

RAPORT ROCZNY
XPLUS S.A.
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2008 r. DO 31 GRUDNIA 2008 r.

Spis treści

Pismo Prezesa Zarządu.....	3
Wybrane dane finansowe.....	5
Sprawozdanie finansowe za 2008 rok.	6
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2008 rok.....	23
Podstawowe Informacje o Spółce	23
Organy Spółki.....	23
Informacja o akcjonariuszach spółki	24
Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu	24
Przewidywany rozwój jednostki.....	25
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	26
Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.....	26
Stosowane instrumenty finansowe i podstawowe ryzyka	26
Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego.....	27
Inne informacje.....	27
Oświadczenia Zarządu.....	28
Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2008 rok.....	28
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2008 rok.....	28
Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o badaniu sprawozdania finansowego spółki za 2008 rok oraz raport z badania sprawozdania finansowego spółki za 2008 rok.	29

Pismo Prezesa Zarządu.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2008, którego wyniki przekazujemy Państwu na dalszych stronach, był bardzo dobry dla rozwoju spółki. W pierwszej połowie roku, akcje naszej firmy pojawiły się na rynku NewConnect, co spowodowało nowy rozdział w funkcjonowaniu przedsiębiorstwa.

Zawarte kontrakty oraz dynamika przychodów, pozwoliły firmie wejść na nowy poziom organizacyjny, generować dodatnie przepływy finansowe oraz optymistycznie patrzeć w przyszłość. Z pewnością najbardziej doniosłym wydarzeniem w całym roku 2008 był debiut spółki na rynku NewConnect. Pomimo zauważalnej już niepewności na rynkach finansowych, akcje spółki poszybowały na debiucie, wzrastając o 140%, co pokazało, iż zainteresowanie inwestorów spółkami nowych technologii jest wciąż duże. Kolejne miesiące potwierdzały przyjętą przez spółkę strategię wzrostu, w postaci podpisanych kontraktów z istotnymi podmiotami rynku budowlanego.

Skuteczność strategii odzwierciedlają przedstawione na dalszych stronach wyniki spółki, które są w sposób istotny lepsze od zakładanych w Dokumencie Informacyjnym tworzonemu na potrzeby debiutu. Obecnie XPLUS oraz nasze produkty są już dobrze rozpoznawane na rynku wdrożeń systemów informatycznych, co mam nadzieję będzie skutkowało dalszym rozwojem firmy i wzrostem wartości dla akcjonariuszy.

W nadchodzącym roku, chcemy wciąż umacniać naszą pozycję na rynku rozwiązań dla firm zarządzanych kontraktowo, w szczególności w budownictwie. Dla lepszego pozycjonowania naszej marki, być może przygotowujemy się również do zmiany nazwy spółki na Contract Control S.A., co spowoduje lepszy, bardziej czytelny przekaz marketingowy dla rynku firm kontraktowych. Wypracowaliśmy na tym rynku istotną przewagę konkurencyjną i możemy poszczycić się jedną z największych ilości pełnozakresowych wdrożeń wśród dużych spółek świadczących usługi budowlane. Mam nadzieję, że obecna sytuacja gospodarcza i wszechobecny lęk przed inwestycjami nie przeszkodzi nam zrealizować prognoz na nadchodzący rok, oraz rozpocząć różnorodnych projektów pozwalających optymistycznie myśleć o przyszłości. Jednym z kluczowych zadań na 2009 jest również rozpoczęcie certyfikacji produktu spółki dla rozwiązań Microsoft. Projekt ten, pomimo długiego horyzontu czasowego i wymaganego wkładu, jeśli zostanie zakończony sukcesem może przynieść kolejne możliwości rozwoju na rynkach międzynarodowych, czego sobie i spółce życzę.

Jestem głęboko przekonany, że dzięki systematycznej pracy i wysiłkowi fantastycznego zespołu, jaki udało się nam zbudować, któremu z tego miejsca chciałem również bardzo podziękować, z jeszcze większym entuzjazmem będę do Państwa pisał kolejny list, podsumowujący 2009 rok.

Z wyrazami szacunku,

Karol Sudnik

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego	09.11.2007-31.12.2007		01.01.2008-31.12.2008	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	642 573,27	179 389,52	3 819 335,78	915 381,02
Zysk / Strata ze sprzedaży	73 247,31	20 448,72	839 273,75	201 148,92
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	65 698,82	18 341,38	840 374,11	201 412,64
Zysk / Strata brutto	42 311,42	11 812,23	822 860,76	197 215,21
Zysk / Strata netto	30 842,42	8 610,39	658 789,76	157 892,28
Przepływy pieniężne netto razem	241 026,94	67 288,37	565 584,98	135 553,87
Aktywa trwałe	385 903,42	107 734,06	511 271,77	122 536,61
Aktywa obrotowe	550 560,50	153 701,98	1 557 244,28	373 225,07
Inwestycje krótkoterminowe	276 289,05	77 132,62	841 874,03	201 772,13
Należności krótkoterminowe	269 416,93	75 214,11	676 328,86	162 095,88
Należności długoterminowe	0,00	0,00	9 676,00	2 319,05
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	251 405,30	70 185,73	612 854,08	146 882,87
Kapitał własny	624 592,42	174 369,74	1 339 632,18	321 069,93
Kapitał podstawowy	0,00	0,00	650 000,00	155 785,64
Liczba akcji	65.000.000		65.000.000	
Zysk na akcję-zysk/liczba akcji	0,0005	0,0001	0,0101	0,0024
Wartość księgowa na akcję kapitał własny/liczba akcji	0,010	0,003	0,020	0,005

Powyższe dane finansowe przedstawione w EUR przeliczone zostały po kursie średnim NBP z wynoszącym 31.12.2007 1EUR=3,5820 PLN, a 31.12.2008 1EUR=4,1724 PLN.

Należy podkreślić, iż dane dotyczące roku 2007 odnoszą się do pierwszego roku obrotowego spółki, który rozpoczął się 9 listopada 2007, a zakończył się 31.12.2007, natomiast reprezentowane dane za 2008 rok dotyczą okresu 01.01.2008-31.12.2008.

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 01.01.2008 - 31.12.2008
I. BILANS

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2007	31.12.2008
1	3	3
A. AKTYWA TRWAŁE	385 903,42	511 271,77
I. Wartości niematerialne i prawne	365 999,64	289 833,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 166,31	0,00
2. Wartość firmy	363 833,33	289 833,29
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 309,78	204 818,15
1. Środki trwałe	16 309,78	204 818,15
a) grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 714,15	23 505,26
d) środki transportu	8 595,63	181 312,89
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	9 676,00
1. Od jednostek powiązanych		9 676,00
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 594,00	6 944,33
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 594,00	5 451,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 493,33
B. AKTYWA OBROTOWE	550 560,50	1 557 244,28
I. Zapasy	273,00	11 847,40
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	273,00	11 847,40
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	269 416,93	676 328,86
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	269 416,93	676 328,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	252 634,65	669 051,41
- do 12 miesięcy	252 634,65	669 051,41
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 406,20	1 407,75
c) inne	4 376,08	5 869,70
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	276 289,05	841 874,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 289,05	841 874,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	276 289,05	841 874,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276 289,05	20 711,51
- inne środki pieniężne		813 962,52
- inne aktywa pieniężne		7 200,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 581,52	27 193,99
Suma bilansowa	936 463,92	2 068 516,05

XPLUS S.A.
ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
tel./fax +48 (22) 843 09 85
e-mail: info@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
KRS: 0000296278

PASywa	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2007	31.12.2008
Wyszczególnienie pasywów	2	3
1	624 592,42	1 339 632,18
A. KAPITAŁ WŁASNY		
I. Kapitał podstawowy		650 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-56 250,00	
III. Udziały (akcje) własne		30 842,42
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	650 000,00	
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 842,42	658 789,76
VIII. Zysk (strata) netto		
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		
	311 871,50	728 883,87
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
I. Rezerwy na zobowiązania	151,00	107 078,79
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	151,00	5 846,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	101 232,79
a) długoterminowa		80 561,47
b) krótkoterminowa		20 671,32
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	251 405,30	612 854,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	251 405,30	612 854,08
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	194 363,99	392 481,54
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	194 363,99	392 481,54
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	39 451,08	211 318,61
h) z tyt. wynagrodzeń	4 411,21	
i) inne	13 179,02	9 053,93
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60 315,20	8 951,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	60 315,20	8 951,00
- długoterminowe		0,00
- krótkoterminowe	60 315,20	8 951,00
Suma bilansowa	936 463,92	2 068 516,05

ZARZĄD (DYREKCJA)
podmiotu gospodarczego

Warszawa 20.03.2008
(miejsce i data sporządzenia)

Agata Kulig

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

1)

XPLUS S.A.
ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
tel./fax +48 (22) 843 09 85
e-mail: info@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 14118416F
KRS: 0000296278

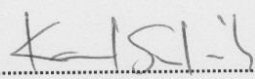
XPLUS S.A.
ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
tel./fax +48 (22) 843 09 85
e-mail: info@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 14118416F
KRS: 0000296278

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	za okres 09.11.2007 - 31.12.007	za okres 01.01.2008 31.12.2008
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	642 573,27	3 819 335,78
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	316 202,10	2 321 685,20
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	326 371,17	1 497 650,58
B. Koszty działalności operacyjnej	569 325,96	2 980 062,03
I. Amortyzacja	7 593,98	112 404,26
II. Zużycie materiałów i energii	3 064,39	28 349,39
III. Usługi obce	189 176,43	1 371 190,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 783,22	7 236,43
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	10 198,90	300 248,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 989,27	60 889,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 280,29	192 982,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	346 239,48	906 761,24
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	73 247,31	839 273,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,28	2 602,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 254,87
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	0,28	348,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 548,77	1 502,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 548,77	1 502,57
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	65 698,82	840 374,11
G. Przychody finansowe	865,06	19 282,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	67,87	16 301,13
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	797,19	2 981,16
H. Koszty finansowe	24 252,46	36 795,64
I. Odsetki, w tym:	1,74	1 729,24
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	24 250,72	35 066,40
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	42 311,42	822 860,76
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	42 311,42	822 860,76
L. Podatek dochodowy	11 469,00	164 071,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	30 842,42	658 789,76

