

## Potwierdzenie nadania raportu Raport Kwartalny.

Spółka: Xplus Spółka Akcyjna

Numer: 18/2017

Data: 2017-08-14 16:02:50

Typy rynków: NewConnect - Rynek Akcji GPW

Tytuł: Raport za II kwartał 2017

Treść:

Zarząd XPLUS S.A. publikuje raport za II kwartał 2017

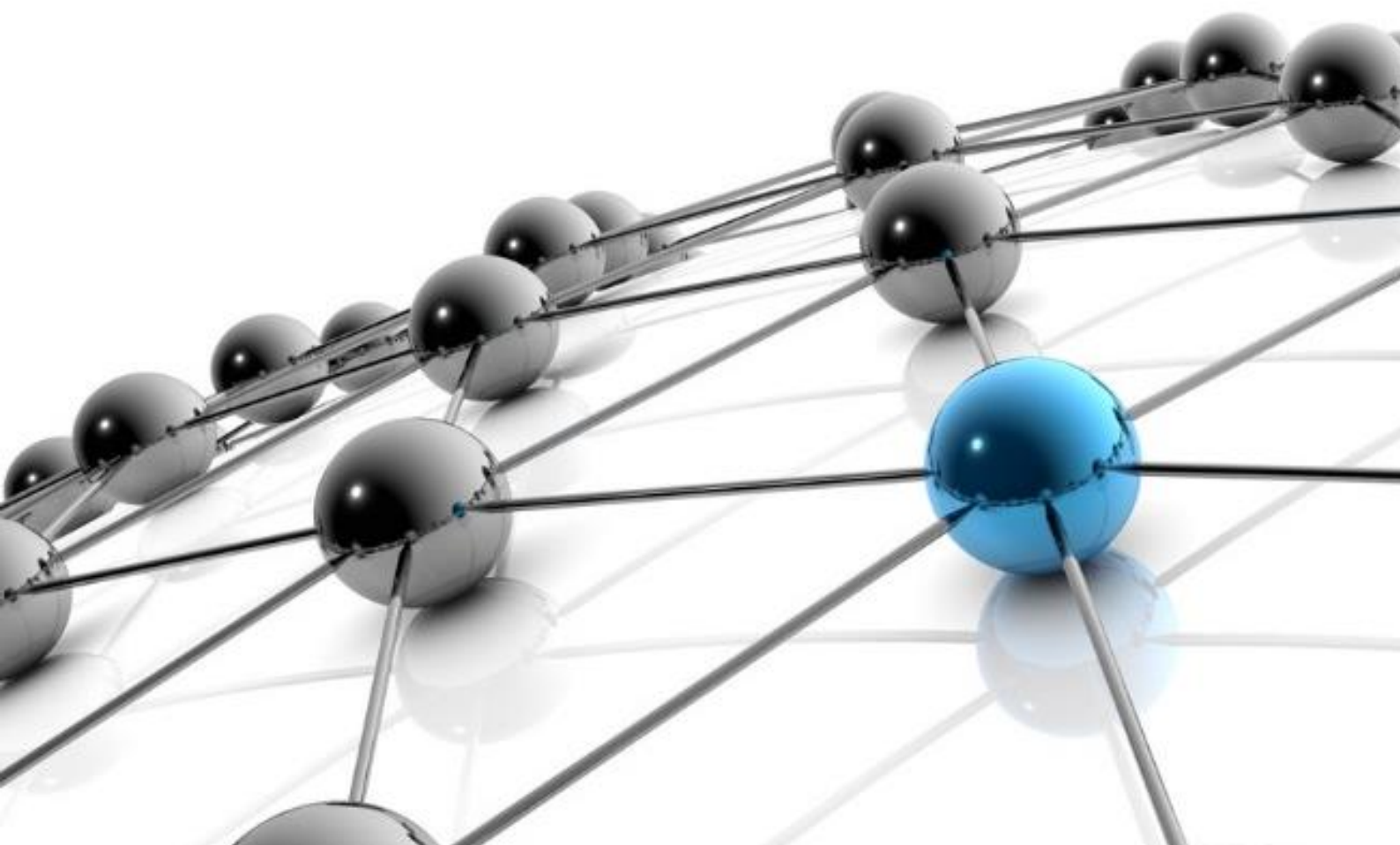
Podstawa Prawna:

