



Raport Roczny XPLUS S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Spis treści

| | |
|--|----|
| Pismo Prezesa Zarządu | 3 |
| Wybrane dane finansowe..... | 4 |
| Sprawozdanie finansowe za 2018 rok | 5 |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2018 rok..... | 40 |
| Podstawowe Informacje o spółce..... | 40 |
| Organy spółki | 40 |
| Skład Zarządu na dzień 31.12.2018 r..... | 40 |
| Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r. | 40 |
| Informacja o głównych akcjonariuszach spółki | 41 |
| Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu | 41 |
| Przewidywany rozwój jednostki | 41 |
| Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju | 42 |
| Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa | 43 |
| Stosowane instrumenty finansowe | 43 |
| Podstawowe ryzyka..... | 43 |
| Podstawowe informacje finansowe | 44 |
| Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego | 44 |
| Inne informacje | 45 |
| Oświadczenia Zarządu..... | 46 |
| Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok. | 46 |
| Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok. | 46 |
| Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego | 47 |

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2018, którego wyniki przekazujemy Państwu na stronach sprawozdania, był okresem, który można postrzegać dwojako. Na pozór wydaje się, że spółka osiągnęła podobne do zeszłorocznych przychody, jednak po bliższym przyjrzeniu się widzimy, że jest to związane z obserwowaną w całym świecie IT transformacją modelu on-premise (instalacji systemów w środowiskach klientów) do rozwiązań chmurowych. Powoduje to istotne spadki przychodów licencyjnych na rzecz ich rozłożenia w czasie (model abonamentowy). Zjawisko to jest tylko pozornie negatywne, gdyż przychody z tego segmentu nie są niższe a jedynie rozłożone w czasie. Wierzimy, że długofalowo wpłynie to pozytywnie na stabilność finansową spółki. Zwrócić należy również uwagę na bardzo dużą dynamikę wzrostu przychodów usługowych, w tym z prac dla klientów zagranicznych.

Spółce udało się ugruntować dominującą pozycję wśród dostawców rozwiązań z rodziny Microsoft Dynamics na rynku polskim. Prowadziliśmy intensywne prace związane z rozwojem produktów oraz oferowaniem ich na rynkach Europy Zachodniej i USA. Działania te zaowocowały licznymi sprzedażami licencji oraz możliwością dosprzedaży usług do klientów, do których byłoby trudno dotrzeć innymi kanałami (np. paryski Euronext). Sukcesy z tym związane stanowią swoisty dowód, iż strategia ta sprawdza się. Przewidujemy, że kolejne lata istotnie zdywersyfikują przychody na krajowe i zagraniczne, oraz te osiągnięte ze sprzedaży produktów autorskich i usług.

Miniony okres sprawozdawczy to czas kiedy zdecydowaliśmy o kierunkach rozwoju, określiliśmy wertykały, do których będziemy kierować ofertę w 2019 oraz istotnie poprawiliśmy dojrzałość wcześniej sprzedawanych produktów. To wszystko powoduje, że z nadzieją patrzymy na wynik w roku 2019.

Tradycyjnie z tego miejsca chciałbym złożyć podziękowania całemu zespołowi XPLUS, z którym mam zaszczyt współpracować. Wierzę, że to najlepszy zespół w Polsce oraz bardzo wyróżniający się na mapie Europy. Liczę, że rok 2019 przyniesie wiele pozytywnych efektów ciężkiej pracy, wykonanej w 2018r, a projekty zagraniczne oraz sprzedaże autorskich produktów będą istotnie wpływały na budowę rozpoznawalności naszej marki w wielu częściach świata.

Z wyrazami szacunku,

Karol Sudnik

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

| | 31.12.2017 | | 31.12.2018 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Przychody netto ze sprzedaży | 23 081 625,15 | 5 533 967,52 | 23 186 102,22 | 5 392 116,80 |
| Zysk / Strata ze sprzedaży | 3 169 682,40 | 759 951,67 | 2 539 892,52 | 590 672,68 |
| Zysk / Strata na działalności operacyjnej | 2 351 694,27 | 563 833,77 | 2 693 378,52 | 626 367,10 |
| Przychody finansowe | 405,35 | 97,19 | 98 562,04 | 22 921,40 |
| koszty finansowe | 155 830,94 | 37 361,47 | 53 268,44 | 12 388,01 |
| Zysk / Strata brutto | 2 196 268,68 | 526 569,49 | 2 738 672,12 | 636 900,49 |
| Zysk / Strata netto | 1 751 292,68 | 419 883,64 | 2 382 793,12 | 554 137,93 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 807 336,20 | 433 320,43 | 4 240 027,08 | 986 052,81 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -131 649,15 | -31 563,73 | -50 552,60 | -11 756,42 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -924 079,06 | -221 553,88 | -969 361,54 | -225 432,92 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 751 607,99 | 180 202,83 | 3 220 112,94 | 748 863,47 |
| Aktywa trwałe | 487 685,42 | 116 925,70 | 1 190 010,48 | 276 746,62 |
| Aktywa obrotowe | 12 740 983,48 | 3 054 732,43 | 16 887 060,58 | 3 927 223,39 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 1 781 971,17 | 427 239,01 | 4 992 752,81 | 1 161 105,30 |
| Należności krótkoterminowe | 5 004 649,33 | 1 199 896,74 | 5 640 304,47 | 1 311 698,71 |
| Należności długoterminowe | 18 183,00 | 4 359,49 | 26 423,00 | 6 144,88 |
| Zobowiązania długoterminowe | 279 449,66 | 66 999,85 | 313 945,69 | 73 010,63 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 534 032,50 | 607 550,53 | 5 258 026,06 | 1 222 796,76 |
| Kapitał własny | 9 061 853,35 | 2 172 637,40 | 9 424 242,35 | 2 191 684,27 |
| Kapitał podstawowy | 673 468,04 | 161 468,28 | 673 468,04 | 156 620,47 |
| Liczba akcji | 67 346 804,00 | 67 346 804,00 | 67 346 804,00 | 67 346 804,00 |

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 29.12.2017, wynoszącym 1EUR= 4,1709 PLN oraz z dnia 31.12.2018, wynoszącym 1EUR= 4,3000.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU
OBEJMUJĄCE:***

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

Nazwa: Xplus S.A.

Siedziba: Puławska 435a, 02-801 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność spółki: 6202Z

Numer identyfikujący podmiot: KRS: 0000296278

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Spółka została związana na czas nieograniczony.

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

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy kalendarzowych.

Księgi rachunkowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej oraz zostały powierzone do prowadzenia wyspecjalizowanej firmie świadczącej usługi rachunkowości.

Sprawy rachunkowe i podatkowe firmy prowadzone są przez:

Biurowo Rachunkowe AccOUT Sp. z o.o. sp.k.

02-786 Warszawa, ul. Rosoła 44 lok. uż. 5

KRS 0000403618

NIP: 951-235-15-52

REGON: 145897897

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

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

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20% - 100%.

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

Środki trwałe

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo.

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

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Programy komputerowe wytworzone przez jednostkę

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

Inwestycje

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

Rozrachunki

Należności

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,

- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

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

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

Środki pieniężne

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

Różnice kursowe

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

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

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 31/12/2018 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,3000

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

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

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

Rezerwy

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

Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

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

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

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

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

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

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

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie lub do kosztów wytworzenia jeżeli instrument pochodny związany jest bezpośrednio ze źródłem finansowania inwestycji w trakcie jej realizacji.

Umowy długoterminowe

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

- a) Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2018 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r., poz. 395, z późniejszymi zmianami).
- c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

Warszawa, dnia 9 maja 2019 r.

 Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik

 Członek Zarządu - Paweł Chmielewski

 Członek Zarządu - Justyna Wronka Dudzińska

 Członek Zarządu - Jakub Sender

 Osoba, przygotowująca sprawozdanie - Paulina Łączyńska

XPLUS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

OBEJMUJĄCE:

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

Bilans – Aktywa

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Stan na | Stan na |
|------------|--|-----------|----------------------|----------------------|
| | | | 31.12.2018r. | 31.12.2017r. |
| A | AKTYWA TRWAŁE | | 1 190 010,48 | 487 685,42 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 10 283,81 | 3 251,67 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 2 | Wartość firmy | | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 10 283,81 | 3 251,67 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | 980 715,67 | 367 208,75 |
| 1 | Środki trwałe | 2 | 980 715,67 | 367 208,75 |
| a | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | |
| b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 41 186,12 | |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | | 386 628,48 | 180 238,13 |
| d | środki transportu | | 266 906,95 | 186 970,62 |
| e | inne środki trwałe | | 285 994,12 | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| III | Należności długoterminowe | 3 | 26 423,00 | 18 183,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3 | Od jednostek pozostałych | | 26 423,00 | 18 183,00 |
| 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| c | 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 | | 172 588,00 | 99 042,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 | 172 588,00 | 99 042,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B | AKTYWA OBROTOWE | | 16 887 060,58 | 12 740 983,48 |
| I | Zapasy | 4 | 0,00 | 16 100,00 |
| 1 | Materiały | | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | |
| 4 | Towary | | 0,00 | 16 100,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 5 | 5 640 304,47 | 5 004 649,33 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00 |
| | - 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: | | | |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b | inne | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | | 5 640 304,47 | 5 004 649,33 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 5 637 155,62 | 4 991 176,49 |
| | - do 12 miesięcy | | 5 637 155,62 | 4 991 176,49 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 3 148,85 | 13 371,38 |
| c | inne | | | 101,46 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |
| a | w jednostkach powiązanych | | | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b | w pozostałych jednostkach | | | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |
| | - inne środki pieniężne | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 | 6 254 003,30 | 5 938 262,98 |
| 1 | aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych | | 958 942,06 | 1 489 533,86 |
| | - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 9 433,29 | 6 792,29 |
| | - należności niezafakturowane | | 949 508,77 | 1 482 741,57 |
| 2 | wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży | | 5 173 686,74 | 4 407 729,30 |
| 3 | inne rozliczenia międzyokresowe | | 121 374,50 | 40 999,82 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | | 18 077 071,06 | 13 228 668,90 |

Bilans – Pasywa

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Stan na 31.12.2018r. | Stan na 31.12.2017r. |
|------------|---|---------|----------------------|----------------------|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 9 424 242,35 | 9 061 853,35 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 | 673 468,04 | 673 468,04 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 6 367 981,19 | 6 637 092,63 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | |
| - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| - | na udziały (akcje) własne | | | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| VI | Zysk (strata) netto | 9 | 2 382 793,12 | 1 751 292,68 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 8 652 828,71 | 4 166 815,55 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 10 | 1 742 299,53 | 1 277 531,49 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 | 951 312,00 | 1 102 051,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 249 164,73 | 156 605,49 |
| - | długoterminowa | | | |
| - | krótkoterminowa | | 249 164,73 | 156 605,49 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | | 541 822,80 | 18 875,00 |
| - | długoterminowe | | | |
| - | krótkoterminowe | | 541 822,80 | 18 875,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 11 | 313 945,69 | 279 449,66 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | | 313 945,69 | 279 449,66 |
| a | kredyty i pożyczki | | | |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c | inne zobowiązania finansowe | | 313 945,69 | 279 449,66 |
| d | zobowiązania wekslowe | | | |
| e | inne | | | |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 11 | 5 258 026,06 | 2 534 032,50 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | | | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | |
| b | inne | | | |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | | | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | |
| b | inne | | | |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 11 | 5 258 026,06 | 2 534 032,50 |
| a | kredyty i pożyczki | | | |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c | inne zobowiązania finansowe | | 520 427,61 | 98 229,73 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 2 505 011,41 | 1 780 018,74 |
| - | do 12 miesięcy | | 2 505 011,41 | 1 780 018,74 |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 3 060,00 | 100 000,00 |
| f | zobowiązania wekslowe | | | |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 790 277,04 | 555 784,03 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | | | |
| i | inne | | 1 439 250,00 | |
| 4 | Fundusze specjalne | | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 12 | 1 338 557,43 | 75 801,90 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 1 330 425,84 | 57 352,10 |
| - | długoterminowe | | 1 330 425,84 | 57 352,10 |
| - | krótkoterminowe | | | 0,00 |
| 3 | Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych | | 8 131,59 | 18 449,80 |
| - | biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 8 131,59 | 18 449,80 |
| - | rozliczenia międzyokresowe przychodów | | | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | | 18 077 071,06 | 13 228 668,90 |

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

Osoba, przygotowująca sprawozdanie: Paulina Łączyńska
Warszawa, dnia 9 maja 2019 r.

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Wykonanie za okres | |
|----------|--|--------------|----------------------|----------------------|
| | | | 1.01.2018-31.12.2018 | 1.01.2017-31.12.2017 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 | 23 186 102,22 | 23 081 625,15 |
| - | <i>od jednostek powiązanych</i> | | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 17 840 396,20 | 14 747 465,35 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 5 345 706,02 | 8 334 159,80 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 20 646 209,70 | 19 911 942,75 |
| I | Amortyzacja | | 183 841,81 | 192 343,29 |
| II | Zużycie materiałów i energii | | 394 266,44 | 288 919,98 |
| III | Usługi obce | | 12 864 243,47 | 10 148 579,75 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i> | | 28 444,74 | 32 828,70 |
| V | Wynagrodzenia | | 2 093 961,80 | 1 728 698,61 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: <i>- emerytalne</i> | | 432 458,38 | 347 112,03 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 315 614,24 | 305 892,26 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 4 333 378,82 | 6 867 568,13 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 2 539 892,52 | 3 169 682,40 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 14 | 220 498,11 | 41 069,58 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 19 024,38 | 3 250,79 |
| II | Dotacje | | 193 662,29 | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | 7 811,44 | 37 818,79 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 15 | 67 012,11 | 859 057,71 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 32 556,53 | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 34 455,58 | 859 057,71 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 2 693 378,52 | 2 351 694,27 |
| G | Przychody finansowe | 16 | 98 562,04 | 405,35 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| - | <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | | |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| - | <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | | |
| II | Odsetki, w tym: | | 8 444,70 | 0,35 |
| - | <i>od jednostek powiązanych</i> | | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - | <i>w jednostkach powiązanych</i> | | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| V | Inne | | 90 117,34 | 405,00 |
| H | Koszty finansowe | 17 | 53 268,44 | 155 830,94 |
| I | Odsetki, w tym: | | 31 916,64 | 25 288,70 |
| - | <i>dla jednostek powiązanych</i> | | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - | <i>w jednostkach powiązanych</i> | | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV | Inne | | 21 351,80 | 130 542,24 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | 2 738 672,12 | 2 196 268,68 |
| J | Podatek dochodowy | 18,20 | 355 879,00 | 444 976,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | | 2 382 793,12 | 1 751 292,68 |

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

 Osoba, przygotowująca sprawozdanie: Paulina Łączyńska
 Warszawa, dnia 9 maja 2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | Tytuł | 1.01.2018-31.12.2018 | 1.01.2017-31.12.2017 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 9 061 853,35 | 7 984 028,71 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 |
| - | korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 7 310 560,67 | 7 984 028,71 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 673 468,04 | 673 468,04 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 |
| - | wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 |
| - | umorzenie udziałów (akcji) | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 673 468,04 | 673 468,04 |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 637 092,63 | 5 544 814,30 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | (269 111,44) | 1 092 278,33 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 1 092 278,33 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej, | | |
| - | podziału zysku (ustawowo) | | 1 092 278,33 |
| - | podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 269 111,44 | 0,00 |
| - | dywidenda | 269 111,44 | |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 367 981,19 | 6 637 092,63 |
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | 0,00 |
| 4 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | 0,00 |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 0,00 |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 751 292,68 | 1 765 746,37 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 1 765 746,37 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - | korekty błędów | | |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 1 765 746,37 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 1 751 292,68 | 0,00 |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | 1 751 292,68 | |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 1 751 292,68 | 1 765 746,37 |
| - | podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy | | 1 092 278,33 |
| - | podział zysku - wypłata dywidendy | 1 751 292,68 | 673 468,04 |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-) | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - | korekty błędów | | |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 |
| - | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 |
| - | pokrycie kapitałem zapasowym | | |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 |
| 8 | Wynik netto | 2 382 793,12 | 1 751 292,68 |
| a | zysk netto | 2 382 793,12 | 1 751 292,68 |
| b | strata netto (wielkość ujemna) | | |
| c | odpisy z zysku (wielkość ujemna) | | |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 9 424 242,35 | 9 061 853,35 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 9 424 242,35 | 9 061 853,35 |