ZARZĄD (DYREKCJA)
podmiotu gospodarczego

Województwo, 20.03.2009
(miejsce i data sporządzenia)
Agata Kulig
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

1) 
XPLUS
ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
tel./fax +48 (22) 843 09 85
e-mail: info@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 14118416F
KRS: 0000296278

XPLUS S.A.
ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
tel./fax +48 (22) 843 09 85
e-mail: info@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 14118416F
KRS: 0000296278

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODA POŚREDNIA

Treść	09.11.2007- 31.12.2007	01.01.2008- 31.12.2008
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	30 842,42	658 789,76
II. Korekty razem	68 501,16	74 301,29
1. Amortyzacja	7 593,98	112 404,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	151,00	106 927,79
6. Zmiana stanu zapasów	-273,00	-11 574,40
7. Zmiana stanu należności	-153 942,07	-406 911,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	156 891,25	361 448,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33 829,33	-77 327,00
10. Inne korekty	24 250,67	-10 666,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	99 343,58	733 091,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		2 254,87
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	2 254,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	2 815,97	224 746,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 815,97	224 746,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 815,97	-222 491,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	144 499,33	56 250,00
2. Kredyty i pożyczki	144 499,33	56 250,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		1 264,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	1 081,36
8. Odsetki	-	183,30
9. Inne wydatki finansowe	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	144 499,33	54 985,34
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	241 026,94	565 584,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	241 026,94	565 584,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	43,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	35 262,11	276 289,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	276 289,05	841 874,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 20.03.2008

sporządzający sprawozdanie

ZARZĄD

XPLUS S.A.
 ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
 tel./fax +48 (22) 843 09 85
 e-mail: info@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
 KRS: 0000296278

XPLUS S.A.
 ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
 tel./fax +48 (22) 843 09 85
 e-mail: info@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
 KRS: 0000296278
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2007	2008
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	425 000,00	624 592,42
– korekty błędów podstawowych	425 000,00	593 750,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	–	593 750,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	–	56 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	56 250,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	56 250,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	–	650 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–225 000,00	56 250,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–168 750,00	–56 250,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– wniesienie wpłat na kapitał podstawowy	168 750,00	56 250,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–56 250,00	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie	–	–
a) zmniejszenie	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	30 842,42	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	–	30 842,42
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	30 842,42
a) zwiększenie (z tytułu)	–	30 842,42
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	30 842,42
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty	30 842,42	30 842,42
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	–	–
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	650 000,00	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	650 000,00	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	30 842,42
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	30 842,42
– korekty błędów podstawowych	–	30 842,42
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	30 842,42
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	30 842,42
– pokrycie strat z lat ubiegłych	–	–
– fundusze celowe	–	–
– utworzenie kapitału rezerwowego na umorzenie akcji	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	30 842,42	658 789,76
8. Wynik netto	30 842,42	658 789,76
a) zysk netto	–	–
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	624 592,42	1 339 632,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	624 592,42	1 339 632,18

Warszawa, dnia 20.03.2009
 Agata Kulig

sporządził księgowy

Zarząd

XPLUS S.A.
 ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
 tel./fax +48 (22) 843 09 85
 e-mail: info@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
 KRS: 0000296278

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2008 r.
XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowegoInformacje podstawowe

XPLUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie 02-660, ul. Irysowa 26A działa od 9 listopada 2007 r. Został jej nadany numer REGON 141184166 oraz NIP 521-346-31-69. Podstawowym przedmiotem działalności jest pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

Spółka została zarejestrowana w dniu 8.01.2008 r. pod nr KRS 0000296278 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Niniejszym sprawozdaniem został objęty okres od 1.1.2008 do 31.12.2008. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

XPLUS S.A. stosuje zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Wycena środków trwałych następuje według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Za środki trwałe uważa się składniki majątku o jednostkowej wartości nabycia równej lub wyższej 1500,00 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Środki trwałe umarzane są w sposób następujący:

- środki trwałe o wartości do 3500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
- środki trwałe o wartości powyżej 3500,00 zł umarzane są proporcjonalnie do przewidywanego okresu ich użytkowania z zastosowaniem metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Za niskocenne składniki majątku uznaje się te, których wartość jednostkowa nabycia jest niższa niż 1500,00 zł. Składniki te są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia.

Analogiczne zasady jak przy środkach trwałych stosowane są do wartości niematerialnych i prawnych.

Należności i inne aktywa obrotowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego. Różnice pomiędzy kursem zarachowanym a kursem wyliczonym na dzień bilansowy odnosi się odpowiednio na koszty lub przychody finansowe.

AM
SM

II. Noty dla okresu sprawozdawczego

NOTA 1

Rzeczowy majątek trwały w 2009 r.

Grunty i prawa użytkowania gruntów

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ
Stan na początek roku		Stan na początek roku		KSIĘGOWA
zwiększenia		zwiększenia		
zmniejszenia		zmniejszenia		
stan na koniec roku		stan na koniec roku		

0,00

Budynki i budowle

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ
Stan na początek roku		Stan na początek roku		KSIĘGOWA
zwiększenia		zwiększenia		
zmniejszenia		zmniejszenia		
stan na koniec roku		stan na koniec roku		

0,00

Urządzenia techniczne i maszyny

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ
Stan na początek roku	8 161,74	Stan na początek roku	447,59	KSIĘGOWA
zwiększenia	41 539,61	zwiększenia	25 748,50	
zmniejszenia	1 794,43	zmniejszenia	1 794,43	
stan na koniec roku	47 906,92	stan na koniec roku	24 401,66	

23 505,26

Środki transportu

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ
Stan na początek roku	9 377,05	Stan na początek roku	781,42	KSIĘGOWA
zwiększenia	181 312,89	zwiększenia	8 595,63	
zmniejszenia		zmniejszenia		
stan na koniec roku	190 689,94	stan na koniec roku	9 377,05	

181 312,89

Pozostałe

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ
Stan na początek roku		Stan na początek roku		KSIĘGOWA
zwiększenia		zwiększenia		
zmniejszenia		zmniejszenia		
stan na koniec roku		stan na koniec roku		

0,00

NOTA 2Wartości niematerialne i prawne

Wartość firmy

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ KSIĘGOWA	0,00
Stan na początek roku	2 364,61	Stan na początek roku	198,30		
zwiększenia		zwiększenia	2 166,31		
zmniejszenia		zmniejszenia			
stan na koniec roku	2 364,61	stan na koniec roku	2 364,61		

Inne wartości niematerialne i prawne

WARTOŚĆ POZATKOWA		UMORZENIE		WARTOŚĆ KSIĘGOWA	289 833,29
Stan na początek roku	370 000,00	Stan na początek roku	6 166,67		
zwiększenia	1 893,78	zwiększenia	75 893,82		
zmniejszenia		zmniejszenia			
stan na koniec roku	371 893,78	stan na koniec roku	82 060,49		

NOTA 3Należności długoterminowe

	poprzedni okres	bieżący okres
kaucje gwarancyjne		9 676,00
Razem:	0	9 676,00

W tym:

kaucja - lokal	9 500,00
Nestle - butle	176,00

NOTA 4Materiały i towary

	poprzedni okres	bieżący okres
Towary w magazynie	273,00	
Towary w drodze		11 847,40
Razem:	273,00	11 847,40

NOTA 5Należności krótkoterminowe

	poprzedni okres	bieżący okres
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	252 634,65	669 051,41
- należności krótkoterminowe	260 183,40	661 541,09
- należności krótkoterminowe zagr.		7 510,32
- odpisy aktualizujące	-7 548,75	
Należności krótkoterminowe pozostałe	4 376,08	5 869,70
- od pracowników – zaliczki nierozliczone		
kwoty do wyjaśnienia		
- pozostałe	4 376,08	5 869,70
Należności budżetowe	12 406,20	1 407,75
- nadpłata podatku wykazana w zeznaniu CIT-8 za rok obrotowy		
- Vat do rozliczenia w następnych miesiącach	12 406,20	1 407,75
	269 416,93	676 328,86

NOTA 6Gotówka i inne środki pieniężne

gotówka w kasie i na rachunkach bankowych	poprzedni okres	bieżący okres
Środki pieniężne w kasie	0,00	11 819,45
kasa główna		11 819,45
Środki pieniężne w banku	276 289,05	8 892,06
środki w PLN	276 289,05	110,24
środki w EUR		8 781,82
Razem:	276 289,05	20 711,51

inne krótkoterminowe aktywa	2007	2008
LOKATY		
overnight		813 962,52
krótkoterminowe		7 200,00
Razem:	0,00	821 162,52

SM AL 4

NOTA 7Rozliczenia międzyokresowe

tytuł rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe		
koszty usług poniesione w okresie dotyczące następnego okresu	4 581,52	16 593,84
rozliczenie leasingu finansowego		1 851,13
vat z faktur wystawionych w roku następnym		8 749,02
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 594,00	5 451,00
Rozliczenie leasingu finansowego		1 493,33
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe		
Koszty usług dotyczących okresu poprzedniego zafakturowanych w okresie następnym	36 815,20	8 000,00
1. usługi wykonane w 2009 dotyczące roku 2008		7 000,00
5. inne		1 000,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe		
Koszty przyszłych okresów zapłacone w okresie bieżącym		
zafakturowany koszt okresu następnego		951,00
Inne rezerwy na koszty		
inne rezerwy na koszty	11 500,00	
leasing operacyjny - do zapłaty w 2009 r.		20 671,32
leasing operacyjny - długoterminowy		80 561,47
Przychody przyszłych okresów		
zafakturowany przychód okresu następnego	12 000,00	

NOTA 8Kapitały

	poprzedni okres	bieżący okres
Kapitał podstawowy		650 000,00
Należne wpłaty na kapitał	-56 250,00	
pozostałe kapitały rezerwowe - kapitał dla spółki niezarejestrowanej w KRS	650 000,00	
Pozostałe kapitały zapasowe		30 842,42
1. z zysku 2007		30 842,42
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Wynik finansowy roku obrotowego	30 842,42	658 789,76
Razem:	624 592,42	1 339 632,18

NOTA 9

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

Treść:	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
odpisy aktualizujące należności	7 548,75	0,00	0,00	7 548,75	0,00
- z tytułu dostaw i usług	7 548,75	0,00	0,00	7 548,75	0,00
RAZEM:	7 548,75	0,00	0,00	7 548,75	0,00

