	40 303,05	556,44
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	38 684,93	0,00
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	550 389,28	0,00
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	506 520,44	0,00
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	123 409,27	0,00
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	128 593,18	0,00
c	inne	1 618,12	556,44
RAZEM		40 303,05	556,44

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki za 2021 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki ogółem	w tym: odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	63 295,22	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	6 000,00			
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	2 209,26			
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing</i>	37 186,96			
	<i>zobowiązania budżetowe</i>	17 899,00			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
4	Inne pasywa				
RAZEM		63 295,22	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	53 315,33	248 418,55
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	218 223,90
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>		606 723,80
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>		819 807,73
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		5 139,97
c	pozostałe koszty finansowe	53 315,33	30 194,65
RAZEM		53 315,33	248 418,55

Nota Nr 18

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	12 203 264,11
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	422 083,92
	koszty operacyjne	446 513,90
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	1 069 476,87
b	włączenie kosztu dotacji NCBiR - wynagrodzenia (40% wkład własny)	(637 443,99)
c	koszty operacyjne niestanowiące KUP w tym reprezentacja	135 328,54
d	PFRON	88 442,00
e	usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych	(19 377,13)
f	rezerwa urlopowa	84 465,48
g	rezerwy na audyt i sprawozdanie finansowe	25 000,00
h	Koszty eksploatacji samochodów 25%	31 698,34
i	rozwiązanie rezerw	(1 929 469,77)
j	opłaty leasingowe zapłacone w 2021	(398 409,55)
k	koszty 2021 związane z przychodami 2022	27 068,41
l	koszty 2020 związane z przychodami 2021	(40 836,74)
m	ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania	207 073,53
n	koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)	(631 351,43)
o	niewypłacone delegacje	0,00
p	rezerwa na sprzedany towar	41 557,90
r	rezerwa na pozostałe usługi	2 352 976,12
s	wyłączenie kosztów pośrednich dot. Dotacji	40 315,32
	pozostałe koszty operacyjne	81 080,29
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00
b	inne pozostałe koszty operacyjne	81 080,29
	koszty finansowe	(105 510,27)
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	(123 409,27)
b	odsetki od zobowiązań budżetowych	17 899,00
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(2 297 235,16)
	przychody operacyjne	(2 898 347,60)
a	niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych	(2 997 947,60)
b	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(886 107,37)
c	Rezerwa na przychody	985 707,37
	pozostałe przychody operacyjne	729 705,62
a	inne pozostałe przychody operacyjne	7 412,54
b	odpis na należności zmniejszenie	(85 319,38)
c	Dotacje	807 612,46
	przychody finansowe	(128 593,18)
a	naliczone odsetki od depozytu	
b	dodatnie różnice kursowe z wyceny	(128 593,18)
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	
5	Zysk podatkowy	14 922 583,19
	odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych	
	Ulga technologiczna (koszty kwalifikowane)	1 739 761,66
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 182 822,00
7	Podatek dochodowy	2 504 736,00
8	Korekta podatku dochodowego	0,00
9a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-612 989,00
9b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonej	86 802,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	1 978 549,00