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

 Osoba, przygotowująca sprawozdanie: Paulina Łączyńska
 Warszawa, dnia 9 maja 2019 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2018r.

| Lp. | Tytuł | 1.01.2018-31.12.2018 | 1.01.2017-31.12.2017 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (strata) netto | 2 382 793,12 | 1 751 292,68 |
| II | Korekty razem | 1 857 233,96 | 56 043,52 |
| 1 | Amortyzacja | 183 841,81 | 192 343,29 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 9 331,30 | -23 434,49 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 21 351,80 | 39 574,88 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -16 829,27 | -3 250,79 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 464 768,04 | -101 391,72 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 16 100,00 | 734 660,33 |
| 7 | Zmiana stanu należności | -643 895,14 | 630 614,22 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 862 545,68 | -2 068 549,07 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 873 469,21 | 655 476,87 |
| 10 | Inne korekty | 86 550,53 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 4 240 027,08 | 1 807 336,20 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 16 829,27 | 3 250,79 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 16 829,27 | 3 250,79 |
| 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 | | 0,00 |
| II | Wydatki | 67 381,87 | 134 899,94 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 24 232,56 | 134 899,94 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 43 149,31 | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -50 552,60 | -131 649,15 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | 0,00 | 125 443,73 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | | 0,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 125 443,73 |
| II | Wydatki | 969 361,54 | 1 049 522,79 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 581 154,12 | 673 468,04 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4 | Splaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 232 761,62 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 366 855,62 | 103 718,25 |
| 8 | Odsetki | 21 351,80 | 39 574,88 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -969 361,54 | -924 079,06 |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | 3 220 112,94 | 751 607,99 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 3 210 781,64 | 775 042,48 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -9 331,30 | 23 434,49 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 1 781 971,17 | 1 006 928,69 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 5 002 084,11 | 1 758 536,68 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

 Osoba, przygotowująca sprawozdanie: Paulina Łączyńska
 Warszawa, dnia 9 maja 2019 r

XPLUS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROK

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty | | Inne | Zaliczki | Razem |
|-----|--|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------|----------|--------------|
| | | | | razem | w tym oprogramowanie | | | |
| | Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | | | 1 080 296,75 | 1 080 296,75 | | | 1 080 296,75 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 8 536,00 | 8 536,00 | 0,00 | 0,00 | 8 536,00 |
| a | zakup | | | 8 536,00 | 8 536,00 | | | 8 536,00 |
| b | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu | | | | | | | 0,00 |
| c | darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d | aport | | | | | | | 0,00 |
| e | przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | 0,00 |
| f | inne | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| b | likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| c | darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d | aport | | | | | | | 0,00 |
| e | przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | 0,00 |
| f | inne | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 1 088 832,75 | 1 088 832,75 | 0,00 | 0,00 | 1 088 832,75 |
| | Umorzenie | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | | | 1 077 045,08 | 1 077 045,08 | | | 1 077 045,08 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 1 503,86 | 1 503,86 | 0,00 | | 1 503,86 |
| a | amortyzacja za okres | | | 1 503,86 | 1 503,86 | | | 1 503,86 |
| b | przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | 0,00 |
| c | trwała utrata wartości | | | | | | | 0,00 |
| d | inne | | | | | | | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| a | sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| b | likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| c | darowizna | | | | | | | 0,00 |
| d | aport | | | | | | | 0,00 |
| e | przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | 0,00 |
| f | trwała utrata wartości | | | | | | | 0,00 |
| g | inne | | | | | | | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 1 078 548,94 | 1 078 548,94 | 0,00 | | 1 078 548,94 |
| 9 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 3 251,67 | 3 251,67 | 0,00 | 0,00 | 3 251,67 |
| 10 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 10 283,81 | 10 283,81 | 0,00 | 0,00 | 10 283,81 |

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | Wartość brutto | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | | 38 131,50 | 692 932,82 | 756 547,99 | 4 657,72 | 1 492 270,03 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 43 149,31 | 362 616,56 | 163 310,33 | 313 319,20 | 882 395,40 |
| a | aktualizacja wyceny | | | | | | 0,00 |
| b | przyjęcie ze środków trwałych w budowie | | | | | | 0,00 |
| c | zakup środków trwałych | | 43 149,31 | 362 616,56 | 163 310,33 | 313 319,20 | 882 395,40 |
| d | darowizny otrzymane | | | | | | 0,00 |
| e | ujawnienia (np. inwentaryzacje) | | | | | | 0,00 |
| f | środki używane na podstawie leasingu | | | | | | 0,00 |
| g | przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | 0,00 |
| h | pozostałe | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 689,94 | 0,00 | 94 689,94 |
| a | aktualizacja wyceny | | | | | | 0,00 |
| b | sprzedaż | | | | 94 689,94 | | 94 689,94 |
| c | likwidacja | | | | | | 0,00 |
| d | aport | | | | | | 0,00 |
| e | darowizny przekazane | | | | | | 0,00 |
| f | przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | 0,00 |
| g | pozostałe | | | | | | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 81 280,81 | 1 055 549,38 | 825 168,38 | 317 976,92 | 2 279 975,49 |

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | | 38 131,50 | 517 352,41 | 569 577,37 | 0,00 | 1 125 061,28 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 1 963,19 | 167 410,36 | 83 374,00 | 16 140,93 | 268 888,48 |
| a | aktualizacja wyceny | | | | | | 0,00 |
| b | amortyzacja za okres | | 1 963,19 | 167 410,36 | 83 374,00 | 16 140,93 | 268 888,48 |
| c | trwała utrata wartości | | | | | | 0,00 |
| d | przemieszczenia wewnętrzne | | | | | | 0,00 |
| e | pozostałe | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 689,94 | 0,00 | 94 689,94 |
| a | aktualizacja wyceny | | | | | | 0,00 |
| b | sprzedaż | | | | 94 689,94 | | 94 689,94 |
| c | likwidacja | | | | | | 0,00 |
| d | aport | | | | | | 0,00 |
| e | darowizny przekazane | | | | | | 0,00 |
| f | przemieszczenia wewnętrzne | | | | | | 0,00 |
| g | trwała utrata wartości | | | | | | 0,00 |
| h | pozostałe | | | | | | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 40 094,69 | 684 762,77 | 558 261,43 | 16 140,93 | 1 299 259,82 |
| 5 | Wartość netto na początek | 0,00 | 0,00 | 175 580,41 | 186 970,62 | 4 657,72 | 367 208,75 |
| 6 | Wartość netto na koniec | 0,00 | 41 186,12 | 370 786,61 | 266 906,95 | 301 835,99 | 980 715,67 |

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie użytkuje gruntów

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

Spółka w 2018 roku wynajmowała lokale biurowe. Wartość lokali nie jest znana.

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

Nie wystąpiło

Nota Nr 3

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto należności długoterminowych |
|-----|--------------------------|--|
| 1 | Bilans otwarcia | 18 183,00 |
| 2 | Zwiększenia | 12 896,00 |
| a | powstanie należności | 12 896,00 |
| b | przekwalifikowanie | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 4 656,00 |
| a | spłata | 4 656,00 |
| b | przekwalifikowanie | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 26 423,00 |

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018

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

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2018 r.

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

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.

