



Raport kwartalny

Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022



Spis treści

Wybrane informacje finansowe	3
1. Wybrane dane finansowe z bilansu	3
2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat	3
Podstawowe Informacje o Spółce	4
Organy Spółki.....	4
1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu	4
2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu	4
Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu	4
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	5
Aktywa	5
Pasywa	6
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku.....	7
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki	12
Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	14
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.....	15
Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	15
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	15

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2022
kapitał własny	17 516 583,48	21 213 769,39
należności długoterminowe	43 758,00	54 750,00
należności krótkoterminowe	7 331 057,84	14 326 622,81
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 061 476,49	10 331 829,12
zobowiązania długoterminowe	460 665,80	693 601,14
zobowiązania krótkoterminowe	2 946 524,44	4 886 611,77

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022
amortyzacja	378 350,04	387 084,61
przychody netto ze sprzedaży	10 019 470,16	14 891 030,66
zysk/strata na sprzedaży	2 031 639,98	2 432 820,16
pozostałe przychody operacyjne	104 600,84	208 372,67
zysk/strata na działalności operacyjnej	2 117 074,76	2 283 965,93
zysk/strata brutto	2 280 158,03	2 501 970,23
zysk/strata netto	1 834 264,03	2 041 415,23

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2022 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.01.2021-31.03.2021. Wszystkie dane finansowe podane zostały w PLN.

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

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

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 6209Z

Organy Spółki

1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu

Karol Sudnik - Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Katarzyna Zyzak – Członek Zarządu

2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

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

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

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe
Aktywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2022 - 31.03.2022
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	4 124 154,76	4 106 982,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 798 171,93	2 364 891,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 448 385,84	1 795 483,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	349 786,09	569 408,59
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	962 848,83	1 137 617,48
1.	Środki trwałe	962 848,83	1 137 617,48
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 299,17	39 212,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	155 487,74	361 130,33
d)	środki transportu	586 423,77	636 609,47
e)	inne środki trwałe	164 638,15	100 664,78
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	43 758,00	54 750,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	43 758,00	54 750,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	319 376,00	549 723,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	319 376,00	549 723,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 469 967,79	28 796 716,70
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 331 057,84	14 326 622,81
1.	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 331 057,84	14 326 622,81
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 959 230,22	13 222 444,37
-	do 12 miesięcy	6 959 230,22	13 222 444,37
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków dotacji cel ubez.p, społ, i zdr, oraz innych tyt, Publicznoprawnych	369 103,59	1 104 178,44
c)	Inne	2 724,03	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 061 476,49	10 331 829,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 061 476,49	10 331 829,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 061 476,49	10 331 829,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 061 476,49	10 331 829,12
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 077 433,46	4 138 264,77
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	207 591,89	83 133,45
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 126,93	0,00
-	należności niezafakturowane	195 464,96	0,00
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	1 551 453,14	3 594 280,44
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	318 388,43	460 850,88
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
RAZEM		24 594 122,55	32 903 698,77

Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2022 - 31.03.2022
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	17 516 583,48	21 213 769,39
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	6 910 590,69	8 274 171,01
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 098 260,72	10 224 715,11
VI.	Zysk (strata) netto	1 834 264,03	2 041 415,23
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 077 539,07	11 689 929,38
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 266 168,31	2 325 832,42
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	429 885,00	495 564,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	448 550,60	556 504,37
a)	Długoterminowa	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowa	448 550,60	556 504,37
3.	Pozostałe rezerwy	387 732,71	1 273 764,05
a)	Długoterminowa	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowa	387 732,71	1 273 764,05
II.	Zobowiązania długoterminowe	460 665,80	693 601,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	460 665,80	693 601,14
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	460 665,80	693 601,14
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	Inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 946 524,44	4 886 611,77
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 946 524,44	4 886 611,77
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	184 020,48	300 863,30
d)	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 451 834,66	3 728 225,47
-	do 12 miesięcy	2 451 834,66	3 728 225,47
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	309 941,97	852 402,82
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	Inne	727,33	5 120,18
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 404 180,52	3 783 884,05
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 404 180,52	3 729 303,22
-	Długoterminowe	2 012 438,84	3 729 303,22
-	Krótkoterminowe	391 741,68	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	0,00	54 580,83
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	54 580,83
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
RAZEM		24 594 122,55	32 903 698,77