Nota Nr 19

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2021 r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	(122 552,48)	(7 339,21)
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(122 552,48)	(7 339,21)
	- wartość środków pieniężnych według kursu historycznego	7 648 315,97	7 921 052,59
	- wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy	7 525 763,49	7 913 713,38
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	39 622,38	61 526,55
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów		
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego	37 186,96	37 186,96
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki otrzymane	(556,44)	(1 768,67)
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	2 991,86	26 108,26
	- inne odsetki		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(531 050,99)	(584 273,26)
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	7 317,07	8 980,63
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
	- nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(538 368,06)	(593 253,89)
	- inwestycje w prace rozwojowe	0,00	0,00
	- inwestycje w nieruchomości		
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(3 176 088,61)	(6 686 601,95)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(3 163 144,61)	(6 679 806,95)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(12 944,00)	(6 795,00)
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(1 107 155,11)	1 591 606,59
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 122 100,15)	1 681 898,89
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek		
	korekta o zmianę stanu kredytów	0,00	
	korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	0,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	15 358,10	(90 292,30)
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
	Korekta o zmianę stanu innych zobowiązań	(413,06)	
6	Zysk (strata) z działalności finansowej wynika z:	(3 196 004,06)	(5 856 983,59)
	- wpływy z dotacji	1 174 347,07	1 339 401,58
	- dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(4 040 808,24)	(6 734 680,40)
	- płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(291 889,88)	(398 409,55)
	- odsetki	(37 653,01)	(63 295,22)
7	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	294 076,14	(826 008,13)
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	294 076,14	(826 008,13)
	- korekta o nakłady na prace rozwojowe	0,00	
8	Inne korekty	(1 194 875,71)	30 604,74
	- otrzymana dotacja dotycząca prac rozwojowych	(1 174 347,07)	
	- amortyzacja serwera sfinansowanego dotacją dotyczącą prac rozwojowych		30 604,84
	-inne korekty	(20 528,64)	(0,10)
9	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(122 552,48)	(7 339,21)
	- rachunki w EUR	15 642,29	55 959,73
	- rachunki w USD	(138 194,77)	(63 298,94)

Nota Nr 20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	6 341 416		1 204 869
a	leasing finansowy - różnice, wykup z leasingu	21 232,06	19%	4 034,09
b	niezrealizowane różnice kursowe z wyceny	128 593,18	19%	24 432,70
c	opóźniona amortyzacja podatkowa różnica	20 973,27	19%	3 984,92
d	RMK bierne - kontrakty długoterminowe	27 387,92	19%	5 203,70
e	RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń	424 326,27	19%	80 621,99
f	wycena kontraktów na minus	2 876 663,06	19%	546 565,98
g	rezerwy na przyszłe koszty	2 289 312,52	19%	434 969,38
h	aktualizacja należności	525 859,56	19%	99 913,32
i	niewypłacone wynagrodzenie	0,00	19%	0,00
j	kontrakty - koszty 4Q2021 dot. przychodów 1Q2022	27 068,41	19%	5 143,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
			19%	0,00
RAZEM		6 341 416	X	1 204 869
odpis aktualizujący wartość aktywa				0,00
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				1 204 869

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	591 880,00	
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	-612 989,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	-612 989,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	-612 989,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	1 204 869,00	0,00

Nota Nr 20 cd
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej	stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		stan na 31.12.2021r.		
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 548 087		484 136
a	naliczone odsetki od depozytu	0,00	19%	0,00
b	naliczone odsetki od należności	0,00	19%	0,00
c	wycena kontraktów długoterminowych - niezafakturowane przychody	0,00	19%	0,00
d	RMK czynne - kontrakty długoterminowe	0,00	19%	0,00
e	leasing finansowy - różnice	106 870,06	19%	20 305,31
f	koszty wytworzonego oprogramowania	440 535,03	19%	83 701,66
g	niezrealizowane różnice kursowe	123 409,27	19%	23 447,76
h	prace rozwojowe 40%	783 483,48	19%	148 861,86
i	prace rozwojowe produkt dla Life Science (Automated Boost)	0,00	19%	0,00
j	prace rozwojowe 40% XARPA	1 093 788,73	19%	207 819,86
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
RAZEM		2 548 087	X	484 136

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	397 334,00
-	korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej	
1	Bilans otwarcia po korektach	397 334,00
2	Zwiększenia	86 802,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	86 802,00
-	utworzenie rezerwy	86 802,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	484 136,00

Nota Nr 21
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiło w roku obrotowym zaniechanie działalności

Nota Nr 22
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 331 038,56	1 000 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 23
Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2021	31.12.2020
1	kurs EUR/PLN	4,5994	4,6148
2	kurs USD/PLN	4,0600	3,7584

Nota Nr 24
Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
-	Pracownicy ogółem, z tego:	59,33
-	pracownicy umysłowi	59,33

Nota Nr 25
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Zarząd Spółki	192 000,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 26
Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	0,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 27
Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