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

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2018 r. | | | Stan na 31.12.2017 r. | | |
|----------|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | | | | | | |
| | -do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, z tego: | 5 858 566,24 | 218 261,77 | 5 640 304,47 | 5 190 354,57 | 185 705,24 | 5 004 649,33 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | | | | | | |
| | -do 12 miesięcy | 5 855 417,39 | 218 261,77 | 5 637 155,62 | 5 176 881,73 | 185 705,24 | 4 991 176,49 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 5 855 417,39 | 218 261,77 | 5 637 155,62 | 5 176 881,73 | 185 705,24 | 4 991 176,49 |
| | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 3 148,85 | 0,00 | 3 148,85 | 13 371,38 | 0,00 | 13 371,38 |
| c | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101,46 | 0,00 | 101,46 |
| d | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 5 858 566,24 | 218 261,77 | 5 640 304,47 | 5 190 354,57 | 185 705,24 | 5 004 649,33 |

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

| Lp. | Wiek w dniach | Ogółem w | |
|----------|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| | | wartości brutto | odpisy aktualizujące |
| 1 | bieżące, z tego : | 4 588 291,93 | 0,00 |
| a | od jednostek powiązanych | | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek | 4 588 291,93 | |
| 2 | przeterminowane, z tego : | 1 267 125,46 | 218 261,77 |
| a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | do 90 dni | | 0,00 |
| | 90-180 | | 0,00 |
| | 180-360 | | 0,00 |
| | powyżej 360 | | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek | 1 267 125,46 | 218 261,77 |
| | do 90 dni | 1 047 863,69 | |
| | 90-180 | 800,00 | |
| | 180-360 | 200,00 | |
| | powyżej 360 | 218 261,77 | 218 261,77 |
| | RAZEM | 5 855 417,39 | 218 261,77 |

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|----------|---|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
| | | | w tym od jednostek powiązanych | | w tym od jednostek powiązanych | |
| 1 | Bilans otwarcia | 185 705,24 | | | | 185 705,24 |
| 2 | Zwiększenia | 32 556,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 556,53 |
| a | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 32 556,53 | | | | 32 556,53 |
| b | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych | | | | | 0,00 |
| c | przesunięcia między należnościami | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne | | | | | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe | | | | | 0,00 |
| c | wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem) | | | | | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 218 261,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218 261,77 |

Nota Nr 6**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|--|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne | | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |
| 1 | Środki pieniężne w banku | 4 979 304,42 | 1 781 776,50 |
| a | w tym na rachunku VAT | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie | 13 448,39 | 194,67 |
| 3 | Lokaty bankowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Depozyt | 0,00 | 0,00 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych | | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |

Nota Nr 7**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2018r. | Stan na 31.12.2017r. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 121 374,50 | 40 999,82 |
| a | ubezpieczenia majątkowe | 52 562,72 | 21 083,18 |
| b | gwarancja do serwera | 0,00 | 0,00 |
| c | domeny internetowe | 887,25 | 290,99 |
| d | szkolenie | 42 982,00 | 0,00 |
| e | pozostałe usługi | 15 234,18 | 16 125,65 |
| f | provizja od kredytu | 9 708,35 | 3 500,00 |
| 2 | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 6 132 628,80 | 5 897 263,16 |
| a | wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży | 5 173 686,74 | 4 407 729,30 |
| b | rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym: | 958 942,06 | 1 489 533,86 |
| - | należności niezafakturowane | 949 508,77 | 1 482 741,57 |
| - | rozliczenia międzyokresowe kosztów | 9 433,29 | 6 792,29 |
| RAZEM | | 6 254 003,30 | 5 938 262,98 |

Nota Nr 8

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

| Lp. | Akcjonariusz | Wartość akcji | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|--------------|--------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1 | FCBSL LLC | 602 938,65 | 90,27% | 90,27% |
| 2 | Inni | 70 529,39 | 9,73% | 9,73% |
| Razem | | 673 468,04 | 100% | 100% |

Nota Nr 9

Proponowany podział wyniku finansowego za 2018 rok

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----------------------------|--|--------------|
| | wynik finansowy za 2018 rok | 2 382 793,12 |
| | nie podzielone wyniki za lata poprzednie | 0,00 |
| podział: | | |
| | Zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy | 2 382 793,12 |
| wynik nie podzielony | | 0,00 |

Nota Nr 10

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

| Lp. | Tytuł | dlugoterminowe | krótkoterminowe | RAZEM |
|-----|--|----------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 1 277 531,49 | 1 277 531,49 |
| 2 | Utworzenie rezerw (tytuły) | 0,00 | 634 382,04 | 634 382,04 |
| a | rezerwa z tytułu podatku odroczonego | | 0,00 | 0,00 |
| b | rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego | | 7 000,00 | 7 000,00 |
| c | rezerwa na audyt | | 13 000,00 | 13 000,00 |
| d | rezerwa na niewykorzystane urlopy i inne | | 92 559,24 | 92 559,24 |
| e | rezerwa na koszt sprzedanego towaru | | 190 646,38 | 190 646,38 |
| f | rezerwa na pozostałe usługi | | 331 176,42 | 0,00 |
| 3 | Rozwiązania rezerw (tytuły) | 0,00 | 150 739,00 | 150 739,00 |
| a | rezerwa na niewykorzystane urlopy | | 0,00 | 0,00 |
| b | rezerwa z tytułu podatku odroczonego | | 150 739,00 | 150 739,00 |
| 4 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 18 875,00 | 18 875,00 |
| a | rezerwa na audyt | | 11 000,00 | 11 000,00 |
| b | rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego | | 0,00 | 0,00 |
| c | rezerwa na koszt sprzedanego towaru | | 7 875,00 | 7 875,00 |
| 5 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 1 742 299,53 | 1 742 299,53 |

Nota Nr 11

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

| Lp. | Tytuł według pozycji bilansu | Stan na 31.12.2018r. | | | | Stan na 31.12.2017r. | | | |
|-----|-------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | | do 1 roku*) | 1 rok - 3 lata | 3 - 5 lat | powyżej 5 lat | do 1 roku*) | 1 rok - 3 lata | 3 - 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | | | | | | | | |
| b | z tytułu leasingu finansowego | | | | | | | | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 520 427,61 | 271 586,85 | 42 358,84 | 0,00 | 98 229,73 | 237 912,24 | 41 537,42 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| b | z tytułu leasingu | 520 427,61 | 271 586,85 | 42 358,84 | | 98 229,73 | 237 912,24 | 41 537,42 | |
| | RAZEM | 520 427,61 | 271 586,85 | 42 358,84 | 0,00 | 98 229,73 | 237 912,24 | 41 537,42 | 0,00 |

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

| Lp. | Wiek w dniach | Wartość |
|-----|-----------------------------|---------------------|
| 1 | bieżące, z tego : | 2 013 972,96 |
| a | wobec jednostek powiązanych | |
| b | wobec pozostałych jednostek | 2 013 972,96 |
| 2 | przeterminowane, z tego : | 491 038,45 |
| a | wobec jednostek powiązanych | 0,00 |
| | 0-90 | |
| | 90-180 | |
| | 180-360 | |
| | powyżej 360 | |
| b | wobec pozostałych jednostek | 491 038,45 |
| | 0-90 | 489 156,96 |
| | 90-180 | 1 173,87 |
| | 180-360 | 707,62 |
| | powyżej 360 | 0,00 |
| | RAZEM | 2 505 011,41 |

Zobowiązania finansowe według tytułów

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na | Stan na | w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego | w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego |
|-----|---|-------------------|-------------------|---|---|
| | | 31.12.2018r. | 31.12.2017r. | | |
| | | kwota | kwota | | |
| 1 | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | |
| 2 | pozostałe zobowiązania finansowe | | | | |
| a | leasing finansowy | 834 373,30 | 377 679,39 | | |
| | instrumenty | | | | |
| 3 | zabezpieczające o wartości godziwej | | | | |
| | RAZEM | 834 373,30 | 377 679,39 | 0,00 | 0,00 |

