

Raport Roczny XPLUS S.A. za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Spis treści

Wybrane informacje finansowe	4
Sprawozdanie finansowe za 2017 rok	5
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego	39
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2017 rok.	43
Podstawowe Informacje o Spółce.....	43
Organy Spółki.....	43
Skład Zarządu na dzień 31.12.2017 r.....	43
Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017 r.	43
Informacja o głównych akcjonariuszach Spółki.....	43
Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu	44
Przewidywany rozwój jednostki	44
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	45
Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	45
Stosowane instrumenty finansowe	45
Podstawowe ryzyka.....	46
Podstawowe informacje finansowe	47
Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego	47
Inne informacje	48
Oświadczenia Zarządu	48
Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok.	48
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok.	48

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2017, którego wyniki przekazujemy Państwu na dalszych stronach, był okresem stabilizacji sytuacji spółki oraz uzyskania dominującej pozycji wśród największych dostawców rozwiązań z rodziny Microsoft Dynamics na rynku polskim. Spółka prowadziła intensywne prace związane z rozwojem swoich produktów oraz oferowaniem ich na rynku krajowym, Europy Zachodniej i USA. Działania te zaowocowały licznymi sprzedażami własnych licencji na tych rynkach oraz skutkiem tego, wzrostem zainteresowania usługami spółki poza Polską. 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 potwierdza, że przyjęty w końcu 2015 r. kierunek zmian był właściwy – rok 2017 zakończył się wzrostem sprzedaży i zadowalającym wynikiem, pomimo że na jego wysokość wpływ miały zdarzenia o charakterze jednorazowym (jak upadłość jednego z istotnych klientów).

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 2018 przyniesie wiele pozytywnych efektów ciężkiej pracy jaką wykonaliśmy w 2017r 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 informacje finansowe

	31.12.2016		31.12.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	21 024 414,94	4 752 354,19	23 081 625,15	5 533 967,52
Zysk / Strata ze sprzedaży	2 163 642,71	489 069,33	3 169 682,40	759 951,67
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	2 196 612,41	496 521,79	2 351 694,27	563 833,77
Przychody finansowe	71 987,47	16 272,03	405,35	97,19
koszty finansowe	77 286,51	17 469,83	155 830,94	37 361,47
Zysk / Strata brutto	2 191 313,37	495 324,00	2 196 268,68	526 569,49
Zysk / Strata netto	1 765 746,37	399 128,93	1 751 292,68	419 883,64
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 302 116,84	520 369,99	1 807 336,20	433 320,43
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-39 177,21	-8 855,61	-131 649,15	-31 563,73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 656 315,98	-374 393,30	-924 079,06	-221 553,88
Przepływy pieniężne netto razem	606 623,65	137 121,08	751 607,99	180 202,83
Aktywa trwałe	732 225,62	165 512,12	487 685,42	116 925,70
Aktywa obrotowe	13 726 943,37	3 102 835,30	12 740 983,48	3 054 732,43
Inwestycje krótkoterminowe	1 006 928,69	227 605,94	1 781 971,17	427 239,01
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	18 183,00	4 110,08	18 183,00	4 359,49
Zobowiązania długoterminowe	287 497,94	64 985,97	279 449,66	66 999,85
Zobowiązania krótkoterminowe	4 806 139,28	1 086 378,68	2 534 032,50	607 550,53
Kapitał własny	7 984 028,71	1 804 708,12	9 061 853,35	2 172 637,40
Kapitał podstawowy	673 468,04	152 230,57	673 468,04	161 468,28
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 30.12.2016, wynoszącym 1 EUR= 4,4240 PLN oraz z dnia 29.12.2017, wynoszącym 1 EUR= 4,1709 PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok

XPLUS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 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**



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

- **nazwa (firma)**

Spółka działa pod firmą: XPLUS Spółka Akcyjna.

- **siedziba**

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Puławskiej 435 A

- **podstawowy przedmiot działalności**

Podstawowym przedmiotem działalności jest pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

- **organ prowadzący rejestr**

XPlus S.A. ("Spółka"), wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie w XIII Wydziale Gospodarczym pod numerem KRS 0000296278.

- **Zarząd Spółki**

Spółka reprezentowana jest przez:

- Prezesa Zarządu Pana Karola Andrzeja Sudnika
- Członka Zarządu Pana Pawła Chmielewskiego
- Członka Zarządu Panią Justynę Wronkę Dudzińską
- Członka Zarządu Pana Jakuba Sendera

- **Rada Nadzorcza**

W Spółce została powołana Rada Nadzorcza. W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Alicja Hanna Sudnik
- Maria Magdalena Kozłowska
- Adam Eugeniusz Major Machnacki
- Izabela Daria Stelmach-Szczeszek
- Barbara Zielińska

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

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

1



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

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).