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2022 - 31.03.2022
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: - od jednostek powiązanych	10 019 470,16	14 891 030,66
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 396 209,09	14 259 871,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	623 261,07	631 159,12
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 987 830,18	12 458 210,50
I.	Amortyzacja	378 350,04	387 084,61
II.	Zużycie materiałów i energii	70 006,53	88 693,80
III.	Usługi obce	5 202 174,61	8 666 212,65
IV.	Podatki i opłaty w tym: - podatek akcyzowy	5 153,75	484,26
V.	Wynagrodzenia	1 431 680,72	2 177 396,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	348 346,25	450 571,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	79 564,26	146 712,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	472 554,02	541 055,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 031 639,98	2 432 820,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	104 600,84	208 372,67
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900,00	3 632,30
II.	Dotacje	97 935,42	204 617,63
III.	Inne przychody operacyjne	5 765,42	122,74
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	5 765,42	122,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19 166,06	357 226,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 210,84	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 955,22	357 226,90
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	1 955,22	357 226,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 117 074,76	2 283 965,93
G.	Przychody finansowe	184 237,82	265 313,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	184 237,82	265 313,39
H.	Koszty finansowe	21 154,55	47 309,09
I.	Odsetki w tym: - dla jednostek powiązanych	8 295,14	18 097,62
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	12 859,41	29 211,47
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 280 158,03	2 501 970,23
J.	Podatek dochodowy	445 894,00	460 555,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 834 264,03	2 041 415,23

Rachunek przyływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2022 - 31.03.2022
1	2	3	4
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 687 653,16	1 853 712,34
I	Zysk (strata) netto	1 834 264,03	2 041 415,23
II	Korekty razem	1 853 389,13	-187 702,89
1	Amortyzacja	378 350,04	387 084,61
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-33 425,72	132 983,67
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 295,14	18 097,62
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-900,00	-3 632,30
5	Zmiana stanu rezerw	-1 409 011,88	-871 942,37
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	2 719 938,07	2 399 983,05
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	499 088,26	730 726,18
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-374 057,65	-3 011 151,00
10	Inne korekty	65 112,87	30 147,65
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 687 653,16	1 853 712,34
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-101 960,45	-77 641,02
I	Wpływy	900,00	3 632,30
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	900,00	3 632,30
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	102 860,45	81 273,32
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 860,45	81 273,32
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-101 960,45	-77 641,02
C	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	-83 405,43	775 028,09
I	Wpływy	0,00	899 610,44
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	899 610,44
II	Wydatki	83 405,43	124 582,35
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 250,91	77 273,26
8	Odsetki	8 295,14	18 097,62
9	Inne wydatki finansowe	12 859,38	29 211,47
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-83 405,43	775 028,09
D	Przeptywy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	3 502 287,28	2 551 099,41
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	3 535 713,00	2 418 115,74
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	33 425,72	-132 983,67
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 525 763,49	7 913 713,38
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D) w tym:	11 028 050,77	10 464 812,79
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2022 - 31.03.2022
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 502 098,95	19 172 354,16
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15 502 098,95	19 172 354,16
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 730 370,19	8 274 171,01
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wypłaty dywidendy	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 730 370,19	8 274 171,01
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 098 260,72	10 224 715,11
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 098 260,72	10 224 715,11
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	8 098 260,72	10 224 715,11
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 098 260,72	10 224 715,11
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 098 260,72	10 224 715,11
6	Wynik netto	1 834 264,03	2 041 415,23
a	zysk netto	1 834 264,03	2 041 415,23
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 336 362,98	21 213 769,39
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 516 583,48	21 213 769,39

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

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

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

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

Za środki trwałe uważa się składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok. Środki trwałe są odpisywane w koszty w formie miesięcznych odpisów amortyzacyjnych.

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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej lub równej 10.000 00 zł mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

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

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

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

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

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

Należności dzieli się na dwie grupy:

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

Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka wyodrębniła organizacyjnie w swojej strukturze oddział w Łodzi i jest to tak zwany oddział samobilansujący.

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

W I kwartale 2022 roku XPLUS kontynuował wcześniej rozpoczęte projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Dynamics 365 (najnowsza wersja technologii z rodziny Dynamics), Webcon oraz projekty wdrożenia autorskich produktów XPLUS. Realizowane były także projekty związane z obsługą utrzymania i rozwijania rozwiązań informatycznych u tych klientów, którzy zakończyli wdrożenia technologii oferowanych przez Spółkę.