§ 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu ASO - "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"



# Raport kwartalny

za okres od 01.04.2017 do 30.06.2017



## Spis treści

<b>Wybrane informacje finansowe</b> .....	<b>3</b>
1. Wybrane dane finansowe z bilansu.....	3
2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat.....	3
<b>Podstawowe Informacje o Spółce</b> .....	<b>4</b>
<b>Organy Spółki</b> .....	<b>4</b>
1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu.....	4
2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu.....	4
<b>Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu</b> .....	<b>4</b>
<b>Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe</b> .....	<b>5</b>
<b>Aktywa</b> .....	<b>5</b>
<b>Pasywa</b> .....	<b>6</b>
<b>Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku</b> .....	<b>7</b>
<b>Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2017 do 30.06.2017 roku</b> .....	<b>8</b>
<b>Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b> .....	<b>9</b>
<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym</b> .....	<b>10</b>
<b>Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.</b> .....	<b>11</b>
<b>Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki</b> .....	<b>13</b>
<b>Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym</b> .....	<b>14</b>
<b>Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.</b> ....	<b>14</b>
<b>Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji</b> .....	<b>15</b>
<b>Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty</b> .....	<b>15</b>

## Wybrane informacje finansowe

### 1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	na dzień 30.06.2016	na dzień 30.06.2017
<b>kapitał własny</b>	7 265 397,20	8 425 700,14
<b>należności długoterminowe</b>	18 183,00	21 583,00
<b>należności krótkoterminowe</b>	3 430 865,41	5 534 438,67
<b>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	656 553,69	1 569 626,85
<b>zobowiązania długoterminowe</b>	322 455,99	300 636,40
<b>zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 406 802,00	4 160 307,36

### 2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
<b>amortyzacja</b>	53 690,22	54 609,38	129 345,29	108 098,54
<b>przychody netto ze sprzedaży</b>	4 080 274,92	5 354 200,93	10 342 015,63	10 535 081,41
<b>zysk/strata na sprzedaży</b>	422 088,80	88 289,35	1 262 296,32	754 893,58
<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	17 261,57	23 096,42	36 692,36	24 242,27
<b>zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	439 278,80	111 385,07	1 293 866,59	779 135,40
<b>zysk/strata brutto</b>	433 917,73	115 683,99	1 300 913,86	674 054,43
<b>zysk/strata netto</b>	324 629,73	10 241,99	1 047 114,86	441 671,43

Powyższe dane finansowe za II kwartał 2017 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.04.2016-30.06.2016. Wszystkie dane finansowe podane zostały w PLN.

## Podstawowe Informacje o Spółce

**Firma:** XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

**Tel/fax:** 022 295 02 50/022 295 02 99

**KRS:** 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

**nr Regon:** 141-184-166

**nr NIP:** 521-346-31-69

**PKD:** 6209Z

## Organy Spółki

### 1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Jakub Sender – Członek Zarządu

### 2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

**Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu**

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	ILOŚĆ AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
FCBSL 1 k.s	60 293 865	60 293 865	89,53%
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47%
<b><u>Razem</u></b>	<b><u>67 346 804</u></b>	<b><u>67 346 804</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

## Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

### Aktywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>756 400,48</b>	<b>558 690,16</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>64 920,49</b>	<b>3 861,33</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	64 920,49	3 861,33
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>432 868,99</b>	<b>402 654,83</b>
1.	Środki trwałe	432 868,99	402 654,83
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 355,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	132 541,76	180 017,03
d)	środki transportu	293 972,23	222 637,80
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>18 183,00</b>	<b>21 583,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	18 183,00	21 583,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>240 428,00</b>	<b>130 591,00</b>
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	240 428,00	130 591,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10 652 148,72</b>	<b>13 823 273,73</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>5 119,14</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		5 119,14
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 430 865,41</b>	<b>5 534 438,67</b>
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, 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		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 430 865,41	5 534 438,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 403 349,35	5 512 244,07
-	do 12 miesięcy	3 403 349,35	5 459 750,85
-	powyżej 12 miesięcy		52 493,22
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	24 989,88	20 530,60
c)	inne	2 526,18	1 664,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>656 553,69</b>	<b>1 569 626,85</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	656 553,69	1 569 626,85
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	656 553,69	1 569 626,85
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	656 553,69	1 569 626,85
-	inne środki pieniężne		0,00
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 564 729,62</b>	<b>6 714 089,07</b>
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 470 744,76	2 015 359,52
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
-	należności niezafakturowane	1 470 744,76	2 015 359,52
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	5 069 844,41	4 689 640,21
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	24 140,45	9 089,34
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 408 549,20</b>	<b>14 381 963,89</b>

## Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>7 265 397,20</b>	<b>8 425 700,14</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 544 814,30	5 544 814,30
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom. udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 765 746,37
VI.	Zysk (strata) netto	1 047 114,86	441 671,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 143 152,00</b>	<b>5 956 263,75</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 390 684,48	1 494 082,45
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 250 721,00	1 275 475,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 963,48	172 057,45
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	130 963,48	172 057,45
3.	Pozostałe rezerwy	9 000,00	46 550,00
a)	długoterminowa		
b)	krótkoterminowa	9 000,00	46 550,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	322 455,99	300 636,40
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	322 455,99	300 636,40
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	322 455,99	300 636,40
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 406 802,00	4 160 307,36
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 406 802,00	4 160 307,36
a)	kredyty i pożyczki		980 205,66
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	73 065,81	92 254,51
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 898 285,12	2 535 006,58
-	do 12 miesięcy	1 898 285,12	2 535 006,58
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	26 617,00	105 191,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych	408 834,07	447 649,61
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 209,53	1 237,54
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	23 209,53	1 237,54
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	23 209,53	1 237,54
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 408 549,20</b>	<b>14 381 963,89</b>

**Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku**

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jedn. powiązanych</b>	<b>10 342 015,63</b>	<b>10 535 081,41</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 798 890,64	6 247 259,88
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 543 124,99	4 287 821,53
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 079 719,31</b>	<b>9 780 187,83</b>
I	Amortyzacja	129 345,29	108 098,54
II	Zużycie materiałów i energii	101 663,45	132 826,03
III	Usługi obce	3 902 091,52	4 895 661,16
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	8 483,86	7 125,98
V	Wynagrodzenia	1 084 300,51	836 265,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 907,47	174 477,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	93 847,02	198 544,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 583 080,19	3 427 188,89
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 262 296,32</b>	<b>754 893,58</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>36 692,36</b>	<b>24 242,27</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 291,86	8 120,57
II	Dotacje	12 755,00	
III	Inne przychody operacyjne	<b>17 645,50</b>	<b>16 121,70</b>
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej użytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej użytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	17 645,50	16 121,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 122,09</b>	<b>0,45</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	<b>5 122,09</b>	<b>0,45</b>
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej użytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej użytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	5 122,09	0,45
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 293 866,59</b>	<b>779 135,40</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>62 019,56</b>	<b>98 214,86</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	164,00	0,17
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	61 855,56	98 214,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>54 972,29</b>	<b>203 295,83</b>
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	14 342,29	13 781,72
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	40 630,00	189 514,11
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 300 913,86</b>	<b>674 054,43</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>253 799,00</b>	<b>232 383,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 047 114,86</b>	<b>441 671,43</b>



**Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2017 do 30.06.2017 roku**

Pozycja	Wyszczególnienie	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2017 - 30.06.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jedn. powiązanych</b>	<b>4 080 274,92</b>	<b>5 354 200,93</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 713 833,75	2 839 803,91
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 366 441,17	2 514 397,02
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 658 186,12</b>	<b>5 265 911,58</b>
I	Amortyzacja	53 690,22	54 609,38
II	Zużycie materiałów i energii	55 610,81	69 896,19
III	Usługi obce	1 859 134,23	2 547 088,67
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	4 805,61	4 315,19
V	Wynagrodzenia	482 900,37	439 904,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 291,81	111 392,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 884,81	84 176,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 083 868,26	1 954 527,85
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>422 088,80</b>	<b>88 289,35</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 261,57</b>	<b>23 096,42</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 260,24	7 185,61
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	15 001,33	15 910,81
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	15 001,33	15 910,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>71,57</b>	<b>0,70</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	71,57	0,70
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	71,57	0,70
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>439 278,80</b>	<b>111 385,07</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16 088,62</b>	<b>21 387,19</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,11	0,09
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	16 088,51	21 387,10
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>21 449,69</b>	<b>17 088,27</b>
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	5 699,69	9 422,71
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	15 750,00	7 665,56
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>433 917,73</b>	<b>115 683,99</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>109 288,00</b>	<b>105 442,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>324 629,73</b>	<b>10 241,99</b>

## Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>2 041 085,62</b>	<b>-108 011,78</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 047 114,86</b>	<b>441 671,43</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>993 970,76</b>	<b>-549 683,21</b>
1	Amortyzacja	129 345,29	108 098,54
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-20 498,58	21 299,02
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 692,82	13 781,72
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 120,57
5	Zmiana stanu rezerw	-38 105,59	115 159,24
6	Zmiana stanu zapasów	2 221 242,24	745 641,19
7	Zmiana stanu należności	2 636 760,38	97 424,88
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 463 449,23	-1 416 504,65
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	514 983,43	-226 462,58
10	Inne korekty		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>2 041 085,62</b>	<b>-108 011,78</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>8 120,57</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>8 120,57</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 120,57
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>8 120,57</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 804 568,63</b>	<b>683 888,39</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 804 568,63</b>	<b>-683 888,39</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	1 751 181,75	-747 444,04
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 694,06	49 773,93
8	Odsetki	13 692,82	13 781,72
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 804 568,63</b>	<b>683 888,39</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>236 516,99</b>	<b>583 997,18</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>257 015,57</b>	<b>562 698,16</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-20 498,58	21 299,02
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>399 538,12</b>	<b>1 006 928,69</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>656 553,69</b>	<b>1 569 626,85</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 783 841,68</b>	<b>7 989 980,36</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 783 841,68</b>	<b>7 989 980,36</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>673 468,04</b>	<b>673 468,04</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenie udziałów (akcji)		
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>673 468,04</b>	<b>673 468,04</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 076 261,56</b>	<b>5 544 814,30</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>-1 531 447,26</b>	
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 531 447,26	
-	pokrycia straty	1 531 447,26	
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>5 544 814,30</b>	<b>5 544 814,30</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 034 112,08</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 034 112,08</b>	<b>0,00</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 034 112,08</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)		1 765 746,37
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 034 112,08	
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 034 112,08	
-	podział zysku - wypłata dywidendy		
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 765 746,37</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>		
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 765 746,37</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 047 114,86</b>	<b>441 671,43</b>
a	zysk netto	1 047 114,86	441 671,43
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 265 397,20</b>	<b>8 425 700,14</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 265 397,20</b>	<b>8 425 700,14</b>

### **Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

XPLUS S.A. stosuje zasady wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym. Rachunek przyływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Wycena środków trwałych następuje według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, kosztów poniesionych na rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za środki trwałe uważa się składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3500,00 PLN. Środki trwałe są odpisywane w koszty w formie miesięcznych odpisów amortyzacyjnych.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych i amortyzuje.

Za niskocenne składniki majątku uznaje się te, których wartość jednostkowa nabycia jest niższa niż 3500,00 PLN. Składniki te są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia.

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

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są na dzień bilansowy wycenione wg kursu średniego Narodowego Banku Polskiego z dnia bilansowego. Różnice pomiędzy kursem zachowanym, a kursem wyliczonym na dzień bilansowy odnosi się odpowiednio na koszty lub przychody finansowe.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego z dnia bilansowego.

Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne dokonywane jest, jeżeli koszty poniesione w danym okresie, dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanych ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nie odpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, a także postanowieniami statutu XPLUS S.A.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w jej statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwę z tytułu świadczeń pracowniczych tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, w szczególności na urlopy.

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego z dnia bilansowego.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczenia podatku dochodowego.