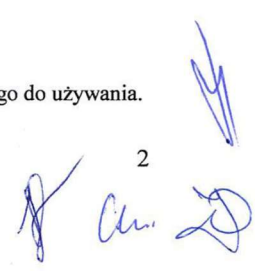
Wartość początkowa środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

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 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo.

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

2


XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

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 zaliczka 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,



3

XPLUS S.A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

- 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.

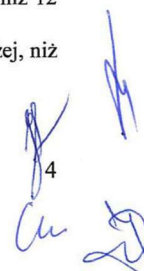
Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 29/12/2017 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,1709

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.



4

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

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.



5

XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwy 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.

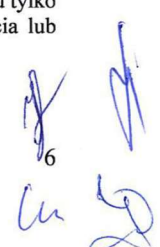
Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu,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



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

● 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.

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),
2. 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).

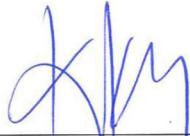
Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.



7

XPLUS S.A.

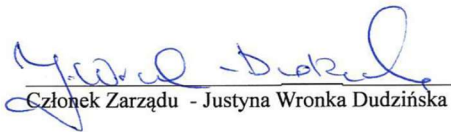
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok



Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik



Członek Zarządu - Paweł Chmielewski



Członek Zarządu - Justyna Wronka Dudzińska



Członek Zarządu - Jakub Sender

Główna Księgowa

Marzena Netzel

Osoba, przygotowująca sprawozdanie:
Marzena Netzel

 **XPLUS** s.a.
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
tel/fax: +48 22 295 02 50
e-mail: biuro@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
KRS: 0000296278

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	AKTYWA TRWAŁE		487 685,42	732 225,62
1	Wartości niematerialne i prawne	1	3 251,67	34 390,81
2	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
3	Wartość firmy			
4	Inne wartości niematerialne i prawne		3 251,67	34 390,81
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		367 208,75	394 082,81
1	Środki trwałe	2	367 208,75	394 082,81
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2 541,82
c	urządzenia techniczne i maszyny		180 238,13	133 236,01
d	środki transportu		186 970,62	258 304,98
e	inne środki trwałe			
f	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	3	18 183,00	18 183,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od jednostek pozostałych		18 183,00	18 183,00
IV	Investycje 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		99 042,00	285 569,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	99 042,00	285 569,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	AKTYWA OBROTOWE		12 740 983,48	13 726 943,37
1	Zapasy	4	16 100,00	750 760,33
2	Materiały			
3	Półprodukty i produkty w toku			
4	Produkty gotowe			
5	Towary		16 100,00	750 760,33
6	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	5	5 004 649,33	5 635 263,55
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		5 004 649,33	5 635 263,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 991 176,49	5 465 015,64
	- do 12 miesięcy		4 991 176,49	5 465 015,64
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		13 371,38	162 559,53
c	inne		101,46	7 688,38
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Investycje krótkoterminowe		1 781 971,17	1 006 928,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 781 971,17	1 006 928,69
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	1 781 971,17	1 006 928,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 781 971,17	1 006 928,69
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	5 938 262,98	6 333 990,80
1	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych		1 489 533,86	840 368,89
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		6 792,29	11 360,79
	- należności niezafakturowane		1 482 741,57	829 008,10
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży		4 407 729,30	5 464 493,98
3	inne rozliczenia międzyokresowe		40 999,82	29 127,93
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		13 228 668,90	14 459 168,99



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Bilans
Pasywa

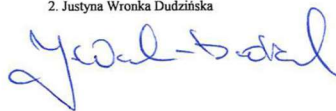
Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		9 061 853,35	7 984 028,71
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8	673 468,04	673 468,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 637 092,63	5 544 814,30
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną			
-	udziłów (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			
V	Zysk (strata) netto	9	1 751 292,68	1 765 746,37
VII	Odpiśy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 166 815,55	6 475 140,28
I	Rezerwy na zobowiązania	10	1 277 531,49	1 378 923,21
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	1 102 051,00	1 198 070,00
-	długoterminowa		156 605,49	146 853,21
-	krótkoterminowa		156 605,49	146 853,21
3	Pozostałe rezerwy		18 875,00	34 000,00
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe		18 875,00	34 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	11	279 449,66	287 497,94
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		279 449,66	287 497,94
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		279 449,66	287 497,94
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11	2 534 032,50	4 806 139,28
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			0,00
-	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:			
-	do 12 miesięcy			0,00
-	powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11	2 534 032,50	4 806 139,28
a	kredyty i pożyczki			232 761,62
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		98 229,73	69 025,82
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 780 018,74	3 688 880,63
-	do 12 miesięcy		1 780 018,74	3 688 880,63
-	powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		100 000,00	26 617,00
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		555 784,03	787 723,53
h	tytułów publicznoprawnych			
i	z tytułu wynagrodzeń			0,00
j	inne			1 130,68
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12	75 801,90	2 579,85
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		57 352,10	0,00
-	długoterminowe		57 352,10	0,00
-	krótkoterminowe			0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		18 449,80	2 579,85
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów		18 449,80	2 579,85
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów			0,00
	PASYWA RAZEM		13 228 668,90	14 459 168,99