Nota Nr 28**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym wpłynęło do spółki od byłego klienta pismo z wezwaniem do zapłaty kwoty 22,7 miliona złotych. Zarząd ocenia to roszczenie jako niedorzeczne i bezzasadne, poza tym zgłoszone po terminie zawitym lub powyżej umówionych limitów odpowiedzialności. Ogromna większość kwoty roszczenia dotyczy kwestii, które Zarząd uznaje za pozbawione jakichkolwiek podstaw racjonalnych i odzwierciedlenia w faktach. Kwestie merytoryczne dotyczą jedynie znikomego zakresu (kilka procent) pisma, a wynikające z nich roszczenia Zarząd uznaje za błędnie zaadresowane. W całości kwestionując zasadność wezwania, Zarząd zdecydował o ujawnieniu tej informacji wyłącznie ze względu na wysoką kwotę roszczenia, ponieważ przekracza ona wartość kapitałów własnych XPLUS na dzień 31.12.2021.

Nota Nr 29**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku. W 2021 roku Spółka nie dokonała zmian w polityce rachunkowości.

Nota Nr 30**Porównywalność danych finansowych**

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe za rok obrotowy zapewniają porównywalność danych ze sprawozdaniem finansowym za rok poprzedzający.

Nota Nr 31**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia

Nota Nr 32**Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi 25.000,00 PLN.

Nota Nr 33**Transakcje z jednostkami powiązanymi**

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nota Nr 34**Polityka zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

Nota Nr 35**Konsolidacja**

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

Nota Nr 36

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nota Nr 37
Informacje dotyczące realizowanych umów długoterminowych

Opis	Przychody ustalone według zasad standardu	Koszty ustalone według zasad standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi ogółem	14 233 752,60	3 172 650,35	17 110 415,66	3 145 262,43	0,00
w tym niezakończone	9 860 595,69	2 026 781,80	12 737 258,75	1 999 393,88	0,00
w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 38
Prowadzone przez Spółkę sprawy sądowe

Nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 6 do 13
2. Bilans od str. 14 do 15
3. Rachunek zysków i strat na str. 16
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 17
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 18
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 19 do 34

Osoba, sporządzająca sprawozdanie:

Marzena Netzel

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Katarzyna Zyzak

Warszawa, dnia 16 maja 2022 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2021 rok.

XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie 02-801 przy ulicy Puławskiej 435A została zawiązana dnia 9 listopada 2007 roku aktem notarialnym Rep. Rep. A nr 15682/2007.

Dnia 8 stycznia 2008 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000296278 i od tego dnia prowadzi działalność pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna.

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

Skład Zarządu na dzień 31.12.2021 r.

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2021 r.

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 głównych akcjonariuszach spółki

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
FCBSL LLC	60 793 865	60 793 865	90,27%
Inni (akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji)	6 552 939	6 552 939	9,73%
Razem	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00%</u>

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu

W roku 2021 spółka prowadziła działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów oraz pozyskując nowe kontrakty z zakresu technologii oferowanych przez Microsoft m.in. Microsoft Dynamics 365. Ponadto kontynuowano prace nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, co przyczynia się do rozszerzenia oferty produktowej XPLUS.

W dniu 27 maja 2021 r. została podpisana umowa z PACCOR POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Siemianowicach Śląskich na dostarczenie dla tej spółki oraz innych spółek z grupy kapitałowej Paccor w 18 lokalizacjach na świecie, platformy OnERP opartej na oprogramowaniu Microsoft Dynamics 365 oraz usługi serwisowe technical assistance. Umowa realizowana będzie w latach 2021 – 2025. Kontrakt jest wieloletni i ma zasięg międzynarodowy, dotyczy wdrożenia rozwiązania w międzynarodowej grupie kapitałowej. Umowa została uznana przez Zarząd spółki za istotną ze względu na jej znaczący udział w realizowanej przez nią strategii rozwijania sprzedaży dla grup kapitałowych o zasięgu międzynarodowym.

