Raport Roczny XPLUS S.A. za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Spis treści

Wybrane informacje finansowe 4
Sprawozdanie finansowe za 2016 rok 5
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2016 rok. 39
Podstawowe Informacje o Spółce 39
Organy Spółki 39
Skład Zarządu na dzień 31.12.2016 r. 39
Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r. 39
Informacja o głównych akcjonariuszach Spółki 39
Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu 40
Przewidywany rozwój jednostki 40
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju 41
Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa 41
Stosowane instrumenty finansowe 42
Podstawowe ryzyka 42
Podstawowe informacje finansowe 43
Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego 43
Inne informacje 44
Oświadczenia Zarządu. 45
Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok. 45
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok. 45

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2016, zakończył się wynikiem, który jest efektem zmian wprowadzonych w końcówce 2015 roku – reorganizacji struktury spółki oraz poziomów ponoszonych kosztów. Miniony okres sprawozdawczy potwierdza, że przyjęty kierunek zmian był właściwy – rok 2016 zakończył się wzrostem sprzedaży i zadowalającym zyskiem.

Najważniejsze przyjęte kierunki działania w 2016 roku to koncentracja na kluczowym obszarze działalności – wdrożeniach Microsoft Dynamics AX, a także dywersyfikacja działalności na rynkach zagranicznych. Sukcesy w sprzedaży Microsoft Dynamics AX oraz osiągnięta pozycja na rynku spowodowały, że w 2016 spółka została wyróżniona przez Microsoft poprzez włączenie do prestiżowego grona 1% najlepszych partnerów Microsoft na świecie (tzw. Inner Circle). W roku 2016 spółka skupiła się również na maksymalizacji działań handlowych, w tym o zasięgu globalnym, wokół produktów XPLUS wytworzonych na przestrzeni ostatnich lat. W związku z powyższym Zarząd spodziewa się znaczącego wzrostu sprzedaży zagranicznej, w tym sprzedaży autorskich rozwiązań XPLUS.

Tradycyjnie z tego miejsca chciałbym złożyć podziękowania całemu zespołowi XPLUS, z którym mam zaszczyt współpracować. Wierzę, że rok 2016 jest pierwszym z wielu kolejnych pozytywnych okresów w rozwoju spółki, podczas których pozycja lidera na rodzimym rynku Microsoft Dynamics AX będzie się sukcesywnie umacniać.

Z wyrazami szacunku

Karol Sudnik Prezes Zarządu

Wybrane informacje finansowe

	31.12.2015		31.12.2016	
	PLN	PLN	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	17 797 030,03	4 176 236,07	21 024 414,94	4 752 354,19
Zysk / Strata ze sprzedaży	-1 823 186,85	-427 827,49	2 163 642,71	489 069,33
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	-1 726 338,01	-405 101,02	2 196 612,41	496 521,79
Przychody finansowe	2 324,11	545,37	71 987,47	16 272,03
koszty finansowe	138 277,36	32 448,05	77 286,51	4 752 354,19
Zysk / Strata brutto	-1 862 291,26	-437 003,70	2 191 313,37	495 324,00
Zysk / Strata netto	-1 531 447,26	-359 368,12	1 765 746,37	399 128,93
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-528 080,63	-123 918,96	2 302 116,84	520 369,99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 664,01	-3 206,39	-39 177,21	-8 855,61
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	841 793,39	197 534,53	-1 656 315,98	-374 393,30
Przepływy pieniężne netto razem	300 048,75	70 409,19	606 623,65	137 121,08
Aktywa trwałe	1 077 755,77	252 905,26	732 225,62	165 512,12
Aktywa obrotowe	15 581 059,64	3 656 238,33	13 726 943,37	3 102 835,30
Inwestycje krótkoterminowe	399 538,12	93 755,28	1 006 928,69	227 605,94
Należności krótkoterminowe	6 075 302,79	1 425 625,43	5 635 263,55	1 273 793,75
Należności długoterminowe	10 506,00	2 465,33	18 183,00	4 110,08
Zobowiązania długoterminowe	357 667,30	83 929,91	287 497,94	64 985,97
Zobowiązania krótkoterminowe	8 625 915,73	2 024 150,12	4 806 139,28	1 086 378,68
Kapitał własny	6 218 282,34	1 459 176,90	7 984 028,71	1 804 708,12
Kapitał podstawowy	673 468,04	158 035,44	673 468,04	152 230,57
Liczba akcji	67 346 805,00	67 346 805,00	67 346 804,00	67 346 804,00