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik



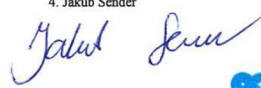
2. Justyna Wronka Dudzińska



3. Paweł Chmielewski



4. Jakub Sender



Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

 Główna Księgowa
 M. Netzel
 Marzena Netzel


XPLUS S.A.
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
 tel/fax: +48 22 295 02 50
 e-mail: biuro@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
 KRS: 0000296278

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

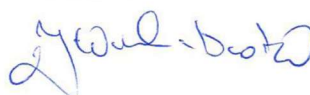
Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.2017-31.12.2017	1.01.2016-31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	23 081 625,15	21 024 414,94
-	- od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		14 747 465,35	10 298 134,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8 334 159,80	10 726 280,47
B	Koszty działalności operacyjnej		19 911 942,75	18 860 772,23
I	Amortyzacja		192 343,29	237 838,36
II	Zużycie materiałów i energii		288 919,98	230 526,81
III	Usługi obce		10 148 579,75	7 036 842,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:		32 828,70	20 250,86
-	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		1 728 698,61	1 847 919,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		347 112,03	331 950,29
-	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		305 892,26	279 546,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 867 568,13	8 875 896,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 169 682,40	2 163 642,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	14	41 069,58	40 761,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 250,79	8 715,31
II	Dotacje			12 755,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		37 818,79	19 290,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	15	859 057,71	7 791,36
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne		859 057,71	7 791,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 351 694,27	2 196 612,41
G	Przychody finansowe	16	405,35	71 987,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:		0,35	164,21
-	- od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne		405,00	71 823,26
H	Koszty finansowe	17	155 830,94	77 286,51
I	Odsetki, w tym:		25 288,70	23 437,84
-	- dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne		130 542,24	53 848,67
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		2 196 268,68	2 191 313,37
J	Podatek dochodowy	18,20	444 976,00	425 567,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 751 292,68	1 765 746,37

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik



2. Justyna Wronka Dudzińska



3. Paweł Chmielewski



4. Jakub Sender



Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

 Główna Księgowa
 H. Netzel
 Marzena Netzel


XPLUS S.A.
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
 tel/fax: +48 22 295 02 50
 e-mail: biuro@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 14118
 KRS: 0000296278

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017	1.01.2016-31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 984 028,71	6 218 282,34
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
-	korekty błędów		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 218 282,34	6 218 282,34
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)		0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)		0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 544 814,30	7 076 261,56
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		(1 531 447,26)
a	zwiększenie (z tytułu)	1 092 278,33	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)	1 092 278,33	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 531 447,26
-	pokrycia straty		1 531 447,26
2.2.	Strata kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 637 092,65	5 544 814,30
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	1 765 746,37	(1 531 447,26)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	1 765 746,37	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-	podział zysku - przeznaczanie na kapitał zapasowy	1 092 278,33	
-	podział zysku - wypłata dywidendy	673 468,04	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	(1 531 447,26)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		(1 531 447,26)
a	zwiększenie (z tytułu)		0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		(1 531 447,26)
b	zmniejszenie (z tytułu)		(1 531 447,26)
-	pokrycie kapitałem zapasowym		(1 531 447,26)
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	1 751 292,68	1 765 746,37
a	zysk netto	1 751 292,68	1 765 746,37
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 061 853,35	7 984 028,71
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 061 853,35	7 984 028,71

Podpisz Członków Zarządu:

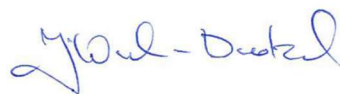
1. Karol Andrzej Sudnik



3. Paweł Chmielewski



2. Justyna Wronka Dudzińska



4. Jakub Sender



Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

 Główna Księgowa
 H. Netzel
 Marzena Netzel


XPLUS S.A.
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
 tel/fax: +48 22 295 02 50
 e-mail: biuro@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
 KRS: 0000296278

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2017r.