NOTA 10

Struktura kapitału

	Akcjonariusz	Akcje na okaziciela serii A (ilość)	Akcje na okaziciela serii B (ilość)	Akcje na okaziciela serii C (ilość)	Łączna wartość akcji
1	Sudnik Karol	39 250 000	0	10 930 779	501 807,79
2	Widz Sebastian	0	2 500 000	750 000	32 500,00
3	Lewicki Wojciech	3 250 000	5 000 000	1 500 000	97 500,00
4	akcjonariusze rozproszeni			1 819 221	18 192,21
	RAZEM:	42 500 000	7 500 000	15 000 000	650 000,00

NOTA 11

Zobowiązania krótkoterminowe

Treść:	poprzedni okres	bieżący okres
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 363,99	392 481,54
<i>krajowe</i>	194 363,99	277 049,88
<i>zagraniczne</i>		115 431,66
Zobowiązania budżetowe	39 451,08	215 042,61
<i>ZUS</i>		17 733,61
<i>PIT</i>		9 009,00
<i>CIT</i>		77 249,00
<i>VAT</i>		107 327,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 411,21	
Pozostałe zobowiązania	13 179,02	9 053,93
	251 405,30	612 854,08

NOTA 12struktura przychodów ze sprzedaży

Treść:	poprzedni okres	bieżący okres
sprzedaż usług	316 202,10	2 461 916,62
sprzedaż towarów	326 371,17	1 357 419,16
ogółem	642 573,27	3 819 335,78

NOTA 13Struktura
zatrudnienia*w przeliczeniu na pełne etaty, zaokrąglenie w górę*

Treść:	przeciętne zatrudnienie w okresie poprzednim	przeciętne zatrudnienie w okresie bieżącym
pracownicy umysłowi	4	5
inni		
ogółem	4	5

NOTA 14wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej

Treść:	za okres poprzedni	za okres bieżący
wynagrodzenia zarządu	1 368,42	134 120,00
- z tytułu umów o pracę niezwiązanych z wykonywaniem zarządu	1 368,42	24 120,00
- z tytułu wykonywania czynności zarządu		110 000,00
wynagrodzenie rady nadzorczej	1 900,00	4 504,00
- z tytułu umów o pracę niezwiązanych z wykonywaniem nadzoru	1 900,00	4 504,00
- z tytułu wykonywania nadzoru		0,00
ogółem	3 268,42	138 624,00

fm AL 7

NOTA 15Zmiany rezerw i aktywów

Treść:	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Rezerwa na podatek dochodowy	151,00	5 846,00	0,00	151,00	5 846,00
Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	151,00	5 846,00	0,00	151,00	5 846,00

Treść:	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Aktywa na odroczony podatek	3 594,00	5 451,00	0,00	3 594,00	5 451,00
inne aktywa długoterminowe	0,00	1 493,33	0,00	0,00	1 493,33
RAZEM:	3 594,00	6 944,33	0,00	3 594,00	6 944,33

NOTA 16Rozliczenie różnic między wynikiem bilansowym i podatkowym**PRZYCHODY**

702	2 461 916,62	sprzedaż usług
730	1 357 419,16	sprzedaż towarów
750	19 282,29	przychody finansowe
760	2 602,93	pozostałe przychody operacyjne

PODATKOWA KOREKTA PRZYCHODÓW

minus 750-1	-	12,44
plus		41,86

wyksięgowanie bilansowych różnic kursowych
zarachowanie podatkowych różnic kursowych

3 841 250,42**KOSZTY**

735	906 761,24	wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu
755	36 795,64	koszty finansowe
765	1 502,57	pozostałe koszty operacyjne
400	112 404,26	amortyzacja
		materiały i
401	28 349,39	energia
402	1 371 190,55	usługi obce
403	7 236,43	podatki i opłaty
404	300 248,60	wynagrodzenia
405	60 889,31	zusy
408	133 437,68	reprezentacja i reklama
409	59 544,57	pozostałe koszty

PODATKOWA KOREKTA KOSZTÓW

plus		118,28	różnice kursowe 2007 podatkowe zrealizowane
minus	-	885,78	różnice kursowe 2007 bilansowe zrealizowane
minus	755	12 485,61	bilansowe różnice kursowe 2008
			ods.budżetowe i
minus	755	41,16	niezapłacone
minus	400	112 404,26	amortyzacja bilansowa
plus		98 453,08	amortyzacja podatkowa
minus	765	1 500,00	usługa niewykonana (zadatek przepadł)
minus	404		niewypłacone wynagrodzenia
minus	405	8 203,82	niezapłacone składki ZUS
minus	409	1 835,06	NKUP
minus	-	11 921,73	reprezentacja
plus		6 147,31	wynagrodzenia za grudzień zapłacone w styczniu
			składki ZUS za grudzień zapłacone w
plus		1 266,98	styczniu
plus		30 767,21	leasing operacyjny rata 0
minus	-	8 000,00	RMB

2 997 918,00

DOCHÓD:

843 332,42

PODATEK	
NALEŻNY	160 233,00
za poprz.m-ce	82 984,00
do zarachowania	77 249,00
NADPŁATA	0,00
pozostało	
nadpłaty	0,00

NOTA 17

Informacja o strukturze kosztów i przychodów finansowych

PRZYCHODY

750-01	odsetki	16 301,13
750-02	różnice kursowe	2 981,16

SUMA:

19 282,29

KOSZTY

755-01	odsetki budżetowe i niezapl.	41,16
755-02	różnice kursowe	35 066,40
755-03	odsetki zapłacone	1 688,08

SUMA:

36 795,64

różnice kursowe per saldo -32 085,24
w tym wycena r-ku eur -43,90

NOTA 18Rozliczenie podatku dochodowego

1. Rozliczenie rezerw i aktywów poprzedniego okresu sprawozdawczego:
 - nastąpiło rozliczenie wszystkich różnic przejściowych, aktywa i rezerwy zostały rozliczone w całości w ciężar podatku dochodowego
2. Bieżący okres sprawozdawczy

I. koszty bilansowe, niepodatkowe

konto	opis	kwota	różnica trwała	różnica przejściowa
750	bilansowe różnice kursowe	12485,61		12485,61
400	amortyzacja	13951,18	13951,18	
404	niewypłacone wynagrodzenia			
405	niewypłacone składki ZUS	8203,82		8203,82
409	NKUP	1835,06	1835,06	
408	reprezentacja	11921,73	11921,73	
różne	RMB	8000,00		8000,00
		56397,40	27707,97	28689,43

podatek odroczony - aktywo **5 451,00**

II. Przychody bilansowe, niepodatkowe

konto	opis	kwota	różnica trwała	różnica przejściowa

rezerwa na podatek - pasywo **0,00**

III. koszty podatkowe, niebilansowe

	opis	kwota	różnica trwała	różnica przejściowa
	leasing operacyjny rata 0	30767,21		30767,21
		30767,21		30767,21

rezerwa na podatek - pasywo **5 846,00**

IV. przychody podatkowe, niebilansowe

	opis	kwota	różnica trwała	różnica przejściowa

podatek odroczony - aktywo **0,00**

SM AU

III. Dodatkowe informacje

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

2. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
Spółka posiada dwa środki trwałe wprowadzone do ewidencji na podstawie umów leasingu:
- samochód osobowy Toyota Avensis przyjęty do używania na podstawie umowy leasingu finansowego podpisanego na okres 3 lat w grudniu 2008 r. w wartości 49312,89 zł;
niezapłacona wartość samochodu wynikająca z umowy w części kapitałowej została ujęta w części dotyczącej zobowiązań, część odsetkowa została ujęta w czynnych rozliczeniach międzyokresowych, odpowiednio długo lub krótkoterminowych;
- samochód osobowy BMW przyjęty do używania na podstawie umowy leasingu operacyjnego podpisanego na okres 5 lat w grudniu 2008 r. w wartości 132000,00 zł;
niezapłacona wartość samochodu wynikająca z umowy leasingu została ujęta w sprawozdaniu finansowym w pozostałych rezerwach odpowiednio w części rezerw długoterminowych i krótkoterminowych.

3. Wycena zapasów
Na koniec okresu nie wystąpiły zapasy w magazynie. Kwota z pozycji B.I.4 aktywów to w całości zafakturowany ale nie przyjęty jeszcze na stan magazynowy towar.

4. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, zobowiązania warunkowe
Nie wystąpiły w spółce w/w zobowiązania.

5. Informacje o działalności zaniechanej.
Nie wystąpiła działalność zaniechana.

6. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
Nie wystąpiły

7. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.
Od dnia 1.1.2009 r. spółka przeniosła się do nowej siedziby przy ul. Gzégzółki 4 w Warszawie. Zmiana siedziby była podyktowana koniecznością zwiększenia powierzchni lokalu, w którym prowadzona jest działalność.

8. Propozycja dotycząca podziału zysku.
Sprawozdanie finansowe za rok 2008 wykazało zysk netto w wysokości 658789,76 zł. Proponuje się przeznaczyć zysk w całości na podwyższenie kapitału zapasowego.

Warszawa, dn. 20.03.2009 r.

Agata Kulig
[Podpis]
osoba sporządzająca

[Podpis]
Zarząd

XPLUS S.A.
ul. Gzégzółki 4, 02-804 Warszawa
tel./fax +48 (22) 843 09 85
e-mail: info@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
KRS: 0000296278

11

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2008 rok.

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-804 ul. Gzegzółki 4

Tel/fax: 022 843 09 85

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 31.12.2008

Zarząd (jednoosobowy) - Prezes Zarządu Karol Sudnik

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2008 r.

Sebastian Widz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Wojciech Lewicki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Aleksander Wyka – Członek Rady Nadzorczej,

Dominik Ślęzak – Członek Rady Nadzorczej,

Andrzej Sudnik – Członek Rady Nadzorczej

Informacja o akcjonariuszach spółki

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	IŁOŚĆ AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
Karol Sudnik	50.180.779	50.180.779	77,20%
Wojciech Lewicki	9.750.000	9.750.000	15%
Sebastian Widz	3.250.000	3.250.000	5%
Inni	1.819.221	1.819.221	2,80%

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

W roku 2008 spółka prowadziła normalną działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów, a także pozyskując nowe kontrakty.