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2015, wynoszącym 1 EUR= 4,2615 PLN oraz z dnia 30.12.2016, wynoszącym 1 EUR= 4,4240PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok

XPLUS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016 ROKU

OBEJMUJĄCE:

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.Dane jednostki:

- **nazwa (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 wchodzą:
- 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4.Wewnętrzne jednostki organizacyjne

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

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.
Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
Do ceny nabycia i kosztów wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 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

<u>Należności</u>

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,

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

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

Zobowiązania

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

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

Środki pieniężne

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

Różnice kursowe

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

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

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 30/12/2016 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,4240

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,

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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

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

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

1)ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

2)z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

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

Rezerwy

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

Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

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

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

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

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

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

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

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

● Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających

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

Umowy długoterminowe

Przychody z wykonania niezakończonej usługi, 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 odroczona).

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

XPLUS S.A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

Warszawa, dnia 8 czerwca 2017 r.

Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik

Członek Zarządu - Paweł Chmielewski

Członek Zarządu - Justyna Wronka Dudzińska

Członek Zarządu - Jakub Sender

AccOUT Sp. z o.o. sp.k.
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel./22 853 68 10, 22 838 74 34
fax: 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-32 REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Paulina Łączyńska
Accout. Sp. z o.o. sp.k.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
A	**AKTYWA TRWAŁE**		**732 225,62**	**1 077 755,77**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**1**	**34 390,81**	**115 700,17**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		34 390,81	115 700,17
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**		**394 082,81**	**511 434,60**
1	**Środki trwałe**	**2**	**394 082,81**	**511 434,60**
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 541,82	10 168,18
c	urządzenia techniczne i maszyny		133 236,01	170 144,77
d	środki transportu		258 304,98	331 121,65
e	inne środki trwałe			
2	**Środki trwałe w budowie**			
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**			
III	**Należności długoterminowe**	**3**	**18 183,00**	**10 506,00**
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałch jednostek, w których jednostka posiada zaangazowanie w kapitale			
3	Od jednostek pozostałych		18 183,00	10 506,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**		**0,00**	**0,00**
1	**Nieruchomości**			
2	**Wartości niematerialne i prawne**			
3	**Długoterminowe aktywa finansowe**		**0,00**	**0,00**
a	w jednostkach powiązanych		**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c	w pozostałych jednostkach		**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	**Inne inwestycje długoterminowe**			
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**285 569,00**	**440 115,00**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**20**	**285 569,00**	**440 115,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**			
B	**AKTYWA OBROTOWE**		**13 726 943,37**	**15 581 059,64**
I	**Zapasy**	**4**	**750 760,33**	**2 221 242,24**
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary		750 760,33	2 221 242,24
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	**Należności krótkoterminowe**	**5**	**5 635 263,55**	**6 075 302,79**
1	**Należności od jednostek powiązanych**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	**Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	**Należności od pozostałych jednostek**		**5 635 263,55**	**6 075 302,79**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 465 015,64	6 043 816,42
	- do 12 miesięcy		5 465 015,64	6 043 816,42
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		162 559,53	21 189,93
c	inne		7 688,38	10 296,44
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	**Inwestycje krótkoterminowe**		**1 006 928,69**	**399 538,12**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**		**1 006 928,69**	**399 538,12**
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6	1 006 928,69	399 538,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 006 928,69	241 070,47
	- inne środki pieniężne			158 467,65
	- inne aktywa pieniężne			0,00
2	**Inne inwestycje krótkoterminowe**			
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	7	**6 333 990,80**	**6 884 976,49**
1	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych		840 368,89	1 527 515,74
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		11 360,79	0,00
	- należności niezafakturowane		829 008,10	1 527 515,74
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży		5 464 493,98	5 297 888,71
3	inne rozliczenia międzyokresowe		29 127,93	59 572,04
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**		**0,00**	**0,00**
D	**Udziały (akcje) własne**		**0,00**	**0,00**
	AKTYWA RAZEM		**14 459 168,99**	**16 658 815,41**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
A	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**		**7 984 028,71**	**6 218 282,34**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	8	**673 468,04**	**673 468,04**
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		**5 544 814,30**	**7 076 261,56**
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**			
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**			
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
-	na udziały (akcje) własne			
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**			
VI	**Zysk (strata) netto**	9	**1 765 746,37**	**(1 531 447,26)**
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**			
B	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**		**6 475 140,28**	**10 440 533,07**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	10	**1 378 923,21**	**1 428 790,07**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	20	**1 198 070,00**	**1 307 387,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**		**146 853,21**	**103 403,07**
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		146 853,21	103 403,07
3	**Pozostałe rezerwy**		**34 000,00**	**18 000,00**
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		34 000,00	18 000,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	11	**287 497,94**	**357 667,30**
1	**Wobec jednostek powiązanych**			
2	**Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**			
3	**Wobec pozostałych jednostek**		**287 497,94**	**357 667,30**
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		287 497,94	357 667,30
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	11	**4 806 139,28**	**8 625 915,73**
1	**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**	11	**4 806 139,28**	**8 625 915,73**
a	kredyty i pożyczki		232 761,62	1 751 181,75
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		69 025,82	77 548,56
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 688 880,63	5 758 487,40
	- do 12 miesięcy		3 688 880,63	5 758 487,40
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		26 617,00	26 617,00
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		787 723,53	1 012 081,02
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		1 130,68	0,00
4	**Fundusze specjalne**			
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	12	**2 579,85**	**28 159,97**
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	12 755,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	12 755,00
3	ozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		2 579,85	15 404,97
	- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		2 579,85	15 404,97
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
	PASYWA RAZEM		**14 459 168,99**	**16 658 815,41**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34
fax: 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