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017	1.01.2016-31.12.2016
metoda pośrednia			
A	Przeplwy srodkow pienieznych z dzialalnosci operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	1 751 292,68	1 765 746,37
II	Korekty razem	56 043,52	536 370,47
1	Amortyzacja	192 343,29	237 838,36
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-23 434,49	-766,92
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 574,88	59 203,75
4	Zysk (strata) z dzialalnosci inwestycyjnej	-3 250,79	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-101 391,72	-49 866,86
6	Zmiana stanu zapasow	734 660,33	1 470 481,91
7	Zmiana stanu naleznosci	630 614,22	432 362,24
8	Zmiana stanu zobowiazan krótkoterminowych, z wyjatkiem pozyczek i kredytow	-2 068 549,07	-2 292 833,58
9	Zmiana stanu rozliczen miedzyokresowych	655 476,87	679 951,57
10	Inne korekty		0,00
III	Przeplwy pieniezne netto z dzialalnosci operacyjnej (I ± II)	1 807 336,20	2 302 116,84
B	Przeplwy srodkow pienieznych z dzialalnosci inwestycyjnej		
I	Wplywy	3 250,79	0,00
1	Zbycie wartosci niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywow trwalych	3 250,79	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomosci oraz wartosci niematerialne i prawne		
3	Z aktywow finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiazanych		
b)	w pozostalych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywow finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pozyczek dlugoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wplywy z aktywow finansowych		
4	Inne wplywy inwestycyjne		0,00
II	Wydatki	134 899,94	39 177,21
1	Nabycie wartosci niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywow trwalych	134 899,94	39 177,21
2	Inwestycje w nieruchomosci oraz wartosci niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiazanych		
b)	w pozostalych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywow finansowych		
-	udzielone pozyczki dlugoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przeplwy pieniezne netto z dzialalnosci inwestycyjnej (I-II)	-131 649,15	-39 177,21
C	Przeplwy srodkow pienieznych z dzialalnosci finansowej		
I	Wplywy	125 443,73	0,00
1	Wplywy netto z wydanias udzialow (emisji akcji) i innych instrumentow kapitalowych oraz doplat do kapitalu		0,00
2	Kredyty i pozyczki		0,00
3	Emisja dluznych papierow wartosciowych		
4	Inne wplywy finansowe	125 443,73	
II	Wydatki	1 049 522,79	1 656 315,98
1	Nabycie udzialow (akcji) wlasnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wlasncieli	673 468,04	
3	Inne, niz wypłaty na rzecz wlasncieli, wydatki z tytułu podzialu zysku		
4	Splaty kredytow i pozyczek	232 761,62	1 518 420,13
5	Wykup dluznych papierow wartosciowych		
6	Z tytułu innych zobowiazan finansowych		
7	Platnosci zobowiazan z tytułu umow leasingu finansowego	103 718,25	78 692,10
8	Odsetki	39 574,88	59 203,75
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przeplwy pieniezne netto z dzialalnosci finansowej (I-II)	-924 079,06	-1 656 315,98
D	Przeplwy pieniezne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	751 607,99	606 623,65
E	Bilansowa zmiana stanu srodkow pienieznych, w tym:	775 042,48	607 390,57
-	zmiana stanu srodkow pienieznych z tytułu różnic kursowych	23 434,49	766,92
F	Srodki pieniezne na poczatek okresu	1 006 928,69	399 538,12
G	Srodki pieniezne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 781 971,17	1 006 928,69
-	o ograniczonej mozliwosci dysponowania		

0,00 0,00

Podpisy Czlonkow Zarzadu:

1. Karol Andrzej Sudnik



3. Pawel Chmielewski




Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

2. Justyna Wronka Dudzińska



4. Jakub Sender



 Główna Księgowa
 M. Netzel
 Marzena Netzel


XPLUS S.A.
 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
 tel/fax: +48 22 295 02 50
 e-mail: biuro@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
 KRS: 0000296278

XPLUS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
01.01.2017 DO 31.12.2017 ROK**

Dodatkowe Informacje i Objasnienia



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 1
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
b	darowizna							0,00
c	aport							0,00
d	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
e	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	1 080 296,75	1 080 296,75	0,00	0,00	1 080 296,75
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia			1 045 905,94	1 045 905,94			1 045 905,94
6	Zwiększenia	0,00	0,00	31 139,14	31 139,14	0,00		31 139,14
a	amortyzacja za okres			31 139,14	31 139,14			31 139,14
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	1 077 045,08	1 077 045,08	0,00		1 077 045,08
Wartość netto na początek okresu								
9	wartosc netto na koniec okresu	0,00	0,00	34 390,81	34 390,81	0,00	0,00	34 390,81
Wartość netto na koniec okresu								
10	wartosc netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 251,67	3 251,67	0,00	0,00	3 251,67



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	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	569 838,82	756 547,99		1 364 518,31
2	Zwiększenia	0,00	0,00	134 899,94	0,00	0,00	134 899,94
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych			134 899,94			134 899,94
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacji)						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	7 707,26	0,00	0,00	7 707,26
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			7 707,26			7 707,26
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	38 131,50	697 031,50	756 547,99	0,00	1 491 710,99

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia		35 589,68	436 602,81	498 243,01	0,00	970 435,50
2	Zwiększenia	0,00	2 541,82	87 897,82	71 334,36	0,00	161 774,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		2 541,82	87 897,82	71 334,36		161 774,00
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	7 707,26	0,00	0,00	7 707,26
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			7 707,26			7 707,26
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	38 131,50	516 793,37	569 577,37	0,00	1 124 502,24
5	Wartość netto na początek	0,00	2 541,82	133 236,01	258 304,98	0,00	394 082,81
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	180 238,13	186 970,62	0,00	367 208,75

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 2017 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



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r

Nota Nr 3
Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	18 183,00
2	Zwiększenia	0,00
a	powstanie należności	0,00
b	przekwalifikowanie	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	splata	0,00
b	przekwalifikowanie	0,00
4	Bilans zamknięcia	18 183,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017

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



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2016r.