W styczniu 2008, jak co roku, spółka wystawiała swoją ofertę podczas międzynarodowych targów BUDMA 2008. Coroczne uczestnictwo w targach BUDMA skutkuje pozyskaniem kolejnej grupy zainteresowanych klientów, efektem czego są trwające i zakończone już przez XPLUS S.A. projekty.

8 kwietnia 2008 w Kancelarii Notarialnej notariusza Wojciecha Szczypkowskiego odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podczas którego doszło do podjęcia uchwał udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej, Prezesowi Zarządu, zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki za 2007 rok, przeznaczenia zysku na kapitał zapasowy, a także powołania nowych członków Rady Nadzorczej.

11 kwietnia 2008 została podpisana umowa sprzedaży 5% akcji spółki pomiędzy P. Karolem Sudnikiem a P. Wojciechem Lewickim. Cena sprzedaży wynosiła 0,01 PLN.

29 maja 2008 odbył się debiut akcji XPLUS S.A. serii C na rynku NewConnect. Debiut spółki nastąpił bez przeprowadzania oferty prywatnej. W chwili debiutu w rękach głównych akcjonariuszy skupiało się 100% akcji spółki. Zarząd podjął decyzję o sprzedaży 1.819.221 akcji na rynku aby umożliwić płynność. Sprzedaż nastąpiła jedynie w dniu debiutu tj. 29.05.2008, a została ogłoszona w dniu 02-06-2008 w komunikacie EBI.

Kolejnym znaczącym faktem z funkcjonowania spółki jest otrzymanie w czerwcu 2008 znaczących zamówień na prace rozwojowe dla firmy Gaspol S.A., z którą od listopada 2007 roku

XPLUS posiada umowę ramową dotyczącą świadczenia usług serwisowych oprogramowania. W czerwcu spółka rozpoczęła także nowy projekt wdrożeniowy w Zakładach Usług Energetycznych i Komunikacyjnych Grupą ZUE S.A., gdzie rozpoczęto wdrażanie zintegrowanego systemu do zarządzania dla budownictwa, będącego podstawowym produktem XPLUS.

16 lipca 2008 spółka zawarła znaczącą umowę dotyczącą kredytu obrotowego w kwocie 150.000 PLN z bankiem Deutsche Bank PBC S.A. Przedsięwzięcie miało na celu zabezpieczenie płynności finansów spółki w obliczu planowanych inwestycji, związanych z rozwojem zasobów firmy.

6 października 2008 XPLUS otrzymał zamówienia na licencje Zintegrowanego systemu informatycznego dla budownictwa od ORLEN Budonafit Sp. z o.o., zamówienie miało swoją kontynuację w podpisanej umowie na wdrożenie, ogłoszonej 05 grudnia 2008 w systemie EBI.

6 listopada 2008 podpisano kolejną umowę wdrożeniową z Przedsiębiorstwem Usług Specjalistycznych TERMATEX Sp. z o.o. dotyczącą głównego produktu spółki.

Z dniem 31 grudnia 2008 nastąpiła zmiana siedziby, spowodowana rozwojem działalności operacyjnej przedsiębiorstwa, stanowiąca kontynuację działań inwestycyjnych w kierunku rozwoju zasobów i możliwości produkcyjnych spółki.

W marcu 2009 podpisano umowę wdrożeniową z Alumen Sp. z o.o. na wdrożenie Zintegrowanego systemu informatycznego dla budownictwa – głównego produktu spółki.

Przewidywany rozwój jednostki

W 2008 roku spółka rozwijała się w tempie szybszym od zakładanego w Dokumencie Informacyjnym przygotowanym przed debiutem jej akcji na rynku NewConnect. W 2009 roku rozwój spółki również wykazuje tendencje pozytywne, sugerujące, iż prognozy finansowe na rok 2009, przedstawione we wspomnianym dokumencie, zostaną zachowane. Oczywiście uzależnione jest to od możliwości podpisania założonych przez Zarząd kontraktów, które były planowane, a które w związku z ogólnie niepewną sytuacją otoczenia wydają się ulegać przesunięciu w czasie. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania, Zarząd spółki podtrzymuje opublikowane prognozy na rok 2009, jako że obserwowana sytuacja utrzymująca się w pierwszym kwartale roku 2009 pozwala zakładać duże prawdopodobieństwo realizacji założonych prognoz. W styczniu 2009, jak co roku, spółka uczestniczyła w międzynarodowych targach budowlanych BUDMA 2009 a w maju oraz czerwcu 2009 planowane są konferencje branżowe przy wsparciu Microsoft Polska, promujące działalność oraz produkty Emitenta. Spółka złożyła wnioski o wsparcie inwestycji dotyczących poprawy jakości stanowisk pracy i infrastruktury informatycznej, oraz zintegrowanego systemu przygotowanego na potrzeby własnej działalności biznesowej. W związku z bardzo pozytywnym przyjęciem przez rynek

produktów oferowanych przez spółkę, w roku 2009 zostanie uruchomiony proces przygotowania rozwiązania XPLUS Construction Management (głównego produktu spółki) do

certyfikacji międzynarodowej produktu (Certified for Microsoft Dynamics AX), co może zaowocować zbudowaniem potencjału sprzedaży produktów spółki na rynku międzynarodowym.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka rozwija własny produkt o nazwie XPLUS Construction Management, będący odpowiedzią na potrzeby rynku budowlanego. Poza wspomnianymi pracami rozwojowymi, inne prace nie są prowadzone.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Aktualna sytuacja finansowa spółki jest dobra. Przepływy finansowe spółki charakteryzuje nadpłynność, co powoduje zabezpieczenie operacji spółki i bezpieczeństwo rozwoju na przyszłe miesiące 2009 roku. Pierwsze kwartały roku charakteryzowane są przez sezonową obniżkę przychodów, która jest nadrabiana w drugiej połowie roku, taka sytuacja powinna również wystąpić w roku 2009. Dla zabezpieczenia ewentualnych problemów płynnościowych, jak co roku, spółka ubiega się o przyznanie kredytu obrotowego, zwiększającego poziom zapewnionych środków. Zarząd na bieżąco wprowadza mechanizmy poprawiające płynność finansową Emitenta, poprzez optymalizację spływu należności.

Stosowane instrumenty finansowe i podstawowe ryzyka

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.

Spółka oferuje oprogramowanie zakupywane w Irlandii (Centrum Operacyjne Microsoft), którego ceny nie ulegają zmianie, jednak są podawane w walucie EUR. W związku ze znacznym wzrostem kursu EUR r/r, istnieje ryzyko zmniejszenia popytu na produkty z oferty spółki, w związku ze znacznie wyższą ceną wyrażaną w walucie krajowej. Istnieją również ryzyka związane z brakiem, lub istotnym ograniczeniem zamówień na usługi i produkty spółki, związane z obserwowaną sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie. Obecna sytuacja implikuje bowiem niekorzystne tendencje związane z ograniczaniem wydatków inwestycyjnych przed przedsiębiorstwami. Produkty oferowane przez spółkę mają charakter wydatków inwestycyjnych, dla zakupujących je przedsiębiorstw. To może przełożyć się na zmniejszenie zapotrzebowania na produkty spółki w roku 2009.

Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694). Kwoty wyrażone w walutach obcych przeliczono na podstawie kursu średniego NBP z dnia 31.12.2008.

Inne informacje

Na dzień 31.12.2008 Spółka nie posiadała akcji własnych.
Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

Oświadczenia Zarządu.

Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2008 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz 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 spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności spółki za 2008 rok zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu
XPLUS S.A.
Karol Sudnik

Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2008 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu
XPLUS S.A.
Karol Sudnik

**Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o badaniu
sprawozdania finansowego spółki za 2008 rok oraz raport z badania
sprawozdania finansowego spółki za 2008 rok.**

Zarząd XPLUS S.A. informuje, iż dnia 8 maja otrzymał opinię podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego spółki XPLUS S.A. za rok 2008.

„FI-DAR” Sp. z o.o.
ul. Andrzeja 6/7
05-800 Pruszków
tel. 729-68-93,
0604411186, 0600046256
NIP: 534-13-73-615

OPINIA WRAZ Z RAPORTEM
z badania
sprawozdania finansowego
na dzień 31 grudnia 2008 roku Jednostki:
XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Gzegżółki 4
02-804 Warszawa

Pruszków kwiecień 2009 roku

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy XPLUS S.A.**

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego Spółki Akcyjnej prowadzącej działalność gospodarczą pod firmą XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie 02-804, ul. Gzégzółki 4,

na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2.068.516,05zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości **658.789,76zł**
- 3) informację dodatkową
- 4) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące zmianę stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku 2008 o kwotę **565.584,98zł**
- 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **715.039,76zł**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny Zarząd Spółki.

Moim zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
- 3) Spółka prowadzi działalność w oparciu o Kodeks Sółek Handlowych (Dz.U. z 2000r. Nr 94, poz.1037)

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, i Prawie Handlowym stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem jednostki przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2008. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Niezależny
Biegły Rewident
Marianna Michalska
Nr ewid. 6490/6456

Pruszków, 30 kwietnia 2009r.

Zarząd Sp. z o.o.
05-800 PRUSZKÓW
ul. Andrzeja 6 m 7
REG. 012277956
Nr ewid. 1582

PREZES ZARZADU
Marianna Michalska

Raport
dla Rady Nadzorczej
uzupełniający opinię z badania sprawozdania
finansowego Spółki XPlus S.A.
02-804 Warszawa, Gzégzółki 4
woj. mazowieckie
za okres od 01.01.2008 – do 31.12.2008r.

A. CZEŚĆ OGÓLNA

I. Informacja o badanej Spółce.

1. W dniu 31.12.2008 r. zawarto umowę pomiędzy Zarządem Spółki z o.o. działającej pod nazwą XPlus S.A. reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Karola Sudnik a FI-DAR Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie ul. Andrzeja 6/7, celem przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2008 obejmując badaniem:

- 1) bilans na 31.12.2008 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę obrotową 2.068.516,05zł,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. zamykający się zyskiem netto 658.789,76zł,
- 3) dodatkową informację z objaśnieniami,
- 4) Sprawozdanie Zarządu Spółki.
- 5) Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące zmianę stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku 2008 o kwotę 565.584,98 zł
- 6) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 wykazujące zwiększenie o kwotę 715.039,76 zł

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć i innych nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem rachunkowości.