Warszawa, dnia 8 czerwca 2017 r.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres 1.01.-31.12.2016r.	Wykonanie za okres 1.01.-31.12.2015r.
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**13**	**21 024 414,94**	**17 797 030,03**
-	*od jednostek powiązanych*			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 298 134,47	10 000 787,61
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		10 726 280,47	7 796 242,42
B	**Koszty działalności operacyjnej**		**18 860 772,23**	**19 620 216,88**
I	Amortyzacja		237 838,36	318 116,46
II	Zużycie materiałów i energii		230 526,81	306 253,25
III	Usługi obce		7 036 842,90	8 968 053,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:		20 250,86	27 574,39
-	*- podatek akcyzowy*			
V	Wynagrodzenia		1 847 919,92	2 866 659,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		331 950,29	562 041,74
-	emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		279 546,11	293 872,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8 875 896,98	6 277 645,76
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**		**2 163 642,71**	**(1 823 186,85)**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**14**	**40 761,06**	**123 249,38**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 715,31	0,00
II	Dotacje		12 755,00	57 060,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		19 290,75	66 189,38
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**15**	**7 791,36**	**26 400,54**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne		7 791,36	26 400,54
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**		**2 196 612,41**	**(1 726 338,01)**
G	**Przychody finansowe**	**16**	**71 987,47**	**2 324,11**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	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:		164,21	2 320,09
-	*od jednostek powiązanych*			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	*w jednostkach powiązanych*			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne		71 823,26	4,02
H	**Koszty finansowe**	**17**	**77 286,51**	**138 277,36**
I	Odsetki, w tym:		23 437,84	71 071,74
-	*dla jednostek powiązanych*			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	*w jednostkach powiązanych*			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne		53 848,67	67 205,62
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**		**2 191 313,37**	**(1 862 291,26)**
J	**Podatek dochodowy**	**18,20**	**425 567,00**	**(330 844,00)**
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)**			
L	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**		**1 765 746,37**	**(1 531 447,26)**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34
fax: 22 489 60 76
NIP: 951-235-45-52, REGON: 145897807
e-mail: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