Nota Nr 4
Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2017 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90			16 100,00	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	16 100,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość					
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	16 100,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017 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 korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
	wykorzystanie odpisów					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 5
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.			Stan na 31.12.2016 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:	5 190 354,57	185 705,24	5 004 649,33	5 820 968,79	185 705,24	5 635 263,55
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	5 176 881,73	185 705,24	4 991 176,49	5 650 720,88	185 705,24	5 465 015,64
	-powyżej 12 miesięcy	5 176 881,73	185 705,24	4 991 176,49	5 650 720,88	185 705,24	5 465 015,64
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 371,38	0,00	13 371,38	162 559,53	0,00	162 559,53
c	inne	101,46	0,00	101,46	7 688,38	0,00	7 688,38
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	5 190 354,57	185 705,24	5 004 649,33	5 820 968,79	185 705,24	5 635 263,55

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego:	3 878 367,47	0,00	3 878 367,47
a	od jednostek powiązanych			0,00
b	od pozostałych jednostek	3 878 367,47		3 878 367,47
2	przetknięte, z tego:	1 298 514,26	185 705,24	1 112 809,02
a	od jednostek powiązanych	0,00	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	1 298 514,26	185 705,24	1 112 809,02
	do 90 dni	1 112 809,02		1 112 809,02
	90-180			0,00
	180-360			0,00
	powyżej 360	185 705,24	185 705,24	0,00
	RAZEM	5 176 881,73	185 705,24	4 991 176,49

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	185 705,24				185 705,24
2	Zwiększenia	859 710,57	0,00	0,00	0,00	859 710,57
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	859 710,57				859 710,57
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych przesunięcia między należnościami					0,00
c	Zmniejszenia	859 710,57	0,00	0,00	0,00	859 710,57
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe wykorzystanie odpisów					0,00
c	(spisanie należności z odpisem)	859 710,57				859 710,57
4	Bilans zamknięcia	185 705,24	0,00	0,00	0,00	185 705,24


 19

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r

Nota Nr 6
Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
Srodki pieniężne			
		1 781 971,17	1 006 928,69
1	Srodki pieniężne w banku	1 781 776,50	990 508,69
2	Srodki pieniężne w kasie	194,67	16 420,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Depozyt	0,00	0,00
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	1 781 971,17	1 006 928,69

Nota Nr 7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 999,82	29 127,93
a	ubezpieczenia majątkowe	21 083,19	18 047,58
b	gwarancja do serwera	0,00	0,00
c	domeny internetowe	290,99	63,00
d	licencje na program	0,00	6 861,07
e	pozostałe usługi	16 125,65	0,00
f	prowidzja od kredytu	3 500,00	4 156,28
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 897 263,16	6 304 862,87
	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie		
a	przeznaczone do sprzedaży	4 407 729,30	5 464 493,98
	rozliczenia z tytułu niezakończonych umów		
b	długoterminowych, w tym:	1 489 533,86	840 368,89
-	należności niezafakturowane	1 482 741,57	829 008,10
-	rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 792,29	11 360,79
	RAZEM	5 938 262,98	6 333 990,80



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r

Nota Nr 8
Dane o strukturze własności kapitału

Lp.	KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)	Seria/ emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł		Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
				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	89,53%	89,53%
2	Inni	70 529,39	10,47%	10,47%
Razem		673 468,04	100%	100%

Nota Nr 9
Proponowany podział wyniku finansowego za 2017 rok

Lp.	Tytuł	Wartość
	wynik finansowy za 2017 rok	1 751 292,68
	nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:		
	Zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy	1 751 292,68
	wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 10
Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 378 923,21	1 378 923,21
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	28 627,28	28 627,28
a	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0,00	0,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		0,00	0,00
c	rezerwa na audyt		11 000,00	11 000,00
d	rezerwa na niewykorzystane urlopy		9 752,28	9 752,28
e	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		7 875,00	7 875,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	96 019,00	96 019,00
a	rezerwa na niewykorzystane urlopy		0,00	0,00
b	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		96 019,00	96 019,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	34 000,00	34 000,00
a	rezerwa na audyt		11 000,00	11 000,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		7 000,00	7 000,00
c	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		16 000,00	16 000,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 277 531,49	1 277 531,49



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017r.