Wykaz kredytów i pożyczek

| Lp. | Rodzaj kredytu/pożyczki | Nazwa banku/pożyczkodawcy | Wartość zobowiązania na dzień bilansowy | Część krótkoterminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty |
|-----|---|---------------------------|---|-----------------------|---|---|
| 1 | Kredyt obrotowy na rachunku bankowym bieżącym | mBank S.A. | 0,00 | 0,00 | WIBOR + marża 1,8% | Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 2.000.000 zł: weksel in blanco, cesja globalna wierzytelności, gwarancja de minimis BGK na kwotę 1.200.000,00 zł |
| | RAZEM | | 0,00 | 0,00 | | |

Nota Nr 12**Inne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2018r. | Stan na 31.12.2017r. |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Długoterminowe | 1 330 425,84 | 57 352,10 |
| - | Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją | 1 330 425,84 | 57 352,10 |
| 2 | Krótkoterminowe | 8 131,59 | 18 449,80 |
| - | Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją | 0,00 | 0,00 |
| - | koszty następnych okresów Allianz | | |
| - | RMB - wycena kontraktów długoterminowych | 8 131,59 | 18 449,80 |
| | RAZEM | 1 338 557,43 | 75 801,90 |

W związku z tym, że Spółka na chwilę obecną, nie jest w stanie określić jaka część przychodów międzyokresowych związanych otrzymaną dotacją zostanie rozliczona w terminie do 12 miesięcy, cała wartość otrzymanej dotacji wykazana jest w rozliczeniach międzyokresowych długoterminowych. Dotację zabezpiecza weksel in blanco.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki, za wyjątkiem opisanych w notcie nr 11.

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

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 17 840 396,20 | 14 747 465,35 |
| | usługi informatyczne | 17 840 396,20 | 14 747 465,35 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 5 345 706,02 | 8 334 159,80 |
| | towary | 5 345 706,02 | 8 334 159,80 |
| | materiały | | |
| | RAZEM | 23 186 102,22 | 23 081 625,15 |

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

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| a | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 17 840 396,20 | 14 747 465,35 |
| | kraj | 12 921 759,21 | 11 110 161,87 |
| | sprzedaż poza granicami kraju | 4 918 636,99 | 3 637 303,48 |
| b | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 5 345 706,02 | 8 334 159,80 |
| | kraj | 5 104 805,13 | 7 805 127,46 |
| | sprzedaż poza granicami kraju | 240 900,89 | 529 032,34 |
| | RAZEM | 23 186 102,22 | 23 081 625,15 |

Nota Nr 14**Pozostałe przychody operacyjne**

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|----------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 19 024,38 | 3 250,79 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | 19 024,38 | 3 250,79 |
| b | wartości niematerialnych i prawnych | | |
| c | inwestycji | | |
| 2 | Dotacje | 193 662,29 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe, w tym: | 7 811,44 | 37 818,79 |
| a | rozwiązanie rezerw pozostałych | 0,00 | 16 000,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | | |
| c | rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy | | |
| d | podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach | | |
| e | otrzymane odszkodowania | 3 969,87 | |
| f | pozostałe | 3 841,57 | 21 818,79 |
| | RAZEM | 220 498,11 | 41 069,58 |

Nota Nr 15**Pozostałe koszty operacyjne**

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|----------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | | |
| b | wartości niematerialnych i prawnych | | |
| c | inwestycji niefinansowych | | |
| 2 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 32 556,53 | 0,00 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | | |
| b | wartości niematerialnych i prawnych | | |
| c | inwestycji niefinansowych | | |
| d | należności | 32 556,53 | 0,00 |
| e | zapasów | | |
| f | innych aktywów | | |
| 3 | Pozostałe, w tym: | 34 455,58 | 859 057,71 |
| a | kary umowne | 0,00 | 0,00 |
| b | zwrot kosztów adaptacji lokalu | 0,00 | 0,00 |
| c | korekta VAT z tytułu ulgi za złe długi | 0,00 | 0,00 |
| d | pozostałe | 6 405,10 | 0,49 |
| e | spisanie należności | 28 050,48 | 859 057,22 |
| | RAZEM | 67 012,11 | 859 057,71 |

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki za 2018 rok

| Lp. | Rodzaj aktywów | Przychody z odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|-----|---|--|--|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki ogółem | w tym: odsetki naliczone lecz nie zrealizowane | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Dłużne instrumenty finansowe <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | | | | |
| 2 | Udzielone pożyczki <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | | | | |
| 3 | Należności <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | | | | |
| 4 | Środki pieniężne <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | 8 444,70 | | | |
| 5 | Inne aktywa <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | | | | |
| | RAZEM | 8 444,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Inne przychody finansowe

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| 1 | Rozwiązanie rezerw, z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe, w tym: | 90 117,34 | 405,00 |
| a | odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności | | |
| b | nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym: | 89 712,34 | 0,00 |
| | <i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i> | 161 488,05 | |
| | <i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i> | 118 894,48 | |
| | <i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i> | 101 739,99 | |
| | <i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i> | 54 621,22 | |
| c | inne | 405,00 | 405,00 |
| | RAZEM | 90 117,34 | 405,00 |

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki za 2018 rok

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|-----|--|--|---|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki ogółem | w tym: odsetki naliczone lecz nie zapłacone | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Zobowiązania przeznaczone do obrotu | | | | |
| 2 | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 31 916,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>kredyty i pożyczki</i> | | | | |
| | <i>dłużne papiery wartościowe</i> | | | | |
| | <i>zobowiązania finansowe inne</i> | | | | |
| | <i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i> | 151,77 | | | |
| | <i>inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing</i> | 30 717,87 | | | |
| | <i>zobowiązania budżetowe</i> | 1 047,00 | | | |
| 3 | Długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>kredyty i pożyczki</i> | | | | |
| | <i>dłużne papiery wartościowe</i> | | | | |
| | <i>zobowiązania finansowe inne</i> | | | | |
| 4 | Inne pasywa | | | | |
| | RAZEM | 31 916,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 18

Podatek dochodowy

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|---|---------------------|
| 1 | Zysk brutto | 2 738 672,12 |
| 2 | Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu | 1 028 607,73 |
| | koszty operacyjne | 905 194,26 |
| a | różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową | 232 654,23 |
| b | włączenie kosztu dotacji NCBiR - wynagrodzenia (40% wkład własny) | (720 661,30) |
| c | koszty operacyjne niestanowiące w tym reprezentacja | 68 105,35 |
| d | PFRON | 26 888,00 |
| e | usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych | (12 959,21) |
| f | rezerwa urlopową | 289 660,24 |
| g | rezerwy na audyt i sprawozdanie finansowe | 20 000,00 |
| h | Ubezpieczenie samochodu NKUP | 955,20 |
| i | rozwiązanie rezerw | (18 875,00) |
| j | opłaty leasingowe zapłacone w 2018 | (366 855,62) |
| k | koszty 2018 związane z przychodami 2019 | 59 364,49 |
| l | koszty 2017 związane z przychodami 2018 | (227 162,03) |
| m | ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania | (316 837,85) |
| n | koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane) | 1 352 533,67 |
| o | niewypłacone delegacje | 0,00 |
| p | rezerwa na sprzedany towar | 190 646,38 |
| r | rezerwa na pozostałe usługi | 134 075,42 |
| s | wylączenie kosztów pośrednich dot. Dotacji | 193 662,29 |
| | pozostałe koszty operacyjne | 67 007,13 |
| a | utworzenie odpisów aktualizujących należności | 32 556,53 |
| b | inne pozostałe koszty operacyjne | 34 450,60 |
| | koszty finansowe | 56 406,34 |
| a | ujemne różnice kursowe z wyceny | 55 359,34 |
| b | odsetki od zobowiązań budżetowych | 1 047,00 |
| | inne | 0,00 |
| 3 | Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym) | (158 624,50) |
| | przychody operacyjne | (454 164,78) |
| a | niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych | (533 232,80) |
| b | korekta przychodów 2017 bilansowo ujętych w 2018 | 79 068,02 |
| | pozostałe przychody operacyjne | 193 800,29 |
| a | inne pozostałe przychody operacyjne | 138,00 |
| b | dotacje | 193 662,29 |
| | przychody finansowe | 101 739,99 |
| a | naliczone odsetki od depozytu | |
| b | dotądnie różnice kursowe z wyceny | 101 739,99 |
| 4 | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 |
| a | zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich | |
| b | zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych | |
| c | zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych | |
| 5 | Zysk podatkowy | 3 925 904,35 |
| | odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych | |
| | Ulga technologiczna (koszty kwalifikowane) | 951 476,97 |
| 6 | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 974 427,00 |
| 7 | Podatek dochodowy | 565 141,00 |
| 8 | Korekta podatku dochodowego wynikająca z korekty przychodu dot. roku | 15 023,00 |
| 9a | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto | -73 546,00 |
| 9b | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący | 0,00 |
| 10 | Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego | -150 739,00 |
| 11 | Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS | 355 879,00 |