2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła niezależny biegły rewident Marianna Michalska (nr w rejestrze 6490) w miesiącach lutym, marcu i kwietniu 2009r. w siedzibie XPlus S.A.
3. Zarząd Spółki udostępnił biegłemu rewidentowi żądane przez niego niezbędne dane i informacje oraz udzielił wyjaśnień w zakresie zdarzeń gospodarczych ujętych w rocznym sprawozdaniu finansowym, co zostało potwierdzone w formie pisemnej w złożonym oświadczeniu przez Zarząd Spółki w dniu 08.04.2009r.
4. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest działalność usługowa w zakresie techniczno-informatycznym.
5. W dniu 08.01.2008r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy XIX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000296278.

M/Med

6. Spółka posiada nadany jej 28.11.2007r. numer identyfikacji podatkowej NIP 521-34-63-169, oraz numer identyfikacyjny w systemie REGON 141184166 nadany jej w dniu 12.11.2007r.

7. Kapitał Zakładowy Spółki według stanu na dzień 31.12.2008r. wynosił 650.000,00zł. i dzieli się na:

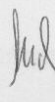
- 425.000.000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,01zł.
Każda objęta za wkład niepieniężny w postaci przedsiębiorstwa w rozumieniu art.551 kodeksu cywilnego jako zespołu składników niematerialnych i materialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej działającej pod firmą XPLUS S.A. Karol Sudnik z siedzibą w Warszawie w oparciu o wpis do ewidencji działalności gospodarczej dokonany przez Prezydenta miasta stołecznego Warszawy pod nr 163805.
- 7.560,000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,01zł. objęte za gotówkę
- 15.000,000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,01zł. objęte za gotówkę.

W dniu 31.12.2008r. akcje Spółki były objęte w sposób następujący:

Udziałowiec	ilość akcji	wartość nominalna	udział w kapit.
Karol Sudnik	39.250.000 seria A	392.500,00	60%
	10.930.779 seria C	109.307,79	17%
razem	50.180.779	501.807,79	77%
Wojciech Lewicki	3.250.000 serii A	32.500,00	5%
	5.000,000 serii B	50.000,00	81%
	1.500,000 serii C	15.000,00	2%
razem	9.750.000	97.500,00	15%
Sebastian Widz	2.500,000 serii B	25.000,00	4%
	750,000 serii C	7.500,00	1%
razem	3.250,000	32.500,00	5%
akcjonariat rozproszony	1.819.221 serii C	18.192,21	3%

Powyższe kwoty na dzień badania zostały w pełni uregulowane.

8. Na dzień 31.12.2008r. Spółka nie posiadała udziałów ani akcji w spółkach kapitałowych.
9. Zarząd Spółki za rok badany, w skład którego wchodzi nadal:
- Pan Karol Sudnik – Prezes Zarządu.

2 

10. W badanym okresie rachunkowość prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe Tezaurus S.C. Warszawa ul. Zabraniecka 37/41

Odpowiedzialność za prowadzenie Spółki spoczywa na jej Zarządzie.

11. Spółka swoją działalność usługową rozpoczęła dnia 09.11.2007 r. w obiekcie wydzierżawionym odpłatnie, opłacając czynsz przez cały badany rok, zaliczając go w koszty roku badanego.
12. Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 5 osób w przeliczeniu na pełne etaty.
13. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok poprzedzający rok badany, w którym:
- Suma bilansowa wynosiła 936.463,92zł,
 - Wynik finansowy netto stanowił zysk w wysokości 30.842,42zł
14. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania zostało przeprowadzone przy zastosowaniu prób rewizyjnych, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Ogólny poziom istotności przyjęto w granicach kwoty stanowiącej 1% sumy bilansowej oraz 3% wyniku finansowego.
15. Nie zamieszczenie w raporcie z badania opisu niektórych standardowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat oznacza, że pozycje te w jednostce nie wystąpiły.
16. W roku badanym nie było kontroli z zewnątrz.

1.2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy, zasadach podziału wyniku oraz kontrolach

1. Rok obrotowy w Spółce obejmuje okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
2. Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły było badane.
3. Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły zostało zatwierdzone w Protokole z Walnego Zgromadzenia uchwałą Walnego Zgromadzenia o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Zostało przekazane do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XIII Wydział KRS i do Urzędu Skarbowego Warszawa Mokotów.
4. W zakresie sposobu podziału rocznego wyniku finansowego statut Spółki przewiduje, co następuje: „do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy podział zysków i pokrycie strat”.

Szczegółowe dane o podziale wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy – przedstawiono na stronie 9.

3 

II. Poprawność prowadzenia rachunkowości

1. Prawdliwość ksiąg rachunkowych

- 1.1. Badana jednostka prowadzi księgowość na podstawie Zakładowego Planu Kont obowiązującego od dnia 09.11.2007r., wprowadzonego do używania zarządzeniem Prezesa X-Plus S.A.
- 1.2. Zakładowy Plan Kont zgodny jest z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o (jednolity tekst Dz. U.76/02) rachunkowości i zawiera:
 - Wykaz kont księgi głównej – symbole i nazwy kont,
 - Zasady ewidencji analitycznej, w tym:
 - ewidencji i umarzania środków trwałych,
 - ewidencji rzeczowych składników majątku obrotowego,
 - klasyfikacje, zawartość i zasady stosowania dowodów księgowych.
- 1.3. Spółka stosuje system finansowo – księgowy „AXAPTA” autorstwa firmy Microsoft. Dokumentacja systemu znajduje się w siedzibie Spółki.
- 1.4. Stosowany w Spółce system rachunkowości jest czytelny, zapewnia poprawną rejestrację zdarzeń gospodarczych i finansowych oraz spełnia wymagania art. 13, art. 14, art. 15 ustawy o rachunkowości. Daje ciągłość zapisów oraz możliwość identyfikacji dowodów księgowych.
- 1.5. Odpowiedzialność za wykonywanie określonych w ustawie z dnia 29.09.1994r. z późn. zm. obowiązków w zakresie rachunkowości spoczywa na Zarządzie Spółki.
- 1.6. Dowody Księgowe wewnętrzne i zewnętrzne będące podstawą zapisów w urządzeniach księgowych przechowywane są na zasadach ogólnych. Sposób przechowywania dokumentów, wydruków, sprawozdań i dokumentów rozliczeniowych umożliwia dostęp do nich w czasie badania. Księgi rachunkowe prowadzone są rzetelnie i prawidłowo, w sposób dający podstawę do sporządzenia sprawozdania finansowego.

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej.

- 2.1. Funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej polega na szczegółowym, bieżącym sprawdzaniu dokumentów źródłowych przez Zarząd i Biuro Rachunkowe w zakresie merytorycznym i formalno-rachunkowym.
W wyniku badania dowodów dokumentujących operacje kasowe, bankowe, sprzedaży i zakupu w powiązaniu z rozrachunkami, i inne operacje, należy stwierdzić, że kontrola jest prawidłowa, czyli zapewnia kompletne ujęcie i udokumentowanie wszystkich zaszłości.
- 2.2. Podstawą systemu kontroli wewnętrznej są instrukcje i regulaminy:
 - Zakładowy Plan Kont
 - Dokumentacja użytkowanego programu komputerowego,
- 2.3. Badając działanie kontroli wewnętrznej w ramach rewizji sprawozdania finansowego, wykorzystując ustalenia zawarte w części szczegółowej raportu stwierdzam, że system kontroli wewnętrznej zapewnia prawidłowe udokumentowanie i ujęcie:

4 

- przychodów i kosztów działalności operacyjnej,
- przychodów i rozchodów materiałów, towarów, usług oraz związanych z tymi operacjami dowodów księgowych,
- przychodów i rozchodów oraz stanu środków pieniężnych,
- rozrachunków z dostawcami i odbiorcami,
- rozrachunków z tytułu wynagrodzeń za pracę,
- pozyskiwania i wykorzystania kapitałów.

3. Ciągłość bilansowa

W badanej Spółce zapewniono porównywalność danych tego samego sposobu księgowania operacji gospodarczych, stosowano takie same zasady wyceny aktywów i pasywów z okresu na okres. Bilans zamknięcia roku 2007 został wprowadzony jako bilans otwarcia roku obrotowego – 2008. Wszystkie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat zgodne są z saldami lub obrotami odpowiednich kont księgowych.

4. Inwentaryzacja

Spis z natury składników majątkowych został przeprowadzony w wykonaniu zarządzenia Prezesa Zarządu XPlus S.A. Spisem objęto zgodnie z zarządzeniem kasę. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono. Składniki aktywów i pasywów nie objęte spisem z natury zostały zinwentaryzowane drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i w drodze potwierdzeń sald. Inwentaryzacja od strony merytorycznej i formalnej nie budzi zastrzeżeń.

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1) Analiza bilansu

Kształtowanie się podstawowych wskaźników wynikających z bilansu, charakteryzujących stan majątkowy i sytuację finansową Spółki oraz dynamiką zmian poszczególnych składników aktywów i pasywów na dzień 31.12.2008 r. w stosunku do roku 2007 przedstawiają zestawienia:

- Bilans porównawczy:
 - bilans porównawczy – AKTYWA zał. 1
 - bilans porównawczy – PASYWA zał. 2

Strukturę składników aktywów i pasywów bilansów za lata 2007–2008 przedstawia:

2) Analiza wyniku finansowego

Kształtowanie się wskaźników charakteryzujących wyniki działalności gospodarczej w przekroju poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2008 w stosunku do roku 2007 przedstawia zestawienie:
Porównawczy rachunek zysków i strat zał. 3

5/108

3) Wskaźniki ekonomicznej oceny działalności Spółki

Kształtowanie się wskaźników charakteryzujących efektywność Spółki w latach 2007 – 2008 przedstawia zestawienie:

1.3. Interpretacja wskaźników i ogólna ocena sytuacji ekonomicznej

	Rok kończący się 31.12.2007	rok 2008
Rentowność netto sprzedaży		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	4,80%	17,29%
Rentowność kapitału własnego		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{średnioroczny stan kapitału własnego}}$	5,88%	6,71%
Wskaźnik płynności		
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,19%	2,54%
Wskaźnik płynności III		
$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,10%	8,42%

Ze względu na fakt, iż Spółka powstała pod koniec roku 2007 obliczono i zaprezentowano jedynie wybrane wskaźniki.