Nota Nr 11
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umow okresie

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2016r.				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	98 229,73	237 912,24	41 537,42	0,00	301 787,44	64 077,81	223 420,13	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00				232 761,62			
b	z tytułu leasingu	98 229,73	237 912,24	41 537,42		69 025,82	64 077,81	223 420,13	
	RAZEM	98 229,73	237 912,24	41 537,42	0,00	301 787,44	64 077,81	223 420,13	0,00

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	1 772 960,75
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	1 772 960,75
2	przetknięte, z tego :	7 057,99
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 30 dni	
	30-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	7 057,99
	do 30 dni	7 057,99
	30-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	1 780 018,74

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
		31.12.2017r.	31.12.2016r.		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
a	leasing finansowy	377 679,39	356 523,76		
	instrumenty				
3	zabezpieczające o wartości godziwej				
	RAZEM	377 679,39	356 523,76	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 1,9%	Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 1.400.000 zł: weksel in blanco, cesja globalna wierzytelności, gwarancja de minimis BGK na kwotę 840.000,00 zł
2	Kredyt odnawialny	mBank S.A.	0,00	0,00	WIBOR + marża 1,9%	Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 600.000 zł: weksel in blanco, cesja globalna wierzytelności, gwarancja de minimis BGK na kwotę 360.000,00 zł
	RAZEM		0,00	0,00		



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 12
Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
1	Długoterminowe	57 352,10	0,00
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	57 352,10	0,00
2	Krótkoterminowe	18 449,80	2 579,85
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	0,00	0,00
-	Koszty następnym okresie Allianz RMB - wycena kontraktów długoterminowych	18 449,80	2 579,85
	RAZEM	75 801,90	2 579,85

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki, za wyjątkiem opisanych w notcie nr 11.



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	14 747 465,35	10 298 134,47
	usługi informatyczne	14 747 465,35	10 298 134,47
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	8 334 159,80	10 726 280,47
	towary	8 334 159,80	10 726 280,47
	materiały		
	RAZEM	23 081 625,15	21 024 414,94

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów kraj	14 747 465,35	10 298 134,47
	sprzedaż poza granicami kraju	11 110 161,87	9 394 463,80
	3 637 303,48	903 670,67	
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów kraj	8 334 159,80	10 726 280,47
	sprzedaż poza granicami kraju	7 805 127,46	10 103 440,16
	529 032,34	622 840,31	
	RAZEM	23 081 625,15	21 024 414,94

Nota Nr 14
Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 250,79	8 715,31
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	3 250,79	8 715,31
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	0,00	12 755,00
3	Pozostałe, w tym:	37 818,79	19 290,75
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	16 000,00	15 000,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach		
e	otrzymane odszkodowania	0,00	
f	pozostałe	21 818,79	4 290,75
	RAZEM	41 069,58	40 761,06

Nota Nr 15
Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
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	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	0,00	0,00
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	859 057,71	7 791,36
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	0,49	7 791,36
d	pozostałe	859 057,22	0,00
e	spisanie należności		
	RAZEM	859 057,71	7 791,36



24

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 16
Przychody finansowe - odsetki za 2017 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 w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Środki pieniężne w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,35			
5	Inne aktywa w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
	RAZEM	0,35	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe


Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	405,00	71 823,26
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	71 738,26
	<i>dotądnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>		353 801,77
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>		285 885,99
	<i>dotądnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		20 878,17
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		17 055,69
c	inne	405,00	85,00
	RAZEM	405,00	71 823,26

Nota Nr 17
Koszty finansowe - odsetki za 2017 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązań	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:	25 288,70	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	8 663,30			
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	120,55			
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing</i>	16 310,85			
	<i>zobowiązania budżetowe</i>	194,00			
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	25 288,70	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	130 542,24	53 848,67
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	99 630,66	0,00
	<i>dotądnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	160 158,96	
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	228 447,40	
	<i>dotądnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	72 897,36	
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	104 239,58	
c	pozostałe koszty finansowe	30 911,58	53 848,67
	RAZEM	130 542,24	53 848,67