Nota Nr 19**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

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

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2018r. | 1.01.-31.12.2017r. |
|-----------|---|---------------------|-----------------------|
| 1. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji | 9 331,30 | (23 434,49) |
| | - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych | 9 331,30 | (23 434,49) |
| | - wartość środków pieniężnych według kursu historycznego | 4 983 421,51 | 1 805 405,66 |
| | - wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy | 4 992 752,81 | 1 781 971,17 |
| | - zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek | | |
| 2 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 52 069,67 | 55 885,73 |
| | - odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | | |
| | - odsetki zapłacone od kredytów | 21 351,80 | 39 574,88 |
| | - odsetki zapłacone od pożyczek | | |
| | - odsetki od dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - odsetki zapłacone od długoterminowych należności | | |
| | - odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego | 30 717,87 | 16 310,85 |
| | - dywidendy otrzymane | | |
| | - odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | | |
| | - odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | | |
| 3 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 0,00 | 0,00 |
| | - zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych | | |
| | - aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych | | |
| | - aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych | | |
| | - zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów | | |
| | - zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych | | |
| | - aktualizacja wartości inwestycji finansowych | | |
| | - nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | (643 895,14) | 630 614,22 |
| | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | (635 655,14) | 630 614,22 |
| | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | (8 240,00) | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend | | |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych | | |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych | | |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych | | |
| 5 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 2 301 795,68 | (2 068 549,07) |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 2 723 993,56 | (2 272 106,78) |
| | zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych | | |
| | korekta o zmianę stanu pożyczek | | |
| | korekta o zmianę stanu kredytów | 0,00 | 232 761,62 |
| | korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy | | |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych | | |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (422 197,88) | (29 203,91) |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych | | |
| 6 | Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 20

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł ujemnych różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018r. |
|--|--|----------------------------|----------------|---|
| | | stan na 31.12.2018r. | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 908 360 | | 172 588 |
| a | leasing finansowy - różnice | 15 303,68 | 19% | 2 907,70 |
| b | niezrealizowane różnice kursowe z wyceny | 1 034,37 | 19% | 196,53 |
| c | opóźniona amortyzacja podatkowa różnica | 981,57 | 19% | 186,50 |
| d | RMK bierne - kontrakty długoterminowe | 8 131,59 | 19% | 1 545,00 |
| | RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń | 249 164,73 | 19% | 47 341,30 |
| e | straty podatkowe do rozliczenia | 0,00 | 19% | 0,00 |
| f | rezerwy na przyszłe koszty | 541 822,80 | 19% | 102 946,33 |
| g | aktualizacja należności | 32 556,53 | 19% | 6 185,74 |
| h | niewypłacone wynagrodzenie | 0,00 | 19% | 0,00 |
| i | kontrakty-koszty 2018 dot. przychodów 2019 | 59 364,49 | 19% | 11 279,25 |
| 2 | Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | | 0,00 |
| | | | 19% | 0,00 |
| RAZEM | | 908 360 | X | 172 588 |
| odpis aktualizujący wartość aktywa | | | | |
| wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie | | | | 172 588 |

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto | Odpis aktualizujący |
|----------|--|-------------------|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 99 042,00 | |
| 2 | Zwiększenia | 73 546,00 | 0,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 73 546,00 | 0,00 |
| - | utworzenie aktywów | 73 546,00 | |
| - | utworzenie odpisu aktualizującego | | |
| b | w korespondencji z kapitałami | 0,00 | 0,00 |
| - | utworzenie aktywów | | |
| - | utworzenie odpisu aktualizującego | | |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie aktywów | | |
| - | korekta z tytułu zmiany stawki | | |
| b | w korespondencji z kapitałami | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie aktywów | | |
| - | korekta z tytułu zmiany stawki | | |
| - | rozwiązania odpisu aktualizującego | | |
| 4 | Bilans zamknięcia | 172 588,00 | 0,00 |

Nota Nr 20 cd

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł dodatnich różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2018r. |
|--------------|---|----------------------------|----------------|--|
| | | stan na 31.12.2018r. | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 5 006 905 | | 951 312 |
| a | naliczone odsetki od depozytu | 0,00 | 19% | 0,00 |
| b | naliczone odsetki od należności | 0,00 | 19% | 0,00 |
| c | wycena kontraktów długoterminowych - niezafakturowane przychody | 949 508,77 | 19% | 180 406,67 |
| d | RMK czynne - kontrakty długoterminowe | 9 433,29 | 19% | 1 792,33 |
| e | leasing finansowy - różnice | 0,00 | 19% | 0,00 |
| f | koszty wytworzonego oprogramowania | 3 275 036,86 | 19% | 622 257,00 |
| g | niezrealizowane różnice kursowe | 13 466,49 | 19% | 2 558,63 |
| h | koszt wytworzonego oprogramowania dotacja 40% | 759 459,95 | 19% | 144 297,39 |
| 2 | Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | | 0,00 |
| RAZEM | | 5 006 905 | X | 951 312 |

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto |
|----------|---|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 1 102 051,00 |
| - | korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej | |
| 1 | Bilans otwarcia po korektach | 1 102 051,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 0,00 |
| - | utworzenie rezerwy | |
| b | w korespondencji z kapitałami | 0,00 |
| - | utworzenie rezerwy | |
| 3 | Zmniejszenia | 150 739,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 150 739,00 |
| - | rozwiązanie rezerwy | 150 739,00 |
| - | korekta z tytułu zmiany stawki | |
| b | w korespondencji z kapitałami | 0,00 |
| - | rozwiązanie rezerwy | |
| - | korekta z tytułu zmiany stawki | |
| 4 | Bilans zamknięcia | 951 312,00 |

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

Nie wystąpiło w roku obrotowym zaniechanie działalności

Nota Nr 22**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

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

| Lp. | Tytuł | poniesione w bieżącym okresie | planowane do poniesienia |
|-----|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1 | Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 405 765,87 | 0,00 |
| a | w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Tytuł | 31.12.2017 | 31.12.2017 |
|-----|--------------|------------|------------|
| 1 | kurs EUR/PLN | 4,3000 | 4,1709 |
| 2 | kurs GBP/PLN | 4,7895 | 4,7001 |
| 3 | kurs USD/PLN | 3,7597 | 4,3413 |

Nota Nr 24**Zatrudnienie**

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Razem liczba zatrudnionych (osoby) |
|-----|----------------------------|------------------------------------|
| | Pracownicy ogółem, z tego: | 38 |
| - | pracownicy umysłowi | 38 |

Nota Nr 25**Wynagrodzenia członków organów nadzorczych**

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

| | |
|----------------|------------|
| Zarząd Spółki | 228 000,00 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 |

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

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

| | |
|----------------|------|
| Zarząd Spółki | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 |