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31.12.2008 roku wypracowała zysk netto w wysokości 658.769,76 zł.

Wskaźniki rentowności osiągnęły wielkości:

- wskaźnik rentowności netto sprzedaży – 17,29%
- wskaźnik rentowności kapitału własnego – 6,71%

Wskaźniki płynności na dzień 31.12.2007r. ukształtowały się na następującym poziomie: wskaźnik płynności I – 2,54 oraz wskaźnik płynności III – 8,42 co potwierdza, że Spółka nie ma problemów z bieżącą spłatą zobowiązań.

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.



C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**I. Prawdliwość ujęcia poszczególnych składników majątku (AKTYWÓW)****1. Aktywa trwałe**

1.1. Wartości niematerialne i prawne - na dzień bilansowy wykazano
kwotę, 289.833,29zł.
która wynika z:

- BO	372.364,61zł.
- zwiększeń	1.893,78zł.
- w tym w roku badanym	1.893,78zł.
- umorzenia	84.425,10zł.
Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	
Badanego wynosi	289.833,29zł.

1.2. Bilansowy stan rzeczowego majątku trwałego netto stanowi 204.818,15zł
a w poszczególnych grupach rodzajowych są to:

- urządzenia techniczne	23.505,26zł
i maszyny (grupa 4)	
- środki transportowe (grupa 7)	181.312,89zł
razem	204.818,15zł

Amortyzacja – w okresie obrotowym od ww. wartości środków trwałych została zaliczona w ciężar:

- kosztów działalności podstawowej 112.404,26zł. oraz
- w tym NP. 13.951,18zł.

Szczegółowe rozliczenie środków trwałych i umorzenie ujęto w tabeli Nr 6
Majątek trwały jest amortyzowany zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r., o podatku dochodowym od osób prawnych / Dz. U. z 2000 Nr 54 poz. 654 z o późniejszymi zmianami.

1.3. Należności długoterminowe:

- kaucja gwarancyjna na dzierżawę wynajmującego lokalu przez firmę X Plus S.A.	9.500,00zł.
- dzierżawa butli	176,00zł.
razem	9.676,00zł.

1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- odroczony podatek dochodowy	5.451,00zł.
- inne rozliczenia – odsetki od leasingu finansowego	1.493,33zł.
razem	6.944,33zł.

Ogółem wartość bilansowa majątku trwałego netto 511.271,77zł ustalona została prawidłowo.

7 / 

2. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe wykazane w bilansie w kwocie	1.557.244,28zł
składają się z następujących wartości:	
- zapasy	11.847,40zł
- należności i roszczenia	676.328,86zł
- należności z tytułu podatków	1.407,75zł.
- należności inne	5.869,70zł.
- inwestycje krótkoterminowe	841.874,03zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>27.193,99zł.</u>
razem	1.557.244,28zł

2.1. Zapasy

Jednostka nie posiada zapasów magazynowych poza:	
- ujęciem na dostawy w drodze	11.847,40zł.

2.2. Należności i roszczenia

Na dzień 31.12.2008 r. należności i roszczenia kształtowały się w następujący sposób:	
- z tytułu dostaw i usług krajowych, eksportowych	669.051,41zł
w tym eksport	7.510,32zł.
Pozostał niezapłacony na dzień badania (1 odbiorca) w kwocie	116.510,00zł.

2.3. Kasa –środki pieniężne w walucie krajowej na dzień 31.12.2008 r.

wynoszą:	11.819,45zł.
i wynikają z:	
• ostatniego raportu kasowego z dnia 31.12.2008 r.	
• komisijnego protokołu inwentaryzacyjnego	
• wydruku analitycznego i syntetycznego obrotów i sald	

2.4. Środki pieniężne w bankach

Stan środków pieniężnych w Deutsche Bank PBC S.A.
na 31.12.2008r.:

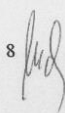
- rachunek bieżący	830.054,58zł.
--------------------	---------------

Środki pieniężne w kasie były potwierdzone na dzień 30.06.2008r. spisem z natury w kwocie 11.819,45zł., a środki pieniężne na rachunku bankowym zostały pisemnie potwierdzone w wartości salda 830.054,58zł.
Środki pieniężne nie były obciążone prawami na rzecz innych podmiotów w terminie potwierdzeń..

2.5. Rozliczenia międzyokresowe czynne

wykazane w bilansie na 31.12.2008 r. w kwocie	27.193,99zł.,
które stanowią: prenumerata, reklama, rozliczenie odsetek od leasingu finansowego	
płatne w ciągu 1 roku od dnia bilansowego.	
Saldo ustalono prawidłowo.	

8



*Prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej majątku obrotowego i jego wycena, ujęcie przychodów, rozchodów i stanów nie budzi zastrzeżeń.
Ogółem wartość bilansowa majątku obrotowego 1.557.244,28 zł. jest ustalona prawidłowo.*

2.6. Sumę bilansową wykazaną w kwocie 2.068.516,05zł., uznaje się za realną i poprawnie wykazaną w poszczególnych pozycjach bilansu.

I. Kompletność i prawidłowość ujęcia Pasywów

1. Kapitał własny ujęty w kwocie	1.339.632,18zł.
• kapitał podstawowy	650.000,00zł
• kapitał zapasowy	30.842,42zł
• wynik finansowy netto roku obrotowego	<u>658.789,76zł</u>
razem	1.339.632,18zł.

Zgromadzenie akcjonariuszy zadecydowało o przeznaczeniu całości zysku za rok obrotowy 2007 w kwocie 30.842,42 zł na kapitał zapasowy
Stan kapitałów został potwierdzony na ostatni dzień badanego roku w drodze szczegółowego przeglądu pozycji przez XPlus S.A.

1.1. Stany kapitałów jednostki są poprawnie ujęte w księgach rachunkowych.

Ogółem wartość bilansowa kapitału własnego 1.339.632,18zł. jest ustalona prawidłowo.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 13.12.2008r. w kwocie	728.883,87zł.
kształtowały się następująco:	
• rezerwy na zobowiązania	107.078,79zł.
• zobowiązania z tyt. dostaw i usług	392.481,54zł
• zobowiązania z tyt. podatków itp.	211.318,61zł
• inne rozliczenia międzyokresowe	<u>8.951,00zł.</u>
razem	728.883,87zł

2.1 Rezerwy na zobowiązania ujęto w kwocie:	
- rezerwa z tytułu podatku dochodowego	5.846,00zł.
- pozostałe rezerwy	101.232,79zł.
w tym:	
- krótkoterminowe	20.671,32zł.

2.2. Zobowiązania z tytułu dostaw stanowią wierzytelności kontrahentów krajowych i zagranicznych względem Spółki:	
- zobowiązania krajowe	277.049,88zł.
- dostawcy zagraniczni	115.431,66zł.

9/10

Na dzień badania zobowiązania krajowe i zagraniczne zostały uregulowane. Zobowiązania regulowane są zgodnie z zawartymi umowami.
Kwota 115.431,66zł za dostawy zagraniczne w walucie obcej na dzień 31.12.2008r. została wyceniona zgodnie z obowiązującymi przepisami N.B.P. a różnice ujęto w przychody i koszty finansowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodów.

2.2 Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń

Wykazane w bilansie zobowiązania publiczno – prawne w kwocie	211.318,61zł.	
stanowią:		
- vat należny do rozliczenia	107.327,00zł.	
- ZUS	17.733,61zł.	
- PIT 4R	9.009,00zł.	
- CIT	77.249,00zł.	
razem	211.318,61zł.	zł.

Powyższe podatki uregulowano w miesiącach styczniu i marcu 2009r.

2.3. Pozostałe zobowiązania

Ujęte w bilansie w kwocie 9.053,93zł. – zaliczki pracownicze rozliczone były w styczniu 2009r.
Saldo ustalono prawidłowo.

2.4. Bierne rozliczenia kosztów ujęto w kwocie	8.951,00zł.
w tym:	
- usługi wykonane w 2009r. dot. roku 2008	7.000,00zł.
- rezerwa na serwisy	1.000,00zł.
- rezerwa na pozostałe usługi – koszt w roku następnym	951,00zł.
razem	8.951,00zł.

Ogółem wartość bilansowa zobowiązań w kwocie 728.883,87zł. jest ustalona prawidłowo.

2.5. Suma bilansowa wykazana w kwocie 2.068.516,05zł. jest ustalona prawidłowo.

III. Kompletność i poprawność pozycji kształtujących wynik działalności Spółki

Ocena prawidłowości ustalenia wyniku finansowego wymaga rewizji poprawności pozycji kształtujących wynik działalności Spółki, tj.:

- przychodów oraz kosztów zwykłej działalności operacyjnej,
- pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- przychodów i kosztów finansowych,
- zysków i strat nadzwyczajnych.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych XPlus S.A. stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

10 *[signature]*

1. Przychody

Przychodami Spółki są:	
- przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów	2.321.685,20zł.
- przychody ze sprzedaży towarów	1.497.650,58zł.
- pozostałe przychody operacyjne	19.282,29zł.
- przychody finansowe	2.602,93zł.
- zyski nadzwyczajne	0
razem	3.841.221,00zł.

1.0. Przychody operacyjne 3.819.335,78zł.

1.1. Pozostałe przychody operacyjne	2.602,93zł
ujęte w kwocie,	
w tym:	
- odszkodowanie	2.254,87zł.
- zysk ze zbycia niefin. aktywów trwałych	<u>348,06zł.</u>
- inne	2.602,93zł.
razem	

1.2. Przychody finansowe

Wykazane w bilansie w kwocie	19.282,29zł.
- odsetki	16.301,13zł.
- różnice kursowe	<u>2.981,16zł.</u>
razem	19.282,29zł.

1.3. Zyski nadzwyczajne nie występują. 0

1.4. Razem przychody 3.841.221,00zł

Powyższe przychody są ewidencjonowane na kontach zespołu „7”, zgodnie z Zakładowym Planem Kont. Podstawą dokonywania zapisów księgowych na kontach przychodów ze sprzedaży i pozostałych przychodów operacyjnych są faktury VAT oraz rachunki uproszczone i ewentualne korekty, wystawione przez Spółkę zgodnie z wymaganiami zawartymi w ustawach podatkowych. Dla przychodów finansowych podstawą zapisów księgowych są wyciągi bankowe i dowody wewnętrzne niezbędne do ujęcia różnic kursowych.