25

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 18
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	2 196 268,68
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 478 509,86
	koszty operacyjne	1 213 927,43
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	138 798,74
b	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	0,00
c	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni-odwrócenie z poprzedniego roku	0,00
d	włączenie kosztu dotacji NCBiR - wynagrodzenia (40% wkład własny)	38 570,71
e	koszty operacyjne niestanowiące w tym reprezentacja	60 021,15
f	PFRON	0,00
g	usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych	20 438,45
h	rezerwa urlopową	9 752,28
i	rezerwy na audyt	11 000,00
j	Ubezpieczenie samochodu NKUP	1 345,81
k	rozwiązanie rezerw	(34 000,00)
l	opłaty leasingowe zapłacone w 2017	(103 965,45)
m	koszty 2017 związane z przychodami 2018	227 162,03
n	koszty 2016 związane z przychodami 2017	(316 832,59)
o	ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania	
P	koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)	1 153 761,30
r	niewypłacone delegacje	0,00
s	rezerwa na sprzedany towar	7 875,00
t	otrzymane dotacje	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	160 148,85
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	151 594,26
b	inne pozostałe koszty operacyjne	8 554,59
c	cofnięcie odpisu aktualizującego z 2013 r. w związku z likwidacją	0,00
	koszty finansowe	104 433,58
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	104 239,58
b	odsetki od zobowiązań budżetowych	194,00
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	726 630,83
	przychody operacyjne	653 733,47
a	niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych	653 733,47
b	korekta przychodów 2016 bilansowo ujętych w 2017	
	pozostałe przychody operacyjne	0,00
a	inne pozostałe przychody operacyjne	0,00
b	dotacje	
	przychody finansowe	72 897,36
a	naliczone odsetki od depozytu	
b	dotądnie różnice kursowe z wyceny	72 897,36
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	2 948 147,71
	odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych	962 545,63
	Ulga technologiczna (koszty kwalifikowane)	119 979,62
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 865 622,00
7	Podatek dochodowy	354 468,00
8	Przebieg kontroli skarbowych	
9a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	186 527,00
9b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	-96 019,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS	444 976,00



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

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.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	23 434,49	(766,92)
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	23 434,49	(766,92)
	- wartość środków pieniężnych według kursu historycznego	1 805 405,66	1 006 161,77
	- wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy	1 781 971,17	1 006 928,69
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	55 885,73	75 057,12
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	39 574,88	59 203,75
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego	16 310,85	15 853,37
	- 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	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	630 614,22	432 362,24
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	630 614,22	440 039,24
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	(7 677,00)
	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:	(2 068 549,07)	(2 292 833,58)
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(2 272 106,78)	(3 819 776,45)
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek		
	korekta o zmianę stanu kredytów	232 761,62	1 518 420,13
	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	(29 203,91)	8 522,74
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017r.
		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	521 272		99 042
a	leasing finansowy - różnice	52 313,89	19%	9 939,64
b	niezrealizowane różnice kursowe z wyceny	31 342,22	19%	5 955,02
c	opóźniona amortyzacja podatkowa różnica	16 523,82	19%	3 139,53
d	RMK bierne - kontrakty długoterminowe	18 449,80	19%	3 505,46
	RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń	156 605,49	19%	29 755,04
e	straty podatkowe do rozliczenia	0,00	19%	0,00
f	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	19%	0,00
g	rezerwy na przyszłe koszty	18 875,00	19%	3 586,25
h	aktualizacja należności	0,00	19%	0,00
i	niewypłacone wynagrodzenie	0,00	19%	0,00
k	kontrakty-koszty 2017 dot. przychodów 2018	227 162,03	19%	43 160,79
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00
	RAZEM	521 272	X	99 042
odpis aktualizujący wartość aktywa				
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				99 042

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	285 569,00	
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
	- utworzenie aktywów		
	- utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- utworzenie aktywów		
	- utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	186 527,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	186 527,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów	186 527,00	
	- 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	99 042,00	0,00



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Nota Nr 20 cd
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2017r.
		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	5 800 267		1 102 051
a	naliczone odsetki od depozytu	0,00	19%	0,00
b	naliczone odsetki od należności wycena kontraktów długoterminowych - niezafakturowane przychody	0,00	19%	0,00
c	niezafakturowane przychody	1 482 741,57	19%	281 720,90
d	RMK czynne - kontrakty długoterminowe	6 792,29	19%	1 290,54
e	leasing finansowy - różnice	0,00	19%	0,00
f	koszty wytworzonego oprogramowania	4 310 732,68	19%	819 039,21
g	niezrealizowane różnice kursowe		19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
	RAZEM	5 800 267	X	1 102 051

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 198 070,00
-	korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej	
1	Bilans otwarcia po korektach	1 198 070,00
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	96 019,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	96 019,00
-	rozwiązanie rezerwy	96 019,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	1 102 051,00

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

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

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	134 899,94	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	31.12.2016
1	kurs EUR/PLN	4,1709	4,4240
2	kurs GBP/PLN	4,7001	5,1445
3	kurs USD/PLN	3,4813	4,1793

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:	26
	- pracownicy umysłowi	26

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	204 000,00
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



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

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 2017 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 2017 rok wynosi 13.000,00 PLN

Nota Nr 33

Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku obrotowym 2017 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



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

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	4 464 364,99	1 943 625,24	5 118 098,46	1 923 186,79	0,00
w tym niezakończone	4 258 763,26	1 854 171,19	4 912 496,73	1 833 732,74	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



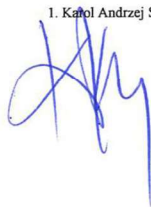
Sprawozdanie finansowe obejmuje:

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:
Marzena Netzel

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik



2. Justyna Wronka Dudzińska



3. Paweł Chmielewski



4. Jakub Sender

Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

Główna Księgowa
H. Netzel
Marzena Netzel

X+ **XPLUS** S.A.
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
tel/fax: +48 22 295 02 50
e-mail: biuro@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141184166
KRS: 0000296278

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.