Nota Nr 27

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

Nie wystąpiły

Nota Nr 28

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

Nie wystąpiły

Nota Nr 29

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

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

W roku obrotowym 2018 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości

Nota Nr 30

Porównywalność danych finansowych

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

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

Nota Nr 31

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

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

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia

Nota Nr 32**Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok wynosi 13.000,00 PLN

Nota Nr 33**Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

W roku obrotowym 2018 wystąpiły transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Nota Nr 34**Polityka zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

Nota Nr 35**Konsolidacja**

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

Nota Nr 36

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

Nota Nr 37**Informacje dotyczące realizowanych umów długoterminowych**

| Opis | Przychody ustalone według zasad standardu | Koszty ustalone według zasad standardu | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|--|---|--|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Umowy o usługi ogółem | 8 518 445,47 | 2 853 575,80 | 7 985 212,67 | 2 866 535,01 | 0,00 |
| w tym niezakończone | 7 925 564,90 | 2 853 588,20 | 8 113 718,93 | 2 866 535,01 | 0,00 |
| w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 38**Prowadzone przez Spółkę sprawy sądowe**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 1 do 8
2. Bilans od str. 9 do 10
3. Rachunek zysków i strat na str. 11
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 12
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 13
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 14 do 33

Osoba, sporządzająca sprawozdanie:

Paulina Łączyńska

Podpisy Członków Zarządu:

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. Karol Andrzej Sudnik | 2. Justyna Wronka Dudzińska |
| 3. Paweł Chmielewski | 4. Jakub Sender |

Warszawa, dnia 9 maja 2019 r

Warszawa, dn. 10.05.2019 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2018 rok.

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

Dnia 08 stycznia 2008 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000296278 i od tego dnia prowadzi działalność pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna.

Podstawowe Informacje o spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

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

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 6209Z

Organy spółki

Skład Zarządu na dzień 31.12.2018 r.

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Jakub Sender – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r.

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

Informacja o głównych akcjonariuszach spółki

| IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA | ILOŚĆ 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% |
| Razem | 67 346 804 | 67 346 804 | 100,00% |

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

W roku 2018 spółka prowadziła działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów oraz pozyskując nowe kontrakty z zakresu technologii oferowanych przez Microsoft m.in. Microsoft Dynamics 365. Ponadto kontynuowano prace nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, co przyczynia się do rozszerzenia oferty produktowej XPLUS.

W dniu 5 marca 2018 r. XPLUS zawarł umowę dotyczącą badania sprawozdania finansowego spółki za rok 2017 ze spółką NOBILIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr KIBR 3985.

26 czerwca 2018 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy za rok 2017 r. Na dywidendę przeznaczona została kwota 2.020.404,12zł.

Podczas Walnego Zgromadzenia zostały podjęte następujące uchwały: zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2017, zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017, przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej odnośnie sprawozdania Zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku. Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2017. Na mocy podjętych uchwał udzielano absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Karolowi Andrzejowi Sudnikowi oraz członkom Zarządu: Panu Pawłowi Chmielewskiemu, Pani Justynie Wronce-Dudzińskiej oraz Panu Jakubowi Sender. Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej: Panu Adamowi Major-Machnackiemu, Pani Alicji Hannie Sudnik, Pani Marii Magdalenie Kozłowskiej, Pani Izabeli Stelmach-Szczeszek oraz Pani Barbarze Zielińskiej.

W dniu 25 czerwca 2018 r. doszło do zmiany w strukturze posiadanych akcji oraz strukturze ilości głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, w efekcie zmiany FCBSL posiada w spółce 60 793 865 akcji emitenta, stanowiących 90,27 % udziału w kapitale zakładowym spółki.

3 lipca 2018 Zarząd XPLUS podjął uchwałę o powołaniu Pani Katarzyny Zyzak na prokurenta spółki i udzielenia jej prokury łącznej niewłaściwej upoważniającej do dokonywania czynności w imieniu XPLUS jedynie łącznie z członkiem Zarządu.

Przewidywany rozwój jednostki

Obserwując sytuację na rynku, można zauważyć iż zapotrzebowanie na usługi oferowane przez XPLUS SA jest od kilku lat niezmiennie na wysokim poziomie. Sprzyjające warunki rynkowe, w tym silna pozycja rynku Microsoft Dynamics w Polsce, dają spółce możliwości rozwoju poprzez pozyskiwanie nowych klientów (którzy często są liderami danej branży w Polsce) oraz realizację kolejnych projektów wdrożeniowych. W roku 2018 realizowane były projekty dotyczące systemów opartych na rozwiązaniach

Microsoft Dynamics, a także na rozwiązaniach Webcon, głównie w przedsiębiorstwach z branż: produkcyjnej, budowlanej, a także z górniczej, zbrojeniowej, dystrybucyjnej, zarządzania nieruchomościami oraz retailu. Zarząd obserwuje stały wzrost średniej wartości kontraktu, co oznacza, że produkty spółki oferowane są coraz większym przedsiębiorstwom, a kompetencje doceniane przez coraz bardziej złożone organizacje. To zjawisko zwiastuje wzrost stabilności (która podąża za oferowaniem usług do większych podmiotów) oraz przewidywalności przyszłego biznesu emitenta.

W roku 2018 kontynuowane były także działania związane z dużymi akcjami marketingowymi, które mają na celu poszerzenie portfolio zainteresowanych klientów, i w konsekwencji realizację planów sprzedażowych określonych na ten rok (konferencje branżowe, akcje marketingowe skierowane do konkretnych grup potencjalnych odbiorców, itp.). Kontynuacja powyżej opisanych działań marketingowych, rozpoczętych w poprzednich latach, wydaje się być prawidłowa. Emitent będzie prowadził działania handlowe na szeroką skalę w kraju i za granicą, w celu pozyskania klientów, w szczególności na autorskie rozwiązania informatyczne.

Rok 2018 po raz kolejny udowodnił, iż inwestycje we własne produkty informatyczne kompatybilne z rozwiązaniami największych producentów oprogramowania, a równocześnie uzupełniające je o nieistniejące wcześniej funkcje i możliwości (co pozwala obsłużyć potrzeby klienta niezagospodarowane do tej pory przez inne, najpopularniejsze i największe rozwiązania), to właściwy kierunek rozwoju. Spółka zamierza kontynuować ten segment działalności dążąc do wzrostu udziału przychodów z produktów w sumie przychodów ze sprzedaży.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2018 spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie autorskich produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics. Rozwiązania opracowane przez XPLUS SA wyróżniają się niezwykłą innowacyjnością i w pełni odpowiadają na potrzeby klientów dotyczące nowych rozwiązań. Potwierdzają to przeprowadzone z sukcesem wdrożenia produktów oferowanych przez Emitenta.

W listopadzie 2017 spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę na dofinansowanie projektu "Opracowanie Xplus Business Process Performance Analyser – nowatorskiego rozwiązania typu Business Process Management, do bieżącego zarządzania efektywnością procesów biznesowych w firmie, z zastosowaniem algorytmów hybrydowych z pogranicza sztucznej inteligencji i mechanizmów BIG DATA." w ramach działania 1.1.1. PO IR, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt był realizowany w 2018 roku, zgodnie z założeniami umowy o dofinansowanie. W efekcie realizacji projektu ma powstać innowacyjne rozwiązanie informatyczne, które poszerzy ofertę spółki.

W kwietniu 2018 spółka wzięła udział w corocznej konferencji Summit EMEA, która zrzesza użytkowników oraz dostawców Microsoft Dynamics 365, AX oraz CRM. XPLUS był Srebrnym Sponsorem Summit EMEA. Udział w tym wydarzeniu dał możliwość promocji spółki oraz jej autorskich rozwiązań na arenie międzynarodowej, a także nawiązania nowych kontaktów biznesowych.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W opinii Zarządu sytuacja finansowa spółki jest stabilna. Przepływy finansowe spółki charakteryzują się płynnością na bezpiecznym poziomie, co przy uwzględnieniu finansowania obrotowego pozwoli na stabilny rozwój w 2019 roku.