Warszawa, dnia 8 czerwca 2017 r.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**6 218 282,34**	**7 749 729,60**
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**6 218 282,34**	**7 749 729,60**
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)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	***Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu***	***673 468,04***	***673 468,04***
2	***Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu***	***7 076 261,56***	***6 042 149,48***
2.1	***Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego***	***(1 531 447,26)***	***1 034 112,08***
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 034 112,08
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	1 034 112,08
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 531 447,26	0,00
-	pokrycia straty	1 531 447,26	
2.2	***Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu***	***5 544 814,30***	***7 076 261,56***
3	***Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu***	***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***	***(1 531 447,26)***	***1 034 112,08***
5.1	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu***	***0,00***	***1 034 112,08***
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	***0,00***	***1 034 112,08***
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 034 112,08
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy		1 034 112,08
-	podział zysku - wypłata dywidendy		
5.3	***Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
5.4	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)***	***(1 531 447,26)***	***0,00***
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.5	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	***(1 531 447,26)***	***0,00***
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	(1 531 447,26)	0,00
-	pokrycie kapitałem zapasowym	(1 531 447,26)	
5.6	***Strata z lat ubiegłych na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
5.7	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
8	***Wynik netto***	***1 765 746,37***	***(1 531 447,26)***
a	zysk netto	1 765 746,37	
b	strata netto (wielkość ujemna)		(1 531 447,26)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**7 984 028,71**	**6 218 282,34**
III	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**7 984 028,71**	**6 218 282,34**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosola 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel. 22 253 66 10, 22 636 74 34
fax: 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

Warszawa, dnia 8 czerwca 2017 r.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2016r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk (strata) netto**	**1 765 746,37**	**(1 531 447,26)**
II	**Korekty razem**	**536 370,47**	**1 003 366,63**
1	Amortyzacja	237 838,36	318 116,46
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(766,92)	(225,49)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59 203,75	70 043,09
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	4 725,23
5	Zmiana stanu rezerw	(49 866,86)	(92 663,02)
6	Zmiana stanu zapasów	1 470 481,91	(2 099 780,70)
7	Zmiana stanu należności	432 362,24	(1 970 381,32)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 292 833,58)	4 882 438,15
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	679 951,57	(108 905,77)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)**	**2 302 116,84**	**(528 080,63)**
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	**Wydatki**	**39 177,21**	**13 664,01**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 177,21	13 664,01
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**(39 177,21)**	**(13 664,01)**
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I	**Wpływy**	**0,00**	**1 020 858,40**
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	1 020 858,40
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	**Wydatki**	**1 656 315,98**	**179 065,01**
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	1 518 420,13	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	78 692,10	109 021,92
8	Odsetki	59 203,75	70 043,09
9	Inne wydatki finansowe		
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**(1 656 315,98)**	**841 793,39**
D	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)**	**606 623,65**	**300 048,75**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**607 390,57**	**295 549,01**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	766,92	225,49
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**399 538,12**	**103 989,11**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:**	**1 006 928,69**	**399 538,12**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		157 500,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, Accout Sp. z o.o. Sp.k.

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34
fax 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

Warszawa, dnia 8 czerwca 2017 r.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

XPLUS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016 ROK

Dodatkowe Informacje i Objaśnienia

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytul	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							0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
3	**Zmniejszenia**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	**Bilans zamknięcia**	0,00	0,00	1 080 296,75	1 080 296,75	0,00	0,00	1 080 296,75
	Umorzenie							
5	**Bilans otwarcia**			964 596,58	964 596,58			964 596,58
6	**Zwiększenia**	0,00	0,00	81 309,36	81 309,36	0,00		81 309,36
a	amortyzacja za okres			81 309,36	81 309,36			81 309,36
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	1 045 905,94	1 045 905,94	0,00		1 045 905,94
9	**Wartość netto na początek okresu**	0,00	0,00	115 700,17	115 700,17	0,00	0,00	115 700,17
10	**Wartosc netto na koniec okresu**	0,00	0,00	34 390,81	34 390,81	0,00	0,00	34 390,81