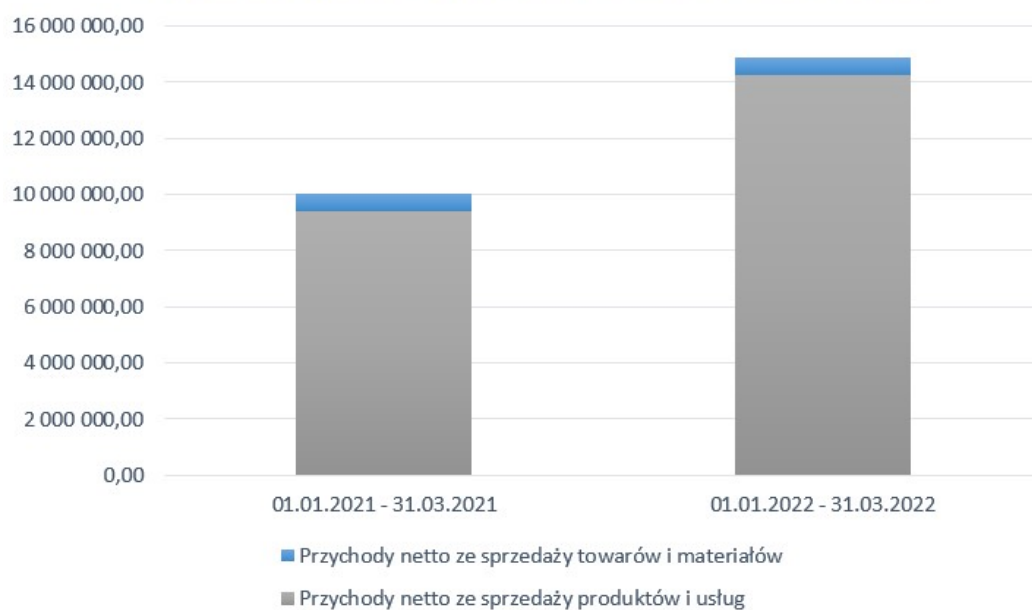
24 lutego 2022 rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę, która stanowi eskalację trwającej od 2014 roku wojny. Na dzień sporządzenia raportu nie da się ocenić długo i średnioterminowego wpływu działań wojennych na projekty prowadzone przez XPLUS. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację oraz weryfikuje zmiany w dynamice działań wojennych w perspektywie krótkoterminowej. XPLUS nie posiada klientów, mających siedzibę na Ukrainie, ani kontraktów realizowanych z udziałem podmiotów z Ukrainy, niemniej jednak wpływ wydarzeń politycznych na działalność Spółki, w szczególności na możliwość pozyskania nowych kontraktów, jest weryfikowany na bieżąco, a planowane działania operacyjne są korygowane w zależności od zmieniającej się rzeczywistości.

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

Przychody netto ze sprzedaży w I kwartale 2022 wyniosły 14,9 mln PLN i były o 48% wyższe w porównaniu do I kwartału 2021 roku. Znaczący wzrost obrotów wynika z dynamiki wzrostu przychodów z usług oraz autorskich produktów Spółki. W I kwartale 2022 dynamika wzrostu przychodów z usług i produktów osiągnęła 51,8%. XPLUS S.A. w dalszym ciągu odnotowuje niższą dynamikę wzrostu przychodów ze sprzedaży towarów w porównaniu do sytuacji w poprzednich latach. W I kwartale 2022 sprzedaż towarów wynosiła zaledwie 4% wszystkich przychodów.

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

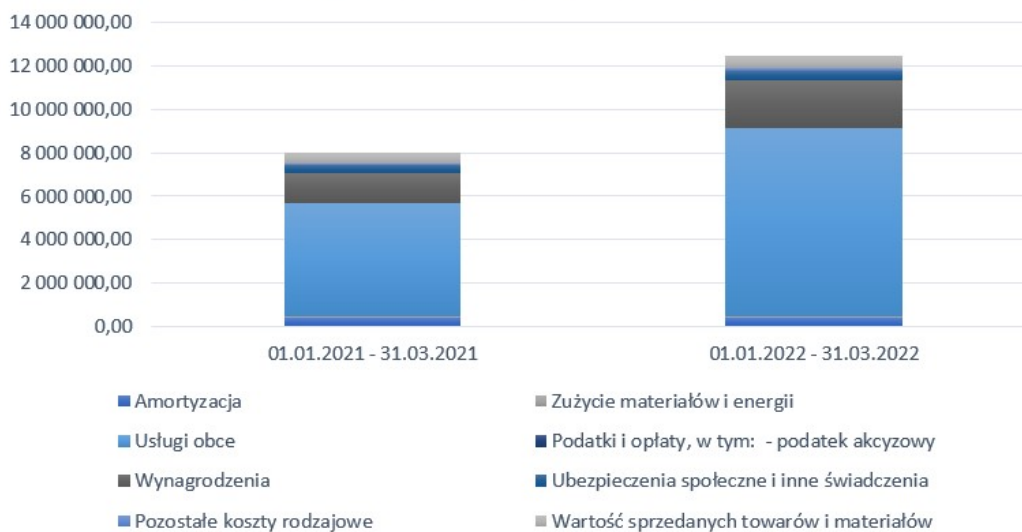
Przychody netto ze sprzedaży I kwartał 2021 i 2022