XPLUS S. A.

ul. Puławska 435A

02-801 Warszawa

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku**

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 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 ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie (02-801) przy ul. Puławskiej 435A, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **13.228.668,90** złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.751.292,68** złotych;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.077.824,64** złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **775.042,48** złotych;
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia

(„sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność Kierownika oraz Rady Nadzorczej XPLUS S.A. za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Jednostki. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799



Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Kierownika Jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Jednostki przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej XPLUS S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi XPLUS S.A. przepisami prawa i statutem XPLUS S.A.

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji*Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



Magdalena Ostrowska

Kluczowy Biegły Rewident

Nr ewidencyjny 10589

Działający w imieniu:

Nobilis Sp. z o.o.

03-980 Warszawa, ul. Witwickiego 46

Firma audytorska nr ewidencyjny 3985

Warszawa, dnia 29 maja 2018 roku

Nobilis Sp. z o.o., ul. Witwickiego 46, 03-980 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2017 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 31.12.2017 r.

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Jakub Sender – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017 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	60 293 865	60 293 865	89,53%
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47%
Razem	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00%</u>

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

W roku 2017 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.

10 maja 2017 roku Emitent powziął wiadomość o podpisaniu umowy z przedsiębiorstwem SZYNAKA-MEBLE Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wdrożenie rozwiązania informatycznego na bazie oprogramowania Microsoft, które zapewni wsparcie dla określonych kroków w procesach biznesowych tego przedsiębiorstwa.

20 lipca 2017 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy z zysku osiągniętego przez Emitenta w 2016 r. Na dywidendę przeznaczona została kwota 673.468,04 zł.

Podczas Walnego Zgromadzenia zostały podjęte następujące uchwały: zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2016, zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016, przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z badania: sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku. Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2016. 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, Panu Arturowi Zyzak, Pani Izabeli Stelmach-Szczeszek oraz Pani Barbarze Zielińskiej.

Dnia 29 listopada 2017 r. Emitent podpisał z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o 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.

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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 Spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie autorskich produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics. Rozwiązania opracowane przez XPLUS SA wyróżniają się niezwyklej 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. W efekcie realizacji projektu ma powstać innowacyjne rozwiązanie informatyczne, które poszerzy ofertę Spółki.

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 2018 roku.

W 2017 roku Spółka osiągnęła znaczące przychody ze sprzedaży autorskich produktów XPLUS (przy czym sprzedaże te nie mają wpływu na osiąganą marżę na sprzedaży, w związku z przyjętą zasadą rozpoznawania kosztu sprzedaży produktów do wysokości ceny sprzedaży). Osiągnięty wzrost przychodów z usług wynikał również z faktu, iż w 2017 roku Spółka realizowała więcej kontraktów długoterminowych, które regularnie generują znaczące przychody. Dalsze prognozy sprzedaży, szacowane na podstawie poziomu zaawansowania procesów handlowych, wskazują, że ta pozytywna tendencja wzrostowa na poziomie sprzedaży usług i produktów powinna zostać utrzymana.

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 2017 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 z możliwością spadku 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 minionych 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 2017 roku Emitent odnotował wzrost przychodów w stosunku do roku poprzedniego o 10%. Wśród przychodów największy odsetek stanowi sprzedaż produktów i usług. W sprzedaży towarów i materiałów najważniejszą ich grupę stanowią licencje wdrażanego przez XPLUS oprogramowania.

W 2017 roku nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej, objawiający się przede wszystkim wzrostem kosztów usług podwykonawstwa zewnętrznego. Mimo tego faktu, zysk na sprzedaży był lepszy w stosunku do 2016 roku o prawie 40%. Zbliżony poziom zysku netto w 2017 i 2016 roku wynikał z faktu, iż Spółka zgodnie z zasadą ostrożności postanowiła skorygować stan należności

o pozycje, których ściągalność w ocenie Spółki wiąże się z dużym ryzykiem. Prezentacja zmiany stanu należności została odzwierciedlona w pozostałych kosztach operacyjnych – co bezpośrednio zaważyło na spadku rentowności na poziomie brutto i netto.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna Spółki w 2017 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 2017 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 31.12.2017 Spółka nie posiadała akcji własnych.
Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

Oświadczenia Zarządu.

Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2017 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 2017 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.