Ewidencja na kontach sprzedaży i dodatkowa ewidencja do celów VAT umożliwia podział przychodów na sprzedaż opodatkowaną z uwzględnieniem obowiązujących stawek podatku od towarów i usług.

1.5. Przychody	3.841.221,00zł.
Zwiększenia przychodów	
- różnice kursowe podatkowe	29,42zł.
razem zwiększenia	29,42zł.

11 *Me8*

Przychód do opodatkowania	3.841.250,42zł.
2. Koszty	
Kosztami Spółki są:	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	906.761,24zł.
- koszty działalności operacyjnej,	2.073.300,79zł
- pozostałe koszty operacyjne,	1.502,57zł
- koszty finansowe	36.795,64zł
- straty nadzwyczajne	<u>0,00zł.</u>
razem	3.018.360,24zł.
1) Koszty rodzajowe w roku obrotowym w kwocie	2.980.062,03zł
były następujące:	
b) zużycie materiałów i energii, w tym paliwa, energia, materiały biurowe, części do remontu pojazdów i inne,	28.349,39zł
c) usługi obce	1.371.190,55zł
w tym:	
koszty NKUP	
d) podatki i opłaty w kwocie	7.236,43zł
e) wynagrodzenia	300.248,60zł
f) świadczenie na rzecz pracowników	60.889,31zł
w tym:	
wyłączenie	
Składki ZUS naliczono prawidłowo.	
g) amortyzacja	112.404,26zł
naliczana jest zgodnie z umorzeniem według planowanej amortyzacji za okres 2008r.	
h) pozostałe koszty	60.889,31zł
w tym :	
• wartość sprzedanych towarów i usług	906.761,24zł.
Ogółem koszty rodzajowe ujęte w bilansie	2.980.062,03zł.
2.1. Pozostałe koszty operacyjne	
Grupa tych kosztów operacyjnych wykazuje kwotę	1.502,57zł

12 

2.2. Koszty finansowe ustalone w kwocie 36.795,64zł

2.3. Straty nadzwyczajne w badanej Spółce ujęto w kwocie 0

2.4. Ogółem koszty działalności operacyjnej ujęto w kwocie 3.018.360,24zł.

Powyższe koszty są ewidencjonowane na kontach zespołu „4” i zespołu „7” zgodnie z Zakładowym Planem Kont, na podstawie dowodów księgowych wewnętrznych i zewnętrznych. Dokumentowanie i ewidencja kosztów uwzględnia wymogi ustaw podatkowych oraz ustaw o ubezpieczeniach.

2.5. Prawidłowość, kompletność oraz terminowość ujęcia kosztów w księgach rachunkowych nie budzi zastrzeżeń. Przyjęte w rachunku zysków i strat kwoty kosztów uznają za prawidłowe.

3. Ustalenie kosztów uzyskania przychodów

1) Zestawienie poniesionych kosztów operacyjnych

• Koszty rodzajowe (konta zesp.4)	2.980.062,03zł
• Koszty operacyjne	1.502,57zł
• Koszty finansowe	36.795,64zł
• Straty nadzwyczajne	0,00zł
Razem	3.018.360,24zł

2) Koszty uzyskania przychodu:

Zwiększenie kosztów	
- wynagrodzenie za XII/2007r. zapłacone w styczniu	6.147,31zł.
- składki ZUS za XII/2007r. zapłacone w styczniu	1.266,98zł.
- koszty leasingu operacyjnego bilansowo rozliczone w czasie	30.767,21zł.
razem doliczenia	38.181,50zł.

Zmniejszenie kosztów – wyłączenia.

- różnice kursowe	13.170,79zł.
- amortyzacja	13.951,18zł.
- niezapłacone składki	8.203,82zł.
- inne	3.376,22zł.
- reprezentacja	11.921,73zł.
- RMB rozliczenia bierne	8.000,00zł.
razem wyłączenia	58.623,74zł.

4. Ustalenie dochodu do opodatkowania i wyliczenia podatku dochodowego.

4.1. Zysk brutto

• Przychody do opodatkowania	3.841.250,42zł
• Koszty uzyskania przychodu	2.997.918,00zł
zysk	843.332,42zł

13 

5. Obliczenie podatku dochodowego i rozliczenie zaliczek.

5.1. Ustalenie podatku dochodowego:

• Zysk brutto	843.332,42zł
• Podatek dochodowy	160.233,00zł
• Zapłacono	82.984,00zł
• Do zapłaty	<u>77.249,00zł</u>
Razem do zapłaty:	77.249,00zł.

5.2. Wynik finansowy brutto w kwocie

	822.860,76zł.
- podatek dochodowy – część bieżąca	<u>160.233,00zł.</u>
- podatek dochodowy – część odroczone	3.838,00zł.
Zysk netto	658.789,76zł.

IV. Rozliczenia z tytułu podatków oraz ubezpieczeń

1. Prawidłowość wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych Spółki X-PLUS S.A. omówiono w Rozdz. III ust. 5 raportu.

2. Podatek od towarów i usług

2.1. Spółka jest płatnikiem podatku od towarów i usług i ma prawo pomniejszać podatek należny o podatek naliczony na podstawie art. 19 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług (Dz.U.Nr 11 z 1993 r. późn. zm.)

2.2. Spółka prowadzi ewidencję podatku należnego i naliczonego w odpowiednich rejestrach zgodnie z art. 27, ust. 4, będących podstawą dla Spółki do sporządzenia deklaracji podatkowej VAT-7 z zachowaniem wymogów art. 10 ustawy.

2.3. Spółka dokonuje sprzedaży towarów opodatkowanych stawką 22%.

2.4. Kwota 107.327zł. ujęta w deklaracji VAT-7 za miesiąc grudzień 2008r. została przekazana w miesiącu styczniu 2009r.

2.5. Prawidłowość sporządzania deklaracji VAT-7 oraz kwot podatku naliczonego i należnego za rok obrotowy jest właściwa.

3. Podatek dochodowy od osób fizycznych

3.1. Spółka jest płatnikiem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu:

- zatrudnienia pracowników na podstawie umowy o pracę na zasadach określonych w kodeksie pracy,
 - zawartych umów zleceń i o dzieło na zasadach określonych w kodeksie cywilnym.
- Podstawą prawną pobierania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych jest ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U.Nr 90 z 1993 r. z późn. zm.)

3.2. Podstawę naliczenia zaliczek na ww. podatek stanowią wynagrodzenia wynikające z umów o stosunku pracy pomniejszone o składki na ubezpieczenia społeczne. Przy obliczaniu podatku uwzględniono koszty uzyskania przychodu. Podatek przekazany do

14/mg

Urzędu Skarbowego wynikający z deklaracji PIT-4 pomniejszono o składki na ubezpieczenia zdrowotne zgodnie z przepisami ustawy o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym. Podstawę naliczania zaliczek na podatek dochodowy z tytułu umów zleceń i umów o dzieło stanowią wynagrodzenia otrzymane na podstawie umów cywilno – prawnych pomniejszone o 20% kosztów uzyskania. Zaliczki naliczono zgodnie z art. 41 ust. 1 i przekazywano w terminach ustawowo określonych do właściwego Urzędu Skarbowego zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy, naliczono i odprowadzono podatek za wynagrodzenia(posiedzenia w radzie nadzorczej).

3.3.Saldo rozrachunków z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych na dzień 31.12.2008 r. wynosi 9.009,00zł.

Zobowiązania zostały zapłacone w styczniu 2008r.

3.4.Rozliczenia z urzędem skarbowym uznaje się za prawidłowe i poprawnie ujęte w bilansie Spółki.

4. Prawidłowość rozliczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych.

4.1.Obliczenie obowiązkowych składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, Fundusz Pracy, fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oparte jest na kwocie wynagrodzeń brutto zaksięgowanych w koszty działalności Spółki.

4.1. Składki potrącane z wynagrodzeń lub podatków pracowników

- a) Spółka obliczała, potrącała z wynagrodzeń pracowników i przekazywała do ZUS składki na ubezpieczenie społeczne, emerytalne, rentowe i chorobowe w części przypadającej na pracowników zgodnie z ustawą z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U.Nr 137 poz. 887)
- b) Spółka obliczała, potrącała i przekazywała składki na ubezpieczenia zdrowotne pracowników i osób zatrudnionych na podstawie umów zleceń na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 lutego 1997 r., o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym, odpowiednio pomniejszając zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych.

4.2. Składki płacone przez Spółkę.

- a) Spółka obliczała i przekazywała do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe pracowników zgodnie z ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych, w części stanowiącej jej koszty uzyskania przychodów.
- b) Spółka obliczała i przekazywała za pośrednictwem ZUS składki na Fundusz Pracy na podstawie ustawy z dnia 14 grudnia 1994 r. o zatrudnieniu i przeciwdziałaniu bezrobociu (Dz.U.Nr 25 z 1997 r.) stanowiącej jej koszty uzyskania przychodów.
- c) Spółka obliczała i przekazywała za pośrednictwem ZUS składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na podstawie ustawy z dnia 29 grudnia 1993 r. O ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U.Nr 12 z 1994 r), stanowiącej jej koszty uzyskania przychodów.

4.3. Zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na 31.12.2008 r. wyniosły 17.733,61zł. i zostały zapłacone w styczniu 2008r.

15 

- 4.4 Rozliczenia z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych** uznają za prawidłowe i poprawnie ujęte w bilansie jednostki.

V. Informacje uzupełniające

1. Aktywa i pasywa pozabilansowe

Spółka nie prowadzi ewidencji pozabilansowej.

2. Poręczenia

Spółka nie udzielała poręczeń.

3. Informacja dodatkowa.

Informację dodatkową Spółka sporządziła zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, omawiając w niej grupami tematycznymi wszystkie zagadnienia określone w załączniku nr 7 do ustawy o rachunkowości. Prezentowany zakres informacji jest, moim zdaniem, wystarczający. Dane liczbowe zawarte w informacji dodatkowej są zgodne z wynikami badania – wykazano je w prawidłowych kwotach na podstawie ksiąg rachunkowych lub danych ze sprawozdania finansowego sporządzonego przez XPlus S.A.