Na posiedzeniu w dniu 25 czerwca 2021 r. w związku ze zbliżającym się upływem kadencji Członków Zarządu spółki XPLUS S.A. Rada Nadzorcza ponownie powołała od dnia 15 lipca 2021 r. Prezesa Zarządu Pana Karola Sudnika oraz członków Zarządu Pana Pawła Chmielewskiego i Panią Justynę Wronkę-Dudzińską do składu Zarządu spółki na dotychczasowe funkcje. Kadencja Zarządu trwa 3 lata, przy czym mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia przez nich funkcji.

29 czerwca 2021 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy za rok 2020 r. Na dywidendę przeznaczona została kwota 6.734.680,40 zł.

Podczas Walnego Zgromadzenia zostały podjęte również następujące uchwały: zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2020, zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej odnośnie sprawozdania Zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku. Na mocy podjętych uchwał udzielano absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Karolowi Andrzejowi Sudnikowi oraz członkom Zarządu: Panu Pawłowi Winicjuszowi Chmielewskiemu, Pani Justynie Wronce-Dudzińskiej oraz Panu Jakubowi Sender. Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej: Panu Adamowi Major-Machnackiemu, Pani Alicji Hannie Sudnik, Pani Marii Magdalenie Kozłowskiej, Pani Izabeli Stelmach-Szczeszek oraz Pani Barbarze Zielińskiej.

W dniu 17 stycznia 2022 Zarząd XPLUS S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu przygotowań do ubiegania się o dopuszczenie akcji spółki na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), a tym samym o przeniesieniu notowań akcji z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect na rynek regulowany GPW. Zdaniem Zarządu przeniesienie notowań akcji na rynek regulowany GPW wraz z możliwością przeprowadzenia oferty publicznej akcji jest działaniem odpowiednim do aktualnej sytuacji XPLUS oraz dążenia Zarządu do realizacji strategii dalszego rozwoju Spółki.

W dniu 31 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o powołaniu Pani Katarzyny Zyzak do pełnienia funkcji Członka Zarządu. Kadencja ww. Członka Zarządu kończy się wraz z upływem kadencji pozostałych Członków Zarządu powołanych na wspólną kadencję, tj. w dniu 15 lipca 2024 r. Równocześnie, w związku z ww. powołaniem Pani Katarzyny Zyzak do Zarządu, Zarząd postanowił odwołać Panią Katarzynę Zyzak z dotychczas pełnionej funkcji Prokurenta w XPLUS S.A.

W dniu 10 lutego 2022 r. została zawarta umowa o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego XPLUS S.A. za rok 2021 i 2022 ze spółką UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3115.

W dniu 24 lutego rozpoczęła się inwazja zbrojna na Ukrainie, prowadzona przez Federację Rosyjską, stanowiąca eskalację konfliktu trwającego od 2014 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie da się

ocenić długo i średnioterminowego wpływu działań wojennych na projekty prowadzone przez XPLUS. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację oraz weryfikuje zmiany w dynamice działań operacyjnych XPLUS w perspektywie krótkoterminowej.

Przewidywany rozwój jednostki

Popyt na usługi i produkty XPLUS utrzymuje się na stabilnym, wzrastającym poziomie. Silna pozycja rynku Microsoft Dynamics w Polsce daje spółce możliwości rozwoju poprzez pozyskiwanie nowych klientów (którzy często są liderami danej branży w Polsce) oraz realizację kolejnych projektów wdrożeniowych.

W roku 2021 realizowane były projekty dotyczące systemów opartych na rozwiązaniach Microsoft Dynamics, a także na rozwiązaniach Webcon, głównie w przedsiębiorstwach z branż: sprzedaży detalicznej (retail), produkcyjnej, budowlanej, a także z górniczej, zbrojeniowej, dystrybucyjnej, zarządzania nieruchomościami. Zarząd obserwuje stały wzrost średniej wartości kontraktu, co oznacza, że produkty spółki oferowane są coraz większym przedsiębiorstwom, a kompetencje doceniane przez coraz bardziej złożone organizacje. To zjawisko pozytywnie wpływa na wzrost stabilności (która podąża za oferowaniem usług do większych podmiotów) oraz na przewidywalności przyszłego biznesu spółki.