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

Różnica między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Dotacje i subwencje są ujawniane według kwot należnych w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztownej, wówczas jest ona ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansować nabycie lub wytworzenie środka trwałego, wówczas jest ona ujmowana jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze

świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wyrażonych w walutach obcych a regulowanych ze środków wyrażonych w PLN,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku, gdy nie jest możliwe lub zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w punkcie powyższym,
- przy wycenie rozchodów środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych stosuje się metodę FIFO.

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

#### **Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W II kwartale 2017 nie wystąpiły czynniki ani zdarzenia o nietypowym charakterze, które mogły mieć wpływ na osiągnięte przez XPLUS wyniki finansowe. W okresie objętym niniejszym raportem emitent kontynuował rozpoczęte we wcześniejszych okresach projekty wdrożeniowe związane przede wszystkim z technologią Microsoft Dynamics AX, a także projekty z zakresu obsługi serwisowej klientów, którzy zakończyli proces wdrożenia produktów oferowanych przez Spółkę.

W II kwartale 2017 roku XPLUS osiągnął zysk netto na poziomie 10 241,99 PLN, natomiast narastająco za I i II kwartał 2017 spółka odnotowała zysk netto w wysokości 441 671,43 PLN. Przychody II kwartału 2017 to 5 354 200,93 PLN, natomiast narastająco przychody za I i II kwartał 2017 to 10 535 081,41 PLN.

W okresie objętym niniejszym raportem spółka odnotowała znaczący wzrost przychodów z tytułu sprzedaży produktów autorstwa XPLUS – jest to efekt prac rozwojowych prowadzonych przez spółkę od 2012 roku, a także wzmożonych procesów handlowych, prowadzonych na rynku polskim i rynkach zagranicznych. Dynamika wzrostu sprzedaży produktów w 2017 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego tj. 1-go półrocza 2016 roku to 239,78%.



W II kwartale 2017 roku spółka odnotowała rentowność sprzedaży towarów na podobnym poziomie do roku 2016 (wzrost rentowności o 2%), jednak wzrost przychodów ze sprzedaży towarów jest znaczący i wynosi 84% (w II kwartale 2016 roku przychody ze sprzedaży towarów wyniosły 1 366 441,17 PLN, natomiast w 2017 spółka odnotowała przychody ze sprzedaży towarów na poziomie 2 514 397,02 PLN).

Na wyniki osiągnięte w II kwartale 2017 roku miały wpływ przede wszystkim wzrost poziomu kosztów ponoszonych w ramach zakupu usług obcych. Istotna zmiana tej pozycji kosztowej wynika z faktu, iż w okresie objętym raportem spółka ponosiła wyższe koszty usług wdrożeniowych, a także koszty związane ze sprzedażą produktów autorstwa XPLUS (zgodnie z przyjętą zasadą rozpoznawania kosztu sprzedaży produktów do wysokości ceny sprzedaży). Równocześnie w okresie objętym raportem wydłużeniu uległy procesy handlowe związane z rozpoczęciem kolejnych znaczących kontraktów, a także prowadzone były wspomniane powyżej działania handlowe, skierowane przede wszystkim do przedsiębiorstw z rynków zagranicznych, generujące znaczące koszty operacyjne.

#### **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

#### **Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.**

W II kwartale 2017 roku emitent kontynuował innowacyjne przedsięwzięcia z zakresu technologii i produktów oferowanych swoim kontrahentom. Spółka prowadziła intensywne działania handlowe w kraju i za granicą mające na celu pozyskanie nowych klientów rozwiązań autorskich XPLUS.

Prowadzone prace badawczo-rozwojowe i kampanie marketingowe zostały ukierunkowane na modernizację produktów oraz tworzenie nowych, kompatybilnych z Microsoft Dynamics AX, a także autorskich narzędzi optymalizujących procesy zarządcze. Działania te przekładają się na wzrost innowacyjności oferowanych przez przedsiębiorstwo produktów i usług.

**Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu emitent nie tworzy, ani nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

**Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2017- 30.06.2017
<b>Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty</b>	25,67	25,17	27,16	25,75