Podsumowanie wyników badania

- Sprawozdanie finansowe za 2008r. jest prawidłowe, tzn. sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Zakładowym Planem Kont, w układzie pozycji zgodnych z ustawą o rachunkowości,*
- Badane sprawozdanie jest rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność XPlus S.A.*
- Badane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości.*

VI. Ustalenia końcowe

- Stwierdzam, że badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jest wyczerpujące oraz oparte w zakresie informacji wynikowych o księgi rachunkowe. Nie ujawniono nieprawidłowości i nierzetelności w zakresie sposobu ewidencji i wyceny, powodujących konieczność jego korekty.
- Nie stwierdzono zdarzeń lub zjawisk wskazujących na naruszenie przepisów prawa przez XPlus S.A.
- Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument.
- Raport zawiera 17 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta oraz 3 załączniki.
- Integralną część raportu stanowią następujące załączniki:

16 / *mc8*

- bilans na dzień 31.12.2008 r.
- rachunek zysków i strat za 2008 r.
- informacja dodatkowa za 2008r.
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Akcyjnej w roku obrotowym 2008.
- rachunek przepływów pieniężnych.
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pruszków dnia 30.04.2009 r.

Niezależny biegły rewident
Marianna Michalska
Nr ewid. 6490

"FI-DAR" Sp. z o.o.
05-800 PRUSZKÓW
ul. Andrzeja 6 m 7
REG. 012277956
Zarząd Spółki
FI-DAR Sp. z o.o.

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
Marianna Michalska

17 *[Signature]*

Załącznik 1

AKTYWA	okres badany		analiza struktury pionowa	
	2007	2008	2007	2008
A. Aktywa trwałe	385 903,42	511 271,77	41,21%	24,72%
I. Wartości niematerialne i prawne	365 999,64	289 833,29	39,08%	14,01%
1. Koszty prac rozwojowych			0,00%	0,00%
2. Wartości firmy	2 166,31		0,23%	0,00%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	363 833,33	289 833,29	38,85%	14,01%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 309,78	204 818,15	1,74%	9,90%
1. Środki trwałe	16 309,78	204 818,15	1,74%	9,90%
a. Grunty			0,00%	0,00%
b. Budynki i budowle			0,00%	0,00%
c. Urządzenia techniczne i maszyny	7 714,15	23 505,26	0,82%	1,14%
d. Środki transportu	8 595,63	181 312,89	0,92%	8,77%
e. Inne środki trwałe			0,00%	0,00%
2. Środki trwałe w budowie			0,00%	0,00%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00%	0,00%
III. Należności długoterminowe	-	9 676,00	0,00%	0,47%
1. Od jednostek powiązanych			0,00%	0,00%
2. Od pozostałych jednostek		9 676,00	0,00%	0,47%
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	0,00%	0,00%
V. Długoterminowe rozróżnienia międzyokresowe	3 594,00	6 944,33	0,38%	0,34%
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	3 594,00	5 451,00	0,38%	0,26%
2. Inne rozróżnienia międzyokresowe		1 493,33	0,00%	0,07%
B. Aktywa obrotowe	550 560,50	1 557 244,28	58,79%	75,28%
I. Zapasy	273,00	11 847,40	0,03%	0,57%
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	273,00	11 847,40	0,03%	0,57%
II. Należności krótkoterminowe	269 416,93	676 328,86	28,77%	32,70%
1. Należności od jednostek powiązanych			0,00%	0,00%
2. Należności od pozostałych jednostek	269 416,93	676 328,86	28,77%	32,70%
a. Z tytułu dostaw i usług	252 634,65	669 051,41	26,98%	32,34%
do 12 miesięcy	252 634,65	669 051,41	26,98%	32,34%
powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%
b. Z tytułu podatków, dot., cel., zus.	12 406,20	1 407,75	1,32%	0,07%
c. Inne	4 376,08	5 869,70	0,47%	0,28%
III. Inwestycje krótkoterminowe	276 289,05	841 874,03	29,50%	40,70%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 289,05	841 874,03	29,50%	40,70%
a. W jednostkach powiązanych			0,00%	0,00%
b. W pozostałych jednostkach			0,00%	0,00%
c. Środki pieniężne i inne aktywa		7 200,00	0,00%	0,35%
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	276 289,05	20 711,51	29,50%	1,00%
inne środki pieniężne		813 962,52	0,00%	39,35%
IV. Krótkoterminowe rozróżnienia międzyokresowe	4 581,52	27 193,99	0,49%	1,31%
SUMA AKTYWÓW	936 463,92	2 068 516,05	100,00%	100,00%

18

Załącznik 2

PASYWA	okres badany		analiza struktury pionowa	
	2007	2008	2007	2008
A. Kapitał (fundusz) własny	624 592,42	1 339 632,18	66,70%	64,76%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		650 000,00	0,00%	31,42%
II. Należne wkłady na kapitał podst.	- 56 250,00		-6,01%	0,00%
III. Udziały (akcje) własne			0,00%	0,00%
IV. Kapitał zapasowy		30 842,42	0,00%	1,49%
V. Kapitał z aktual. Wyceny			0,00%	0,00%
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	650 000,00		69,41%	0,00%
VII. Zysk z lat ubiegłych			0,00%	0,00%
VIII. Zysk netto	30 842,42	658 689,76	3,29%	31,84%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			0,00%	0,00%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.	311 871,50	728 883,87	33,30%	35,24%
I. Rezerwy na zobowiązania	151,00	107 078,79	0,02%	5,18%
1. Rezerwa z tyt odroczonego podatku	151,00	5 846,00	0,02%	0,28%
2. Pozostałe rezerwy	-	101 232,79	0,00%	4,89%
a) długoterminowe		80 561,47	0,00%	3,89%
b) krótkoterminowe		20 671,32	0,00%	1,00%
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	0,00%	0,00%
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00%	0,00%
2. Wobec pozostałych jednostek			0,00%	0,00%
kredyty i pożyczki			0,00%	0,00%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	251 405,30	612 854,08	26,85%	29,63%
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00%	0,00%
a. Z tyt dostaw i usług			0,00%	0,00%
2. Wobec pozostałych jednostek	251 405,30	612 854,08	26,85%	29,63%
a. Kredyty i pożyczki			0,00%	0,00%
b. Z tyt emisji papierów wartościowych			0,00%	0,00%
c. Inne zobowiązania finansowe			0,00%	0,00%
d. Z tyt dostaw i usług	194 363,99	392 481,54	20,76%	18,97%
do 12 miesięcy			0,00%	0,00%
powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%
e. zaliczki otrzymane na dostawy			0,00%	0,00%
f. Zobowiązania wekslowe			0,00%	0,00%
g. Z tytułu podatków, cel i zus	39 451,08	211 318,61	4,21%	10,22%
h. Z tytułu wynagrodzeń	4 411,21		0,47%	0,00%
i. Inne	13 179,02	9 053,93	1,41%	0,44%
3. Fundusze specjalne			0,00%	0,00%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60 315,20	8 951,00	6,44%	0,00%
1. Ujemna wartość firmy			0,00%	0,00%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	60 315,20	8 951,00	6,44%	0,43%
SUMA PASYWÓW	936 463,92	2 068 516,05	100,00%	100,00%

19 *mel*

Załącznik 3

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	okres badany		analiza struktury pion	
	2007	2008	2007	2008
A. Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nim	642 573,27	3 819 335,78	100%	100%
I. Od jednostek powiązanych			0,00%	0,00%
II. Przychody netto ze sprzedaży produktów	316 202,10	2 321 685,20	49,21%	60,79%
III. Zmiana stanu produktów			0,00%	0,00%
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	316 371,17	1 497 650,58	49,24%	39,21%
B. Koszty działalności operacyjnej	569 325,96	2 980 062,03	88,60%	78,03%
I. Amortyzacja	7 593,98	112 404,26	1,18%	2,94%
II. Zużycie materiałów i energii	3 064,39	28 349,39	0,48%	0,74%
III. Usługi obce	189 176,43	1 371 190,55	29,44%	35,90%
IV. Podatki i opłaty			0,00%	0,00%
V. Wynagrodzenia	10 198,90	300 248,60	1,59%	7,86%
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	1 989,27	60 889,31	0,31%	1,59%
VII. Pozostałe	9 280,29	192 982,25	1,44%	5,05%
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	346 239,48	906 761,24	53,88%	23,74%
C. Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	73 247,31	839 273,75	11,40%	21,97%
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,28	2 602,93	0,00%	0,07%
I. Zysk ze zbycia niefinans. Aktywów		2 254,87	0,00%	0,06%
II. Dotacje			0,00%	0,00%
III. inne przychody operacyjne	0,28	348,06	0,00%	0,01%
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 548,77	1 502,57	1,17%	0,04%
I. Strata ze zbycia niefinans aktywów			0,00%	0,00%
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0	0
III. inne koszty operacyjne	7 548,77	1 502,57	1,17%	0,04%
F. Zysk na działalności operacyjnej (C+D-E)	65 698,82	840 374,11	10,22%	22,00%
G. Przychody Finansowe	865,06	19 282,29	0,13%	0,50%
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00%	0,00%
II. Odsetki uzyskane	67,87	16 301,13	0,01%	0,43%
III. Inne	797,19	2 981,16	0,12%	0,08%
H. Koszty finansowe	24 252,46	36 795,64	3,77%	0,96%
I. Odsetki	1,74	1 729,24	0,00%	0,05%
II. Strata ze zbycia inwestycji			0,00%	0,00%
III. Inne	24 250,72	35 066,40	3,77%	0,92%
I. Zysk brutto na działalności gospodarczej	42 311,42	822 860,76	6,58%	21,54%
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			0,00%	0,00%
I. Zyski nadzwyczajne			0,00%	0,00%
II. Straty nadzwyczajne			0,00%	0,00%
K. Zyski brutto	42 311,42	822 860,76	6,58%	21,54%
L. Podatek dochodowy	11 469,00	164 071,00	1,78%	4,30%
M. Pozostałe obowiązkowe obciążenia			0,00%	0,00%
N. Zysk / Strata netto	30 842,42	658 789,76	4,80%	17,25%

20 / 100