W roku 2021 kontynuowane były inwestycje w działania marketingowe, które miały na celu promocję produktów i poszerzenie portfolio zainteresowanych klientów i w konsekwencji realizację planów sprzedażowych (konferencje branżowe online, akcje marketingowe skierowane do konkretnych grup potencjalnych odbiorców, itp.).

Rok 2021 po raz kolejny udowodnił, iż inwestycje we własne produkty informatyczne kompatybilne z rozwiązaniami największych producentów oprogramowania, a równocześnie uzupełniające je o nieistniejące wcześniej funkcje i możliwości (co pozwala obsłużyć potrzeby klienta niezagospodarowane do tej pory przez inne, najpopularniejsze i największe rozwiązania), to właściwy kierunek rozwoju. Spółka zamierza kontynuować ten segment działalności dążąc do wzrostu udziału przychodów z produktów w sumie przychodów ze sprzedaży.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2021 spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie autorskich produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics. Rozwiązania opracowane przez XPLUS SA wyróżniają się niezwykłą innowacyjnością i w pełni odpowiadają na potrzeby klientów dotyczące nowych rozwiązań. Potwierdzają to przeprowadzone z sukcesem wdrożenia produktów oferowanych przez spółkę.

Spółka kontynuowała realizację podpisanej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowy na dofinansowanie projektu "Prace B+R mające na celu opracowanie XPLUS Adaptive Robotic Process Automation – Innowacyjnego rozwiązania ICT, wspomagającego poprawę efektywności organizacji poprzez robotyzację i automatyzację procesów" w ramach działania „Ścieżka dla Mazowsza”. Projekt będzie realizowany do 2023 roku. W efekcie realizacji projektu powstanie prototyp innowacyjnego rozwiązania informatycznego, które poszerzy ofertę spółki.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W opinii Zarządu sytuacja finansowa spółki jest stabilna. Przepływy finansowe spółki charakteryzują się płynnością na bezpiecznym poziomie, co przy uwzględnieniu finansowania obrotowego pozwoli na stabilny rozwój w 2022 roku.

Stosowane instrumenty finansowe

W razie potrzeby spółka stosuje mechanizmy forwardów walutowych, które stanowią zabezpieczenie kursu nabycia licencji kupowanych w walucie EUR. Spółka nie prowadzi zakupów innych instrumentów zabezpieczających i jej polityka zabezpieczenia finansowego nastawiona jest jedynie na zapewnienie ustalonej marży na produktach importowanych.

Ryzyko zakłócenia płynności finansowej minimalizowane jest poprzez korzystanie z kredytów obrotowych. W roku 2021 spółka zapewniła limit kredytowy na odpowiednim poziomie – ma to zapewnić stabilność przepływów finansowych w trakcie realizacji procesów wdrożeniowych.

Podstawowe ryzyka

Jednym z ryzyk identyfikowanych przez spółkę jest brak, lub istotne ograniczeniem zamówień na usługi i produkty spółki, związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie, w szczególności w związku z rozgrywającą się wojną na Ukrainie oraz z jej skutkami gospodarczymi. Należy zaznaczyć, iż ryzyko nie zrealizowania planowanej liczby kontraktów istnieje i jest istotne z punktu widzenia określenia i późniejszej realizacji prognoz finansowych.

Należy także wymienić ryzyko związane z działaniami firm konkurencyjnych, których reakcja na sytuację kryzysową polega m.in. na szeregu działań prowadzących do maksymalnej redukcji marż na oprogramowanie. Ostra polityka cenowa prowadzona przez największych dostawców ERP w skali międzynarodowej powoduje ryzyko nie zrealizowania zaplanowanych kontraktów, ponieważ ceny XPLUS uzależnione są od polityki cenowej Microsoft.