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 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**	**534 253,11**	**756 547,99**		**1 328 932,60**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**39 177,21**	**0,00**	**0,00**	**39 177,21**
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych			39 177,21			39 177,21
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie leasingu						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe						0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**3 591,50**	**0,00**	**0,00**	**3 591,50**
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			3 591,50			3 591,50
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**	**569 838,82**	**756 547,99**	**0,00**	**1 364 518,31**

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**		**27 963,32**	**364 108,34**	**425 426,34**		**817 498,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**7 626,36**	**76 085,97**	**72 816,67**	**0,00**	**156 529,00**
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		7 626,36	76 085,97	72 816,67		156 529,00
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**3 591,50**	**0,00**	**0,00**	**3 591,50**
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			3 591,50			3 591,50
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**	**35 589,68**	**436 602,81**	**498 243,01**	**0,00**	**970 435,50**
5	**Wartość netto na początek**	**0,00**	**10 168,18**	**170 144,77**	**331 121,65**	**0,00**	**511 434,60**
6	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**2 541,82**	**133 236,01**	**258 304,98**	**0,00**	**394 082,81**

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie użytkuje gruntów

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

Spółka w 2016 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

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 3

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2016 do 31.12.2016

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	**Bilans otwarcia**	**10 506,00**
2	**Zwiększenia**	**7 677,00**
a	powstanie należności	7 677,00
b	przekwalifikowanie	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**
a	spłata	0,00
b	przekwalifikowanie	0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**18 183,00**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2016 do 31.12.2016

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

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2016 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90			750 760,33	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	750 760,33	0,00
odpisy aktualizujące (wartość					
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	750 760,33	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2016 do 31.12.2016 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
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
b	wykorzystanie odpisów					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016 r.			Stan na 31.12.2015 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			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:**	**5 820 968,79**	**185 705,24**	**5 635 263,55**	**6 261 008,03**	**185 705,24**	**6 075 302,79**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 650 720,88	185 705,24	5 465 015,64	6 229 521,66	185 705,24	6 043 816,42
	-do 12 miesięcy	5 650 720,88	185 705,24	5 465 015,64	6 229 521,66	185 705,24	6 043 816,42
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	162 559,53	0,00	162 559,53	21 189,93	0,00	21 189,93
c	inne	7 688,38	0,00	7 688,38	10 296,44	0,00	10 296,44
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**5 820 968,79**	**185 705,24**	**5 635 263,55**	**6 261 008,03**	**185 705,24**	**6 075 302,79**

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 :**	**2 576 589,35**	**0,00**	**2 576 589,35**
a	od jednostek powiązanych			0,00
b	od pozostałych jednostek	2 576 589,35		2 576 589,35
2	**przeterminowane, z tego :**	**3 074 131,53**	**185 705,24**	**2 888 426,29**
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	3 074 131,53	185 705,24	2 888 426,29
	do 90 dni	*2 707 074,11*		*2 707 074,11*
	90-180	*112 125,81*		*112 125,81*
	180-360	*69 226,37*		*69 226,37*
	powyżej 360	*185 705,24*	*185 705,24*	*0,00*
	RAZEM	**5 650 720,88**	**185 705,24**	**5 465 015,64**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2016 do 31.12.2016

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**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia miedzy należnościami					0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**185 705,24**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**185 705,24**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
Środki pieniężne		**1 006 928,69**	**399 538,12**
1	Środki pieniężne w banku	990 508,69	239 298,37
2	Środki pieniężne w kasie	16 420,00	1 772,10
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Depozyt	0,00	158 467,65
Ekwiwalenty środków pieniężnych		**0,00**	**0,00**
	RAZEM	**1 006 928,69**	**399 538,12**