Stosowane instrumenty finansowe

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

Ryzyko zakłócenia płynności finansowej minimalizowane jest poprzez korzystanie z kredytów obrotowych. W roku 2018 spółka zapewniła limit kredytowy na odpowiednim poziomie – ma to zapewnić stabilność przepływów finansowych w trakcie realizacji procesów wdrożeniowych.

Podstawowe ryzyka

Spółka oferuje oprogramowanie nabywane w Irlandii (Centrum Operacyjne Microsoft), którego ceny są ujmowane w walucie EUR. W związku z wahaniami kursu EUR r/r, istnieje ryzyko zmniejszenia popytu na towary z oferty spółki, w związku ze znacznie wyższą ceną wyrażaną w walucie krajowej w przypadku wzrostu kursu EUR. Ryzyko związane z wahaniami kursu walut polega również na trudności zabezpieczenia kursu nabycia licencji, co może generować straty związane z różnicami kursowymi.

Istnieją również ryzyka związane z brakiem, lub istotnym ograniczeniem zamówień na usługi i produkty spółki, związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie. Obecnie sytuacja jest dobra, niemniej należy zaznaczyć, iż ryzyko nie zrealizowania planowanej liczby kontraktów istnieje i jest istotne z punktu widzenia określenia i późniejszej realizacji prognoz finansowych.

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

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

Ryzyko odejścia od firmy kluczowych specjalistów i współtwórców autorskich systemów XPLUS jest również podstawowym ryzykiem zauważanym przez Zarząd. W celu jego minimalizacji stale realizowane są badania satysfakcji pracowników, prowadzone są różnego rodzaju działania mające zapobiec spadkom jakości pracy w XPLUS. Ryzyko minimalizuje fakt, iż XPLUS w chwili obecnej skupia wokół siebie największy w Polsce zespół specjalistów AX, w związku z tym stanowi bardzo atrakcyjne miejsce do pracy i rozwoju kompetencji podczas największych wdrożeń w Polsce.

Wymienić należy ryzyko związane z obserwowanym trendem przeniesienia usług informatycznych do tzw. „chmury”. Owo ryzyko związane jest ze spadkiem przychodów z licencji produktów Microsoft, jako że emitent, jako partner biznesowy Microsoft będzie otrzymywał z tytułu ich sprzedaży jedynie zwrotną opłatę handlową (tzw. „incentive”). Jest to istotna zmiana w stosunku do poprzednich sprzedaży licencji, kiedy to cały przychód ze sprzedaży licencji do klienta końcowego generowany był przez emitenta. Obecnie – w warunkach chmury – przychód ów przechodzi na dostawcę usługi chmurowej – Microsoft – Emitent jest jedynie zwrotnie wynagradzany za doprowadzenie do sprzedaży.

Podstawowe informacje finansowe

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

W 2018 roku spółka osiągnęła przychody na analogicznym poziomie co w roku poprzednim, należy podkreślić jednak znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży usług i autorskich produktów XPLUS (przy czym sprzedaże produktów nie mają wpływu na osiąganą marżę na sprzedaży, w związku z przyjętą zasadą rozpoznawania kosztu sprzedaży produktów do wysokości ceny sprzedaży), a także wzrost sprzedaży na rynkach zagranicznych. Dynamika wzrostu przychodów z usług i produktów wyniosła 21%. Brak znaczącego wzrostu przychodów ze sprzedaży ogółem wynika przede wszystkim ze spadku sprzedaży towarów i materiałów, który wynika ze zmiany polityki dystrybucji licencji oprogramowania Microsoft w związku z przeniesieniem do „chmury” (będącego jednym z głównych pozycji towarowych XPLUS).

Dalsze prognozy sprzedaży, szacowane na podstawie poziomu zaawansowania procesów handlowych, wskazują, że pozytywna tendencja wzrostowa na poziomie sprzedaży usług i produktów powinna zostać utrzymana.

W 2018 roku nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej, objawiający się przede wszystkim wzrostem kosztów usług podwykonawstwa zewnętrznego oraz kosztów wynagrodzeń. Wynika to ze wzrostu wolumenu świadczonych usług, jak i z kontynuacji wzrostu kosztów pracy w branży IT, który jest tendencją powtarzającą się od kilku lat. Mimo tego faktu, zysk netto był wyższy w stosunku do 2017 roku o 36%.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna spółki w 2018 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W opinii Zarządu obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych

i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w spółce. Spółka starała się realizować cały katalog Dobrych Praktyk, oprócz sytuacji wymienionych poniżej.

W 2018 roku spółka nie zamieszczała informacji w sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na stronie www.gpwinfostrefa.pl. (zasada nr 5 „Dobrych Praktyk..”). W opinii Zarządu, informacje zamieszczone na stronach internetowych Emitenta oraz dostarczane poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI zawierają wszystkie istotne informacje, powielanie tych informacji w serwisie www.GPWInfoStrefa.pl wydaje się więc zbędne.

Pośród zasad ujętych w dokumencie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” (pkt 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki) znajdują się zalecenia, odnośnie publikacji życiorysów zawodowych Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu. W module inwestorskim na stronie internetowej spółki nie zostały ujęte życiorysy wszystkich Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu. Spółka informuje jednak, iż brakujące treści zostaną uzupełnione na stronie internetowej w najbliższej przyszłości.

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

Inne informacje

Na dzień 31.12.2018 spółka nie posiadała akcji własnych.
 Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

| | | | |
|------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Członek Zarządu | Członek Zarządu | Członek Zarządu | Prezes Zarządu |
| Justyna Wronka- Dudzińska | Paweł Chmielewski | Jakub Sender | Karol Sudnik |

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok.

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

Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

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

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Justyna Wronka-
Dudzińska

Paweł Chmielewski

Jakub Sender

Karol Sudnik

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego



XPLUS S. A.

ul. Puławska 435 A

02-801 Warszawa

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku**

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki XPLUS S. A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka"), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz informacje dodatkowe („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799


Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania rocznego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

| Kluczowa sprawa badania | Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy |
|--|--|
| <p>Rozpoznawanie przychodów i kosztów usług informatycznych, ustalenie aktywów z tytułu niezakończonych umów o okresie realizacji przekraczającym 6 miesięcy</p> <p>Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, objętych umową w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się zgodnie z zasadami opisanymi w art. 34a oraz 34c Ustawy o rachunkowości oraz w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3. Spółka ustala koszty i przychody z tytułu niezakończonych usług informatycznych metodą stopnia zaawansowania. W przypadku, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana.</p> | <p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przegląd zasad rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów i kosztów oraz związanych z nimi szacunków; - zapoznanie się z modelem szacowania kosztów i przychodów z niezakończonych usług informatycznych; - ocenę czy stosowane zasady ustalania przychodów i kosztów są stosowane w sposób ciągły i czy nie nastąpiła zmiana w stosunku do roku poprzedniego; - szczególne procedury wiarygodności oparte na analizie dokumentów źródłowych; - sprawdzenie na wybranej próbie prawidłowości dokonanych wyliczeń. |
| <p>Wycena aktywów z tytułu wytworzonego przez Spółkę oprogramowania komputerowego, przeznaczonego do sprzedaży.</p> <p>Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka wycenia wytworzone oprogramowanie komputerowe przeznaczone do sprzedaży zgodnie z zasadami opisanymi w art. 34 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.</p> | <p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przegląd zasad rachunkowości dotyczących ujmowania w księgach kosztów wytworzenia oprogramowania oraz przychodów ze sprzedaży; - ocenę czy stosowane zasady są stosowane w sposób ciągły i czy nie nastąpiła zmiana w stosunku do roku poprzedniego; - szczególne procedury wiarygodności oparte na analizie dokumentów źródłowych; - weryfikację dokonanych wyliczeń. |

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
 KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
 KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

**NOBILIS****Opinia o sprawozdaniu z działalności**

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

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

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

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

Nobilis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3985

w imieniu której działa kluczowy biegły rewident

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Magdalena Firek

Biegły rewident nr 10589

Warszawa, dnia 10 maja 2019 roku

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799