Ryzyko ze strony konkurencji polega również na tym, iż oprócz ceny, mogą oni zacząć konkurować jakością i funkcjonalnościami porównywalnymi do tych reprezentowanych przez produkt XPLUS. Dostawcy ERP prowadzą stałe prace badawczo-rozwojowe w kierunku rozwoju i optymalizacji swoich rozwiązań. Istnieje możliwość, szczególnie ze strony dużych podmiotów posiadających niezbędne zasoby do prowadzenia prac rozwojowych na szeroką skalę, iż powstanie rozwiązanie konkurencyjne dla produktów XPLUS dedykowanych dla produkcji, budownictwa, czy też dla produktów związanych z testowaniem i utrzymaniem oprogramowania, w równym bądź analogicznym stopniu odpowiadające na potrzeby klientów. Ciągłe prace rozwojowe XPLUS, w tym rozpoczęcie sprzedaży innych produktów autorstwa XPLUS, prowadzone są w celu minimalizacji tego ryzyka, a także w celu utrzymania pozycji lidera wśród dostawców oprogramowania w Polsce.

Ryzyko odejścia od firmy kluczowych specjalistów i współtwórców autorskich systemów XPLUS jest również ryzykiem zauważanym przez Zarząd. W celu jego minimalizacji monitorowana jest satysfakcja pracowników, prowadzone są różnego rodzaju działania mające zapobiec spadkom jakości pracy w XPLUS. Opisane ryzyko nabrało wagi szczególnie w czasie zmiany modelu pracy na zdalną, którego istotną wadą może być rozluźnienie/brak identyfikowania się pracownika ze spółką. Ryzyko to minimalizuje fakt, iż XPLUS w chwili obecnej skupia wokół siebie największy w Polsce zespół specjalistów Microsoft Dynamics 365, w związku z tym stanowi bardzo atrakcyjne miejsce do pracy i rozwoju kompetencji podczas największych wdrożeń w Polsce.

Wymienić należy także ryzyko związane ze spadkiem przychodów z licencji produktów Microsoft. Spółka, jako partner biznesowy Microsoft, otrzymuje w związku z nabywaniem subskrypcji produktów Microsoft przez klientów XPLUS jedynie zwrotną opłatę handlową (tzw. „incentive”). Jest to istotna zmiana w stosunku do sprzedaży licencji w modelu Lifetime, kiedy to cały przychód ze sprzedaży licencji do klienta końcowego generowany był przez spółkę. Obecnie – w warunkach chmury – przychód ów przechodzi na dostawcę usługi chmurowej – Microsoft – spółka jest jedynie zwrotnie wynagradzana za doprowadzenie do sprzedaży. W celu minimalizacji ryzyka spółka skupia się na maksymalizacji pozostałych linii biznesowych oraz liczby klientów, traktując przychody z tego tytułu jako linię dodatkowo wzmacniającą rentowność XPLUS.

Podstawowe informacje finansowe

Sytuację finansową spółki należy określić jako stabilną, firma finansuje koszty bieżące z bieżących przychodów, a dodatkowo płynność finansowa jest zabezpieczona kredytem obrotowym.

W 2021 roku spółka osiągnęła wzrost przychodów o 35,59% w stosunku do roku 2020, należy podkreślić również znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży usług i autorskich produktów XPLUS, a także wzrost sprzedaży na rynkach zagranicznych. Dynamika wzrostu przychodów z usług i produktów wyniosła 36,59%.

W 2021 roku nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej, objawiający się przede wszystkim wzrostem kosztów usług podwykonawstwa zewnętrznego oraz kosztów wynagrodzeń. Wynika to ze wzrostu wolumenu świadczonych usług, jak i z kontynuacji wzrostu kosztów pracy w branży IT, który jest tendencją powtarzającą się od kilku lat. Mimo tego faktu, zysk netto był wyższy w stosunku do 2020 roku o 26,26%.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna spółki w 2021 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W opinii Zarządu obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w spółce. Spółka starała się realizować cały katalog Dobrych Praktyk, oprócz sytuacji wymienionych poniżej.

W 2021 roku spółka nie zamieszczała informacji w sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na stronie www.gpwinfostrefa.pl. (zasada nr 5 „Dobrych Praktyk..”). W opinii Zarządu, informacje zamieszczane na stronach internetowych Emitenta oraz dostarczane poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI zawierają wszystkie istotne informacje, powielanie tych informacji w serwisie www.GPWInfoStrefa.pl wydaje się więc zbędne.