Nota Nr 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
1	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**29 127,93**	**59 572,04**
a	ubezpieczenia majątkowe	18 047,58	25 966,55
b	gwarancja do serwera	0,00	2 478,47
c	domeny internetowe	63,00	72,42
d	licencje na program	6 861,07	0,00
e	pozostałe usługi	0,00	2 879,90
f	prowizja od kredytu	4 156,28	28 175,00
2	**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**	**6 304 862,87**	**6 825 404,45**
a	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	5 464 493,98	5 297 888,71
b	rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:	840 368,89	1 527 515,74
-	należności niezafakturowane	829 008,10	1 527 515,74
-	rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 360,79	0,00
	RAZEM	**6 333 990,80**	**6 884 976,49**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 8

Dane o strukturze własności kapitału

Lp.	KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY) Seria/ emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Sposób pokrycia kapitału	Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
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 1 k s	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 2016 rok

Lp.	Tytuł	Wartość
	wynik finansowy za 2016 rok	1 765 746,37
	nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
	podział:	
	Zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy	1 765 746,37
	wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 10

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 428 790,07	1 428 790,07
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	77 450,14	77 450,14
a	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0,00	0,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		7 000,00	7 000,00
c	rezrwa na audyt		11 000,00	11 000,00
d	rezerwa na niewykorzystane urlopy		43 450,14	43 450,14
e	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		16 000,00	16 000,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	109 317,00	109 317,00
a	rezerwa na niewykorzystane urlopy		0,00	0,00
b	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		109 317,00	109 317,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	18 000,00	18 000,00
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		0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 378 923,21	1 378 923,21

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 11

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2016r.				Stan na 31.12.2015r.			
		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**	301 787,44	64 077,81	223 420,13	0,00	1 828 730,31	145 736,49	211 930,81	0,00
a	kredyty i pożyczki	232 761,62				1 751 181,75			
b	z tytułu leasingu	69 025,82	64 077,81	223 420,13		77 548,56	145 736,49	211 930,81	
	RAZEM	301 787,44	64 077,81	223 420,13	0,00	1 828 730,31	145 736,49	211 930,81	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 :**	3 533 489,67
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	3 533 489,67
2	**przeterminowane, z tego :**	155 390,96
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 30 dni	
	30-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	155 390,96
	do 30 dni	*155 390,96*
	30-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	*0,00*
	RAZEM	3 688 880,63

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego	w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	**zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**				
2	**pozostałe zobowiązania finansowe**				
a	leasing finansowy	356 523,76	435 215,86		
3	**instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej**				
	RAZEM	356 523,76	435 215,86	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.	232 761,62	232 761,62	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		232 761,62	232 761,62		

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
1	**Długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	0,00	0,00
2	**Krótkoterminowe**	**2 579,85**	**28 159,97**
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	0,00	12 755,00
-	koszty następnych okresów Allianz		0,00
-	RMB - wycena kontraktow długoterminowych	2 579,85	15 404,97
	RAZEM	**2 579,85**	**28 159,97**

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki, za wyjątkiem opisanych w nocie nr 11.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	*Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:*	*10 298 134,47*	*10 000 787,61*
	usługi informatyczne	10 298 134,47	10 000 787,61
2	*Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:*	*10 726 280,47*	*7 796 242,42*
	towary	10 726 280,47	7 796 242,42
	materiały		
	RAZEM	**21 024 414,94**	**17 797 030,03**

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
a	*Przychody netto ze sprzedaży produktów*	*10 298 134,47*	*10 000 787,61*
	kraj	9 394 463,80	9 528 248,59
	sprzedaż poza granicami kraju	903 670,67	472 539,02
b	*Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*	*10 726 280,47*	*7 796 242,42*
	kraj	10 103 440,16	7 503 348,35
	sprzedaż poza granicami kraju	622 840,31	292 894,07
	RAZEM	**21 024 414,94**	**17 797 030,03**

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**8 715,31**	**0,00**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	8 715,31	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	**Dotacje**	**12 755,00**	**57 060,00**
3	**Pozostałe, w tym:**	**19 290,75**	**66 189,38**
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	15 000,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	151,72
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach		
e	otrzymane odszkodowania	0,00	13 614,60
f	pozostałe	4 290,75	52 423,06
	RAZEM	**40 761,06**	**123 249,38**

