



Raport kwartalny

Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021



Spis treści

Wybrane informacje finansowe	3
1. Wybrane dane finansowe z bilansu.....	3
2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat	3
Podstawowe Informacje o Spółce	4
Organy Spółki	4
1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu	4
2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu	4
Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu	4
Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe	5
Aktywa	5
Pasywa	6
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021 roku	7
Rachunek przepływów 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	12
Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	12
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	15
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	15

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2021
kapitał własny	12 456 513,79	17 516 583,48
należności długoterminowe	30 918,00	43 758,00
należności krótkoterminowe	4 643 698,07	7 331 057,84
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 751 056,62	11 061 476,49
zobowiązania długoterminowe	605 409,98	460 665,80
zobowiązania krótkoterminowe	2 089 333,13	2 946 524,44

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.01.2020 – 31.03.2020	01.01.2021 – 31.03.2021
amortyzacja	317 227,31	378 350,04
przychody netto ze sprzedaży	6 992 274,99	10 019 470,16
zysk/strata na sprzedaży	202 248,88	2 031 639,98
pozostałe przychody operacyjne	399 305,53	104 600,84
zysk/strata na działalności operacyjnej	601 359,78	2 117 074,76
zysk/strata brutto	1 082 554,82	2 280 158,03
zysk/strata netto	831 646,82	1 834 264,03

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2021 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.01.2020-31.03.2020. 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

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	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
FCBSL LLC	60 793 865	60 793 865	90,27%
Inni	6 552 939	6 552 939	9,73%
<u>Razem</u>	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00%</u>

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe
Aktywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	4 567 955,54	4 124 154,76
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 107 914,31	2 798 171,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 107 914,31	2 448 385,84
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	349 786,09
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 303 149,23	962 848,83
1.	Środki trwałe	1 303 149,23	962 848,83
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 398,73	56 299,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	341 637,24	155 487,74
d)	środki transportu	702 501,76	586 423,77
e)	inne środki trwałe	228 611,50	164 638,15
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	30 918,00	43 758,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	30 918,00	43 758,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 974,00	319 376,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	125 974,00	319 376,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 285 826,64	20 469 967,79
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 643 698,07	7 331 057,84
1.	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 643 698,07	7 331 057,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 496 140,87	6 959 230,22
-	do 12 miesięcy	4 496 140,87	6 959 230,22
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr. oraz innych tyt. Publicznoprawnych	147 557,20	369 103,59
c)	Inne	0,00	2 724,03
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 751 056,62	11 061 476,49
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 751 056,62	11 061 476,49
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 751 056,62	11 061 476,49
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 751 056,62	11 061 476,49
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	891 071,95	2 077 433,46
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	47 921,82	207 591,89
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	12 126,93
-	należności niezafakturowane	47 921,82	195 464,96
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	601 949,85	1 551 453,14
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	241 200,28	318 388,43
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
RAZEM		17 853 782,18	24 594 122,55

Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	12 456 513,79	17 516 583,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 730 370,19	6 910 590,69
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 221 028,74	8 098 260,72
VI.	Zysk (strata) netto	831 646,82	1 834 264,03
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 397 268,39	7 077 539,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 037 484,51	1 266 168,31
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	524 019,00	429 885,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	279 872,94	448 550,60
a)	Długoterminowa	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowa	279 872,94	448 550,60
3.	Pozostałe rezerwy	233 592,57	387 732,71
a)	Długoterminowa	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowa	233 592,57	387 732,71
II.	Zobowiązania długoterminowe	605 409,98	460 665,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	605 409,98	460 665,80
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	605 409,98	460 665,80
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	Inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 089 333,13	2 946 524,44
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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 089 333,13	2 946 524,44
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	250 367,77	184 020,48
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 720 446,18	2 451 834,66
-	do 12 miesięcy	1 720 446,18	2 451 834,66
-	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 tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	118 126,46	309 941,97
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	392,72	727,33
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 665 040,77	2 404 180,52
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 622 128,25	2 404 180,52
-	długoterminowe	1 622 128,25	2 012 438,84
-	krótkoterminowe	0,00	391 741,68
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	42 912,52	0,00
-	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	42 912,52	0,00
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
RAZEM		17 853 782,18	24 594 122,55

