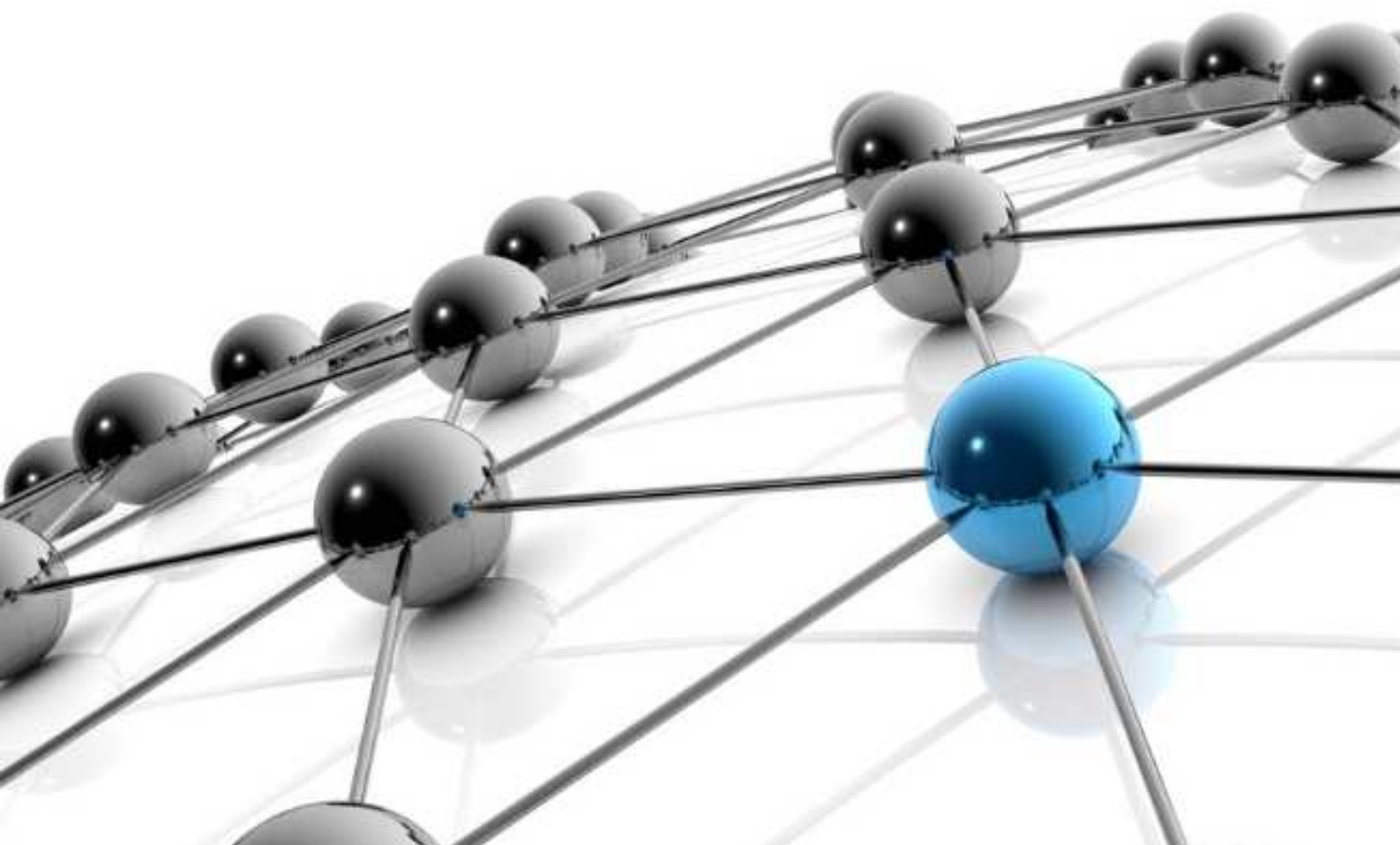


Raport kwartalny

za okres od 01.04.2015 do 30.06.2015



Spis treści

Wybrane informacje finansowe	2
Podstawowe Informacje o Spółce	3
Organy Spółki.....	3
Skład Zarządu na dzień na dzień sporządzenia raportu	3
Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia raportu	3
Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu	3
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	4
Aktywa	4
Pasywa.....	5
Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2015 do 30.06.2015 roku	6
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 roku	7
Rachunek przypiływów pieniężnych (metoda pośrednia)	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	10
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	14
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.	14
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	14
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	15