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**	**7 309,96**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	0,00	7 309,96
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	**Pozostałe, w tym:**	**7 791,36**	**19 090,58**
a	kary umowne	0,00	0,00
b	zwrot kosztów adaptacji lokalu	0,00	0,00
c	korekta VAT z tytułu ulgi za złe długi	0,00	0,00
d	pozostałe	7 791,36	2 044,21
e	spisanie należności	0,00	17 046,37
	RAZEM	**7 791,36**	**26 400,54**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	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	164,21			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	Inne aktywa				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
	RAZEM	**164,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	**Rozwiązanie rezerw, z tytułu:**	**0,00**	**0,00**
2	**Pozostałe, w tym:**	**71 823,26**	**4,02**
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	71 738,26	0,00
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	353 801,77	0,00
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	285 885,99	0,00
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	20 878,17	0,00
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	17 055,69	0,00
c	inne	85,00	4,02
	RAZEM	**71 823,26**	**4,02**

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki ogółem	w tym: odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	22 180,10	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	*5 355,08*			
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	*165,82*			
	inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing	*15 853,37*			
	zobowiązania budżetowe	*805,83*			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa	1 257,74			
	RAZEM	**23 437,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	**Utworzenie rezerw, z tytułu:**	**0,00**	**0,00**
2	**Pozostałe, w tym:**	**53 848,67**	**67 205,62**
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	31 560,62
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	*0,00*	*90 872,76*
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	*0,00*	*114 168,54*
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	*0,00*	*18 003,26*
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	*0,00*	*26 268,10*
c	pozostałe koszty finansowe	53 848,67	35 645,00
	RAZEM	**53 848,67**	**67 205,62**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 18

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Zysk brutto**	**2 191 313,37**
2	**Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu**	**23 111,24**
	koszty operacyjne	**15 181,82**
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	151 277,60
b	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	0,00
c	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni-odwrócenie z poprzedniego roku	(73 366,19)
d	koszty operacyjne niestanowiące w tym reprezentacja	47 767,44
e	PFRON	13 874,00
f	usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych	(24 185,91)
g	rezrwa urlopowa	43 450,14
h	rezerwy na audyt i sporządzenie sprawozdania finansowego	18 000,00
i	Ubezpieczenie samochodu NKUP	2 641,52
j	rozwiązanie rezerw	(18 000,00)
k	opłaty leasingowe zapłacone w 2016	(78 692,10)
l	koszty 2016 związane z przychodami 2017	316 832,59
m	koszty 2015 związane z przychodami 2016	(213 812,00)
n	ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania	228 044,30
o	koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)	(394 649,57)
p	niewypłacone delegacje	0,00
r	rezerwa na sprzedany towar	(4 000,00)
	pozostałe koszty operacyjne	**7 123,59**
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00
b	inne pozostałe koszty operacyjne	7 123,59
c	cofnięcie odpisu aktualizujacego z 2013 r. w związku z likwidacją	0,00
	koszty finansowe	**805,83**
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	0,00
b	odsetki od zobowiązań budżetowych	805,83
	inne	**0,00**
3	**Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)**	**(749 897,68)**
	przychody operacyjne	**(765 507,64)**
a	niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych	(698 507,64)
b	korekta przychodów 2015 bilansowo ujętych w 2016	(67 000,00)
	pozostałe przychody operacyjne	**12 755,00**
a	inne pozostałe przychody operacyjne	0,00
b	dotacje	12 755,00
	przychody finansowe	**2 854,96**
a	naliczone odsetki od depozytu	(967,65)
b	dodatnie różnice kursowe z wyceny	3 822,61
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**	**2 964 322,29**
	odliczenie od dochodu-straty z lat ubiegłych	962 545,63
6	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**	**2 001 777,00**
7	**Podatek dochodowy**	**380 338,00**
8	**Przypisy kontroli skarbowych**	
9a	**Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto**	**154 546,00**
9b	**Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący**	**0,00**
10	**Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczony**	**-109 317,00**
11	**Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS**	**425 567,00**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1.	**Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji**	(766,92)	(225,49)
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(766,92)	(225,49)
	- wartość środków pieniężnych według kursu historycznego	1 006 161,77	240 844,98
	- wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy	1 006 928,69	241 070,47
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:**	75 057,12	70 043,09
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	59 203,75	51 980,61
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego	15 853,37	18 062,48
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:**	0,00	4 725,23
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 725,23
	- 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:**	432 362,24	(1 970 381,32)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	440 039,24	(1 975 181,32)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(7 677,00)	4 800,00
	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:**	(2 292 833,58)	4 882 438,15
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 819 776,45)	5 901 550,32
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek		
	korekta o zmianę stanu kredytów	1 518 420,13	(1 020 858,40)
	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	8 522,74	1 746,23
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
6	**Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:**	0,00	0,00