W kwietniu 2021 roku spółka zmieniła adres strony internetowej na www.xplusglobal.com oraz ogólny adres poczty elektronicznej na biuro@xplusglobal.com.

W związku z przebudową strony z www.xplus.pl, brakuje kilku wymaganych informacji, zawartych pośród zasad ujętych w dokumencie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. Są to: pkt 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, pkt 3.7 zarys planów strategicznych. Spółka informuje, iż brakujące treści zostaną uzupełnione.

W okresie objętym sprawozdaniem nie były stosowane zalecenia związane z organizacją przynajmniej dwa razy do roku publicznie dostępnego spotkania z inwestorami, analitykami i mediami oraz związane z obowiązkiem transmitowania obrad WZ w Internecie oraz upublicznianiem obrad na stronie www (fragment zasady nr 1 i 11 „Dobrych Praktyk..”). Spółka XPLUS prezentuje obecnie wszelkie istotne informacje dla inwestorów za pośrednictwem firmowej strony internetowej oraz poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI. Należy wziąć pod uwagę rozmiary spółki oraz stopień zainteresowania inwestorów i mediów takimi wydarzeniami jak WZA XPLUS S.A. Równocześnie na wszelkie kontakty i pytania ze strony mediów i inwestorów spółka stara się udzielać natychmiastowych odpowiedzi, a raporty publikowane są niezwłocznie po zaistnieniu istotnego wydarzenia, w zakresie odpowiednim do prawidłowej oceny sytuacji spółki.

Inne informacje

Na dzień 31.12.2021 spółka nie posiadała akcji własnych.
Spółka posiada oddział w Łodzi.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Justyna Wronka-
Dudzińska

Katarzyna Zyzak

Paweł Chmielewski

Karol Sudnik

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Justyna Wronka-
Dudzińska

Katarzyna Zyzak

Paweł Chmielewski

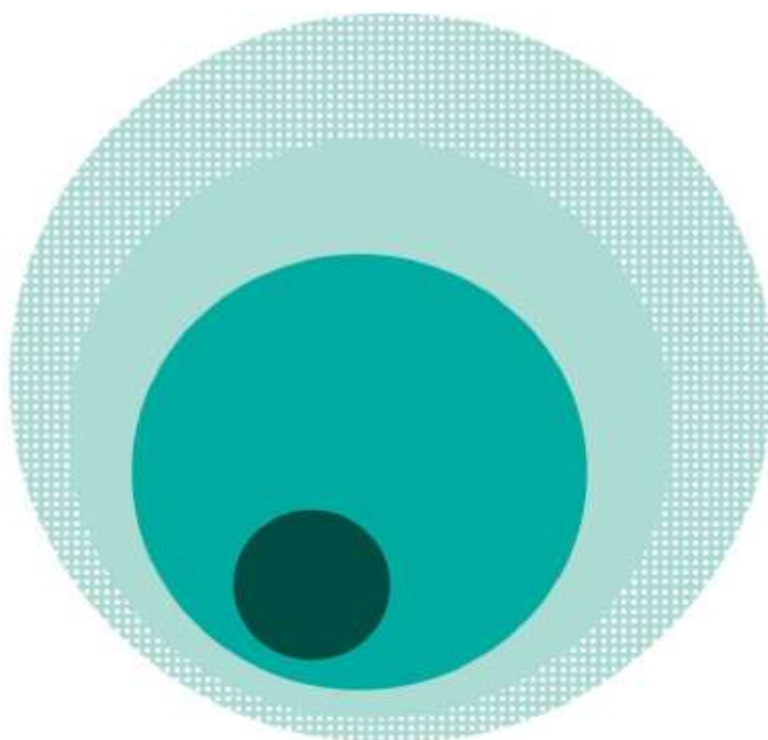
Karol Sudnik



XPLUS S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2021 R.

17.05.2022 R.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego XPLUS S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej ustawą o rachunkowości – tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominieć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Łukasz Ustjanycz.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Łukasz Ustjanycz

Data: 2022.05.17 16:49:13 CEST

Nr ewidencyjny 12314

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 17.05.2022 r.