Wybrane informacje finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU

	na dzień 30.06.2015	na dzień 30.06.2014
kapitał własny	7 130 319,58	6 902 768,32
należności długoterminowe	15 306,00	4 532,00
należności krótkoterminowe	4 030 234,18	5 641 888,08
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 388 195,22	265 408,81
zobowiązania długoterminowe	396 822,48	63 174,93
zobowiązania krótkoterminowe	5 352 564,66	3 643 746,65

WYBRANE DANE FINANSOWE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	01.04.2015 - 30.06.2015	01.04.2014 - 30.06.2014	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014
Amortyzacja	77 359,99	65 744,84	156 765,88	132 462,12
przychody netto ze sprzedaży	4 339 508,93	4 449 263,84	8 286 021,75	9 525 895,55
zysk/strata na sprzedaży	15 732,80	145 788,63	-350 216,68	217 001,23
pozostałe przychody operacyjne	23 782,79	14 265,14	38 048,27	28 541,32
zysk/strata na działalności operacyjnej	38 856,41	156 104,93	-313 300,33	241 093,71
zysk/strata brutto	-33 991,17	157 007,10	-416 101,02	237 566,80
zysk/strata netto	-195 181,17	128 203,10	-619 410,02	187 150,80

Powyższe dane finansowe za II kwartał 2015 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.04.2014-30.06.2014. 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

Skład Zarządu na dzień na dzień sporządzenia raportu

Karol Sudnik -Prezes Zarządu
 Krzysztof Bohdan Andrijew- Wiceprezes Zarządu
 Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu
 Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia raportu

Alicja Sudnik– Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej
 Adam Major Machnacki– Członek Rady Nadzorczej
 Artur Zyzak-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 %
Razem	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00 %</u>

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Aktywa

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	30.06.2015	30.06.2014
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	996 258,60	625 511,56
I. Wartości niematerialne i prawne	180 429,88	321 269,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	180 429,88	321 269,92
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	601 958,72	196 643,64
1. Środki trwałe	601 958,72	196 643,64
a) grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 981,36	21 607,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	216 583,82	109 963,40
d) środki transportu	371 393,54	65 072,52
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	15 306,00	4 532,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	15 306,00	4 532,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- 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	198 564,00	103 066,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	198 564,00	103 066,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	13 793 778,68	11 195 960,29
I. Zapasy	0,00	22 361,52
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	22 361,52
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	4 030 234,18	5 641 888,08
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	4 030 234,18	5 641 888,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 029 740,56	5 622 163,97
- do 12 miesięcy	3 996 483,29	5 622 163,97
- powyżej 12 miesięcy	33 257,27	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	19 724,11
c) inne	493,62	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 388 195,22	265 408,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 388 195,22	265 408,81
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	1 388 195,22	265 408,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 230 633,99	265 408,81
- inne środki pieniężne	157 561,23	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 375 349,28	5 266 301,88
1. aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	2 605 680,33	2 627 266,46
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	437,02	6 429,65
- należności niezafakturowane	2 605 243,31	2 620 836,81
2. wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	5 723 665,57	2 635 195,18
3. inne rozliczenia międzyokresowe	46 003,38	3 840,24
Suma bilansowa	14 790 037,28	11 821 471,85

Pasywa

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	30.06.2015	30.06.2014
	2	3
1		
A. KAPITAŁ WŁASNY	7 130 319,58	6 902 768,32
I. Kapitał podstawowy	673 468,04	673 468,04
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 076 261,56	6 042 149,48
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-619 410,02	187 150,80
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 659 717,70	4 918 703,53
I. Rezerwy na zobowiązania	1 804 327,81	1 056 449,31
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 599 989,00	1 002 069,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	175 338,81	46 880,31
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	175 338,81	46 880,31
3. Pozostałe rezerwy	29 000,00	7 500,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	29 000,00	7 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	396 822,48	63 174,93
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	396 822,48	63 174,93
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	396 822,48	63 174,93
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 352 564,66	3 643 746,65
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	5 352 564,66	3 643 746,65
a) kredyty i pożyczki	1 977 591,43	248 864,68
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	87 285,30	61 113,64
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 846 277,12	2 888 105,82
- do 12 miesięcy	2 846 277,12	2 888 105,82
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	118 864,75
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	441 179,07	319 746,01
h) z tyt. wynagrodzeń		
i) inne	231,74	7 051,75
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	106 002,75	155 332,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 285,00	123 455,00
- długoterminowe	0,00	41 285,00
- krótkoterminowe	41 285,00	82 170,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	64 717,75	31 877,64
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	64 717,75	31 877,64
- rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Suma bilansowa	14 790 037,28	11 821 471,85

Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2015 do 30.06.2015 roku

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 30.06.2015	01.04.2014 - 30.06.2014
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 339 508,93	4 449 263,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 440 465,72	2 944 873,21
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 899 043,21	1 504 390,63
B. Koszty działalności operacyjnej	4 323 776,13	4 303 475,21
I. Amortyzacja	77 359,99	65 744,84
II. Zużycie materiałów i energii	80 350,29	104 572,47
III. Usługi obce	1 603 388,82	2 220 728,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 066,28	2 035,59
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	733 966,42	588 252,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	159 206,31	123 129,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 313,68	40 090,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 579 124,34	1 158 920,96
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	15 732,80	145 788,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	23 782,79	14 265,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 100,00	0,00
II. Dotacje	14 265,00	14 265,00
III. Inne przychody operacyjne	8 417,79	0,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	659,18	3 948,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 948,40
III. Inne koszty operacyjne	659,18	0,44
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	38 856,41	156 104,93
G. Przychody finansowe	1 333,71	5 942,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 333,71	0,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	5 941,96
H. Koszty finansowe	74 181,29	5 039,97
I. Odsetki, w tym:	16 431,73	2 452,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	57 749,56	2 587,27
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	-33 991,17	157 007,10
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	-33 991,17	157 007,10
L. Podatek dochodowy	161 190,00	28 804,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	-195 181,17	128 203,10

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 roku

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 286 021,75	9 525 895,55
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	4 775 717,00	5 852 807,03
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 510 304,75	3 673 088,52
B. Koszty działalności operacyjnej	8 636 238,43	9 308 894,32
I. Amortyzacja	156 765,88	132 462,12
II. Zużycie materiałów i energii	162 693,97	198 330,88
III. Usługi obce	3 728 201,15	4 608 030,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 896,97	6 042,77
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 450 634,26	1 121 448,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	330 808,61	228 603,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	143 883,10	83 626,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 649 354,49	2 930 350,30
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-350 216,68	217 001,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 048,27	28 541,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 100,00	0,00
II. Dotacje	28 530,00	28 530,00
III. Inne przychody operacyjne	8 418,27	11,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 131,92	4 448,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 948,40
III. Inne koszty operacyjne	1 131,92	500,44
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-313 300,33	241 093,71
G. Przychody finansowe	1 417,39	5 942,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 413,37	0,36
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4,02	5 941,96
H. Koszty finansowe	104 218,08	9 469,23
I. Odsetki, w tym:	33 766,63	6 107,17
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	70 451,45	3 362,06
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	-416 101,02	237 566,80
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk / Strata brutto (I+/-J)	-416 101,02	237 566,80
L. Podatek dochodowy	203 309,00	50 416,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	-619 410,02	187 150,80

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014	01.04.2015-30.06.2015	01.04.2014-30.06.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-619 410,02	187 150,80	-195 181,17	128 203,10
II. Korekty razem	712 644,67	342 079,41	-518 766,23	-167 420,03
1. Amortyzacja	156 765,88	132 462,12	77 359,99	65 744,84
2. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	-19 936,02	-5 106,66	-17 694,70	-6 930,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 535,38	5 180,43	4 008,03	2 434,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	282 874,72	-84 716,76	8 538,52	382 513,08
6. Zmiana stanu zapasów	121 461,54	68 275,58	1 800,00	-18 713,12
7. Zmiana stanu należności	69 887,29	-799 129,59	-614 383,22	-1 000 908,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 372 940,66	829 774,01	1 073 268,57	190 044,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 279 884,78	195 340,28	-1 051 663,42	98 912,97
10. Inne korekty	-	-	-	119 482,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	93 234,65	529 230,21	-713 947,40	-39 216,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
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	7 567,26	-	4 000,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 567,26	-	4 000,00	-
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)	-7 567,26	-	-4 000,00	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 247 268,08	-	689 701,82	248 864,68
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 247 268,08	-	689 701,82	248 864,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	68 665,38	785 961,81	45 592,92	19 140,49
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	-	747 638,26	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60 130,00	33 143,12	41 584,89	16 706,46
8. Odsetki	8 535,38	5 180,43	4 008,03	2 434,03
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 178 602,70	-785 961,81	644 108,90	229 724,19
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 264 270,09	-256 731,60	-73 838,50	190 507,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 284 206,11	-251 624,94	-56 143,80	197 437,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-19 936,02	-5 106,66	-17 694,70	-6 930,66
F. Środki pieniężne na początek okresu	101 318,05	517 033,75	1 444 339,02	67 970,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 368 259,20	260 302,15	1 370 500,52	258 478,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.06.2015	30.06.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 142 706,27	6 715 617,52
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 142 706,27	6 715 617,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wniesienie wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
a) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 042 149,48	4 615 060,73
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 034 112,08	1 427 088,75
a) zwiększenie (z tytułu)	1 034 112,08	1 427 088,75
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 034 112,08	1 427 088,75
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 076 261,56	6 042 149,48
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	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 427 088,75	1 427 088,75
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 427 088,75	1 427 088,75
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 427 088,75	1 427 088,75
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 427 088,75	1 427 088,75
- podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	1 427 088,75	1 427 088,75
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	-
- 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	-	-
8. Wynik netto	-619 410,02	187 150,80
a) zysk netto	-	187 150,80
b) strata netto	-619 410,02	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 130 319,58	6 902 768,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 130 319,58	6 902 768,32

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 zł. Składniki te są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia.