Wraz z pozyskiwaniem nowych coraz bardziej złożonych i wymagających kontraktów XPLUS kontynuuje inwestycje w budowę zespołu o wysokich kompetencjach z unikalnym know-how. Strategia ta generuje wzrost kosztów działalności operacyjnej które sumarycznie wzrosły o 56% w stosunku do I kwartału 2021, ale jednocześnie przynosi efekty w postaci wzrostu przychodów, a w przyszłości ma przynieść wzrost efektywności prowadzonych działań. Pozycjami, które w największym stopniu wpłynęły na wzrost przedmiotowych kosztów, były usługi obce stanowiące aż 70% wszystkich kosztów działalności operacyjnej oraz wynagrodzenia, które stanowiły 17% wartości kosztów działalności operacyjnej. Wzrost kosztów pracy widoczny w prezentowanych danych to efekt wzrostu skali działań XPLUS, jak i narastającej w sektorze IT presji płacowej, która będzie skutkowała w przyszłych okresach sprawozdawczych intensyfikacji prowadzenia działań dążących do optymalizacji świadczonych usług, a także pozyskiwania zachodnich klientów, charakteryzujących się wyższą marżowością.

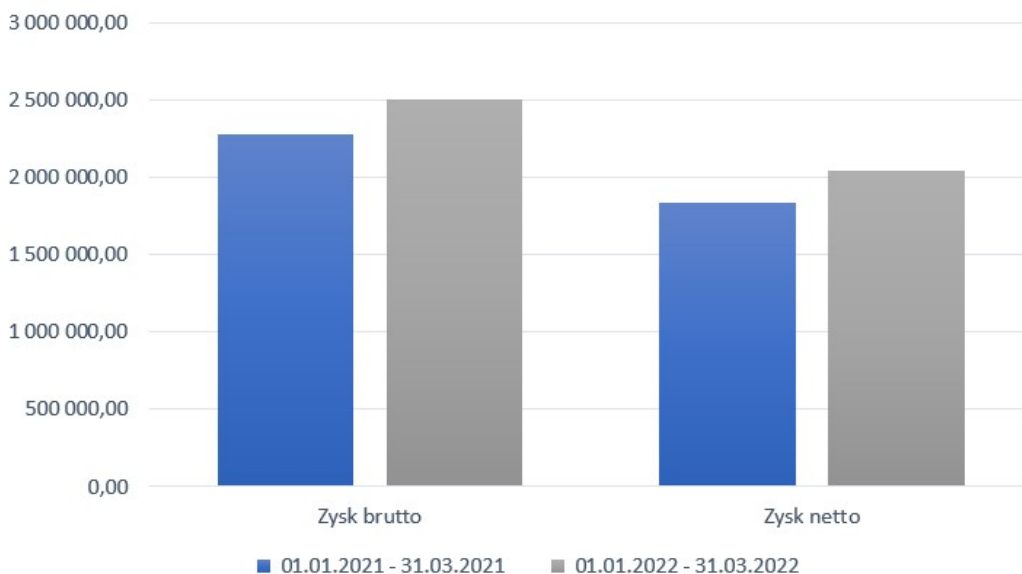
Poniżej zaprezentowano szczegółowe kształtowanie się struktury kosztów działalności operacyjnej w I kwartale 2021 i 2022 roku.

Koszty działalności operacyjnej za I kwartał 2021 i 2022



Poniżej zaprezentowano kształtowanie się zysku brutto i netto w I kwartale 2021 i 2022 roku. W I kwartale 2022 roku obserwujemy wzrost zysku netto w porównaniu do analogicznego okresu w 2021 na poziomie 11%.

Zysk brutto i netto za I kwartał 2021 i 2022



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

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie

W I kwartale 2022 roku XPLUS kontynuował wcześniej podjęte działania handlowe, mające na celu zwiększenie liczby klientów krajowych oraz zagranicznych. Spółka kontynuowała innowacyjne przedsięwzięcia w ramach oferowanych technologii i produktów. Emitent kładzie nacisk na realizację strategii związanej z pozyskiwaniem zagranicznych klientów i wzmocnienie pozycji międzynarodowego dostawcy usług i produktów IT.

Emitent z powodzeniem realizuje strategię ekspansji zagranicznej związanej ze sprzedażą własnego IP (Intellectual Property) dla klientów z całego świata. Strategia ta zakłada synergię produktowo-usługową, a jej konstrukcja zdaje się przynosić istotne efekty w postaci cross-sellu i up-sellu u coraz liczniejszej grupy klientów zagranicznych.

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

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

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

Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

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

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	53,66	74,14