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	6 992 274,99	10 019 470,16
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 277 842,77	9 396 209,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	714 432,22	623 261,07
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 790 026,11	7 987 830,18
I.	Amortyzacja	317 227,31	378 350,04
II.	Zużycie materiałów i energii	87 329,90	70 006,53
III.	Usługi obce	4 389 973,90	5 202 174,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	8 513,35	5 153,75
V.	Wynagrodzenia	1 002 170,83	1 431 680,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 855,54	348 346,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	146 560,13	79 564,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	630 395,15	472 554,02
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	202 248,88	2 031 639,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	399 305,53	104 600,84
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	900,00
II.	Dotacje	143 610,42	97 935,42
III.	Inne przychody operacyjne	255 695,11	5 765,42
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	255 695,11	5 765,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	194,63	19 166,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	17 210,84
III.	Inne koszty operacyjne	194,63	1 955,22
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	194,63	1 955,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	601 359,78	2 117 074,76
G.	Przychody finansowe	495 420,76	184 237,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	635,55	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	494 785,21	184 237,82
H.	Koszty finansowe	14 225,72	21 154,55
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	9 236,33	8 295,14
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	4 989,39	12 859,41
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 082 554,82	2 280 158,03
J.	Podatek dochodowy	250 908,00	445 894,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	831 646,82	1 834 264,03

Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021
1	2	3	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 489 289,74	3 687 653,16
I	Zysk (strata) netto	831 646,82	1 834 264,03
II	Korekty razem	1 657 642,92	1 853 389,13
1	Amortyzacja	317 227,31	378 350,04
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	304 291,06	-33 425,72
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 600,78	8 295,14
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-900,00
5	Zmiana stanu rezerw	-356 754,47	-1 409 011,88
6	Zmiana stanu zapasów	132 517,87	0,00
7	Zmiana stanu należności	2 244 049,23	2 719 938,07
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 531 585,11	499 088,26
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	539 296,25	-374 057,65
10	Inne korekty	0,00	65 112,87
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 489 289,74	3 687 653,16
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-52 076,12	-101 960,45
I	Wpływy	0,00	900,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	900,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	52 076,12	102 860,45
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 076,12	102 860,45
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-52 076,12	-101 960,45
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-87 690,08	-83 405,43
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	87 690,08	83 405,43
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 089,30	62 250,91
8	Odsetki	8 600,78	8 295,14
9	Inne wydatki finansowe	0,00	12 859,38
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-87 690,08	-83 405,43
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 349 523,54	3 502 287,28
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 039 952,16	3 535 713,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-304 291,06	33 425,72
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 711 104,46	7 525 763,49
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 756 336,94	11 028 050,77
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 624 866,97	15 502 098,95
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 624 866,97	15 502 098,95
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydanía udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 730 370,19	6 730 370,19
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wypłaty dywidendy	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 730 370,19	6 730 370,19
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 221 028,74	8 098 260,72
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 221 028,74	8 098 260,72
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 221 028,74	8 098 260,72
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 221 028,74	8 098 260,72
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 221 028,74	8 098 260,72
6	Wynik netto	831 646,82	1 834 264,03
a	zysk netto	831 646,82	1 834 264,03
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 456 513,79	17 336 362,98
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 456 513,79	17 516 583,48

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. 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.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej lub równej 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Dotacje otrzymane na prace rozwojowe ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawane jako przychód w momencie amortyzacji WNIP (do 60 % wartości odpisu amortyzacyjnego).

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.

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

Należności dzieli się na dwie grupy:

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

Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

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

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansować wytworzone przez jednostkę oprogramowanie, przeznaczone do sprzedaży jest ona ujmowana jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawana

jako przychód w momencie sprzedaży produktu. Nie odpisane po upływie 5 lat przychody z tytułu dotacji zwiększą pozostałe przychody operacyjne

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

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

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

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

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

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

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

W I kwartale 2021 roku nie miały miejsca zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze, które mogłyby wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. W tym okresie XPLUS kontynuował wcześniej rozpoczęte projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Dynamics 365 (najnowsza wersja technologii z rodziny Dynamics), Webcon oraz projekty wdrożenia autorskich produktów XPLUS. Realizowane były także projekty związane z obsługą serwisową tych klientów, którzy zakończyli wdrożenia technologii oferowanych przez Spółkę.

Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Przychody netto ze sprzedaży w I kwartale 2021 wyniosły 10 mln PLN i były o 43% wyższe w porównaniu do I kwartału 2020 roku. Znaczący wzrost obrotów wynika z dynamiki wzrostu przychodów z usług oraz autorskich produktów Spółki. Spółka w dalszym ciągu odnotowuje niższą dynamikę wzrostu przychodów ze sprzedaży towarów, niż to było w poprzednich latach. W I kwartale 2020 sprzedaż towarów wynosiła 10% wszystkich przychodów, natomiast w obecnie raportowanym kwartale 6%. Spadek dynamiki sprzedaży towarów jest efektem zmiany modeli licencjonowania oprogramowania, o czym była mowa w poprzednich raportach.

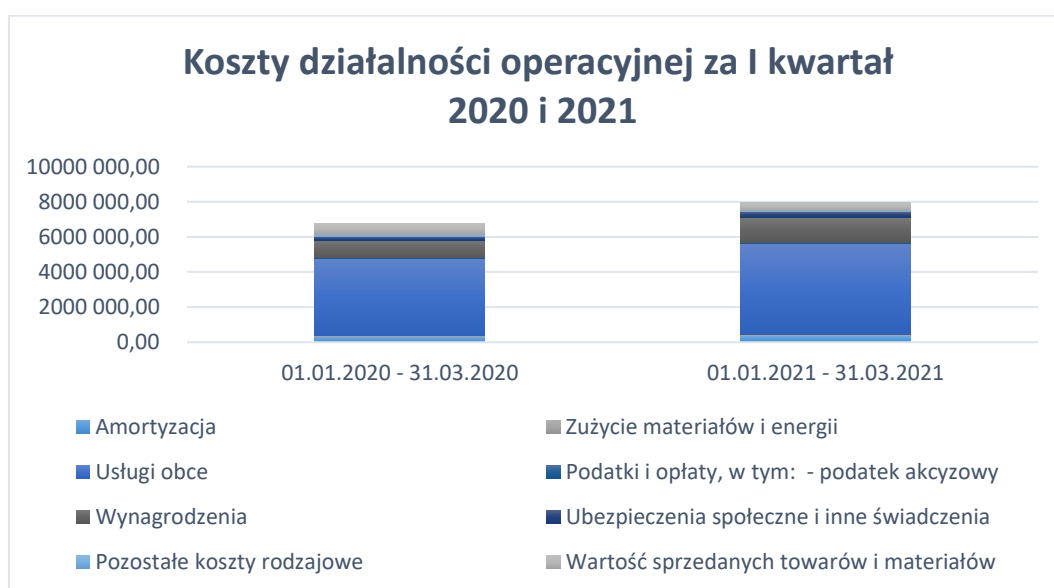
Poniżej zaprezentowano wykres obrazujący w/w zmianę proporcji rodzajów przychodów.



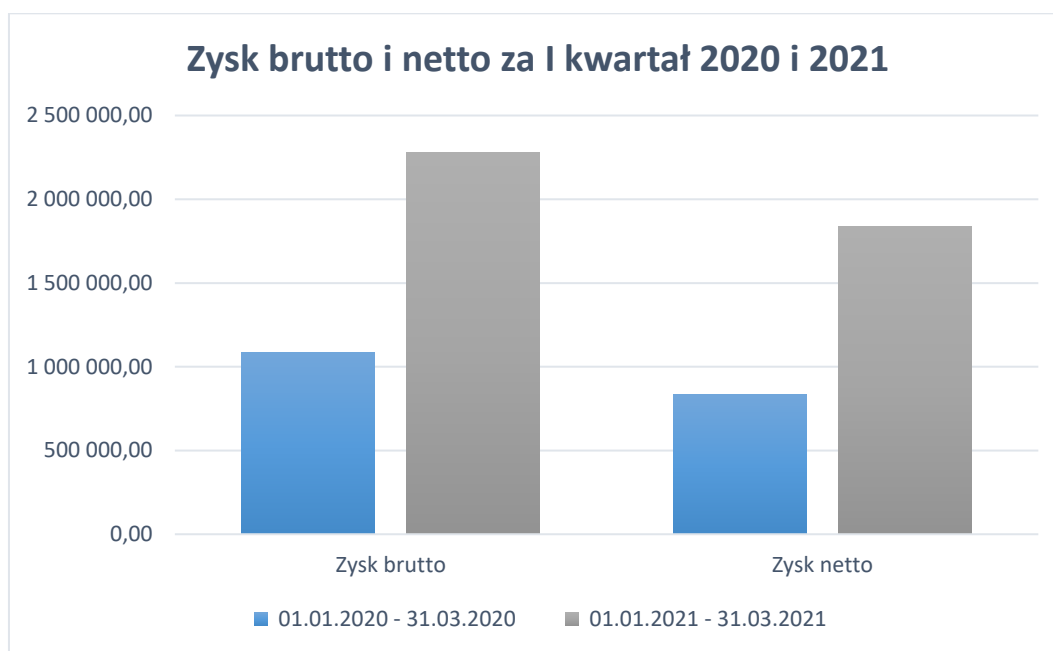
Przychody ze sprzedaży produktów i usług w okresie sprawozdawczym objętym raportem wyniosły 9,4 mln PLN i wzrosły o 50% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku.