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

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

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

Dotacje i subwencje są ujawniane według kwot należnych w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane

z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztownej, wówczas jest ona ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansować 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 okresie objętym niniejszym raportem nie pojawiły się żadne czynniki, czy tendencje o nietypowym charakterze, które miały wpływ na osiągnięte przez XPLUS wyniki finansowe. W II kwartale 2015 roku Spółka niezmiennie kontynuowała projekty wdrożeniowe w obrębie technologii Microsoft Dynamics AX i Microsoft Dynamics CRM oraz projekty związane z obsługą serwisową klientów, którzy już zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez emitenta.

Niższy niż zakładany poziom przychodów osiągniętych w II kwartale 2015 roku wynika z przesunięcia terminów podpisania i renegocjowania realizowanych kontraktów, których efekty pojawią się dopiero w kolejnych kwartałach 2015 roku. Mniejsza dynamika przychodu w pierwszej połowie roku obrotowego nie jest sytuacją nową, XPLUS od wielu lat wykazuje tendencje związane z sezonowością przychodów, która charakteryzuje się znaczącym wzrostem przychodów Spółki po II połowie roku obrotowego, o czym informowaliśmy w poprzednich raportach Spółki. Największa liczba kontraktów wdrożeniowych zawiera jest w drugiej połowie roku. Biorąc pod uwagę zaawansowanie toczących się procesów handlowych, należy spodziewać się powtórzenia tej tendencji.

Dodatkowo, na kształtowanie się wyników finansowych XPLUS w II kwartale 2015 roku wpływa fakt, iż Spółka konsekwentnie skupia część swoich zasobów na pracach w kierunku rozwoju nowych produktów, a także w kierunku ich międzynarodowej promocji, o czym jest również mowa poniżej. Krótkoterminowe obniżenie rentowności działalności XPLUS powinno w przyszłości przynieść znaczącą zmianę w pozycji rynkowej XPLUS, co przełoży się na jej wyniki finansowe.

Należy podkreślić, iż mimo incydentalnych odchyień znacząca tendencja wzrostowa utrzymuje się od kilku lat- poniżej przedstawiamy porównanie danych za II kwartał w 2012, 2013, 2014 i 2015 roku, które to ilustruje.



Powyższy wykres wyraźnie pokazuje utrzymujący się trend wzrostu przychodów per kwartał, co potwierdza się w corocznym wzroście rocznych obrotów Spółki. Niewielkie odchylenia per kwartał nie zmieniają wieloletniej tendencji wzrostu działalności XPLUS.

Niezmiennie głównym czynnikiem generującym koszt firmy był zakup usług obcych, wśród których największy odsetek stanowiły koszty zakupu usług podwykonawców zewnętrznych (37 %) oraz wynagrodzenia pracowników (17 %). Sytuacja ta jest efektem strategii firmy polegającej na tworzeniu wyspecjalizowanych zespołów wdrożeniowych oraz ciągłego podnoszenia kompetencji specjalistów XPLUS, w celu ekspansji nowych rynków oraz rozwoju innowacyjnych produktów.

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 2015 roku nieprzerwanie toczyły się liczne akcje marketingowe i sprzedażowe. Emitent prowadził działania handlowe na szeroką skalę w kraju i za granicą, w celu pozyskania klientów na autorskie rozwiązania informatyczne, których innowacyjność potwierdzają pierwsze sprzedaże i opinie klientów.

Prowadzone przez XPLUS na dużą skalę działania rozwojowe oraz znaczące inwestycje w kadrę oraz w innowacyjne produkty informatyczne dotyczą nowych funkcjonalności i technologii, zaspokajających indywidualne potrzeby klientów XPLUS, którzy działając w dynamicznie rozwijającym się środowisku ciągle zgłaszają zapotrzebowanie na nowe rozwiązania, niedostępne nawet u światowych liderów rynku IT.

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.

	01.04.2015 - 30.06.2015	01.04.2014- 30.06.2014	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	43,33	35,33	42,17	32,83