Zysk ze sprzedaży w okresie od stycznia do marca 2021 ukształtował się na poziomie 2 mln PLN, co stanowi wzrost ponad 900% r/r. XPLUS S.A. kontynuuje inwestycje w budowę zespołu o wysokich kompetencjach, z unikalnym know how. Strategia ta generuje wzrost kosztów działalności operacyjnej, które sumarycznie wzrosły o 18% w stosunku do I kwartału 2020, ale jednocześnie przynosi efekty w postaci wzrostu przychodów i marżowości. Pozycjami, które w największym stopniu wpłynęły na wzrost przedmiotowych kosztów były wynagrodzenia oraz usługi obce.

Poniżej zaprezentowano szczegółowe kształtowanie się struktury kosztów działalności operacyjnej w I kwartale 2020 i 2021 roku.



Należy również zauważyć, iż Spółka odnotowała znaczny – aż 110% wzrostu zysku brutto i 120% wzrostu zysku netto w stosunku do I kwartału 2020 roku. Znacząca poprawa zyskowności w omawianym okresie wynika z faktu, iż Spółka z powodzeniem zaczyna realizować coraz więcej projektów o międzynarodowym charakterze - na rynkach Europy Zachodniej, a także na rynku amerykańskim i azjatyckim, które dają wyższą rentowność operacji. Emitent z powodzeniem realizuje strategię ekspansji zagranicznej związanej ze sprzedażą własnego IP (Intellectual Property) dla klientów z całego świata. Strategia ta zakłada synergię produktowo-usługową, a jej konstrukcja zdaje się przynosić pierwsze istotne efekty w postaci cross-sellu i up-sellu u coraz liczniejszej grupy klientów zagranicznych.



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 I kwartale 2021 roku XPLUS kontynuował wcześniej podjęte działania handlowe mające na celu zwiększenie liczby klientów krajowych oraz zagranicznych. Spółka kontynuowała innowacyjne przedsięwzięcia w ramach oferowanych technologii i produktów. Emitent kładzie nacisk na realizację strategii związanej z pozyskiwaniem zagranicznych klientów i wzmocnienie pozycji międzynarodowego dostawcy usług i produktów IT.

W związku z COVID-19, w ostatnich miesiącach zaplanowane akcje marketingowe były utrudnione, stosowane formuły zostały więc przeorganizowane w kierunku zdalnych kontaktów z potencjalnymi klientami. Decyzje w sprawie modyfikacji dotychczas prowadzonych działań są podejmowane w zależności od zmieniającej się sytuacji.

Głównym celem prowadzonych kampanii marketingowych oraz prac badawczo-rozwojowych było dostosowanie produktów znajdujących się w ofercie przedsiębiorstwa do wymagań rynku, a także tworzenie nowych spójnych z Microsoft Dynamics, autorskich narzędzi służących optymalizacji procesów zarządczych.

Spółka kontynuowała realizację projektu B+R, na który otrzymała dofinansowanie ze środków krajowych, pt. „Prace B+R mające na celu opracowanie XPLUS Adaptive Robotic Process Automation – innowacyjnego rozwiązania ICT, wspomagającego poprawę efektywności organizacji poprzez robotyzację i automatyzację procesów.” Projekt realizowany jest od kwietnia 2020 roku i zakończy się w marcu 2023 r.

Ponadto, prowadzono dalsze prace z zakresu przystosowania narzędzi dotychczas oferowanych do standardów chmurowych. Podjęte działania przekładają się na wzrost innowacyjności produktów i usług oferowanych klientom XPLUSA.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

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

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	38,53	53,66