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 20

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016r.
		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***1 502 992***		***285 569***
a	leasing finansowy - różnice	16 209,30	19%	3 079,77
b	niezrealizowane różnice kursowe z wyceny	6 176,50	19%	1 173,54
c	opóźniona amortyzacja podatkowa różnica	17 795,12	19%	3 381,07
d	RMK bierne - kontrakty długoterminowe	2 579,85	19%	490,17
	RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń	146 853,21	19%	27 902,11
e	straty podatkowe do rozliczenia	962 545,62	19%	182 883,67
f	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	19%	0,00
g	rezerwy na przyszłe koszty	34 000,00	19%	6 460,00
h	aktualiacja należności	0,00	19%	0,00
i	niewypłacone wynagrodzenie	0,00	19%	0,00
k	kontrakty-koszty 2016 dot. przychodów 2017	316 832,59	19%	60 198,19
2	***Odniesionych na kapitał własny***	***0,00***		***0,00***
			19%	0,00
	RAZEM	**1 502 992**	**X**	**285 569**
odpis aktualizujący wartość aktywa				
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				**285 569**

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	**Bilans otwarcia**	**440 115,00**	
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**	**154 546,00**	**0,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	154 546,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	154 546,00	
-	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**	**285 569,00**	**0,00**

Okresy rozliczania strat podatkowych

	Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
-	strata podatkowa za rok 2012	32 823,28	2017	2017
-	strata podatkowa za rok 2013	258 622,65	2017	2018
-	strata podatkowa za rok 2014	57 289,69	2017	2019
-	strata podatkowa za rok 2015	1 576 355,61	2017	2020
		1 925 091,23		

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Nota Nr 20 cd

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2016r.
		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	
1	*Odniesionych na wynik finansowy*	*6 305 630*		*1 198 070*
a	naliczone odsetki od depozytu	0,00	19%	0,00
b	naliczone odsetki od należności	0,00	19%	0,00
c	wycena kontraktów długoterminowych - niezafakturowane przychody	829 008,10	19%	157 511,54
d	RMK czynne - kontrakty długoterminowe	11 360,79	19%	2 158,55
e	leasing finansowy - różnice	0,00	19%	0,00
f	koszty wytworzonego oprogramowania	5 464 493,98	19%	1 038 253,86
g	niezrealizowane różnice kursowe	766,92	19%	145,71
2	*Odniesionych na kapitał własny*	*0,00*		*0,00*
	RAZEM	**6 305 630**	**X**	**1 198 070**

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	**Bilans otwarcia**	**1 307 387,00**
-	korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej	
1	**Bilans otwarcia po korektach**	**1 307 387,00**
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**	**109 317,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	109 317,00
-	rozwiązanie rezerwy	109 317,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	**Bilans zamknięcia**	**1 198 070,00**

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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	39 177,21	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	31.12.2016	31.12.2015
1	kurs EUR/PLN	4,4240	4,2615
2	kurs GBP/PLN	5,1445	5,7862
3	kurs USD/PLN	4,1793	3,9011

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

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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 2016 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 2016 rok wynosi 11.000,00 PLN

Nota Nr 33

Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nota Nr 34

Polityka zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

Nota Nr 35

Konsolidacja

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa
tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99
e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl
NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278
Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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.

Zarząd XPLUS S.A. pismem z dnia 22 maja 2017 roku, pozyskał od zarządcy sądowego wyznazonego w postępowaniu sanacyjnym wobec dłużnika Matras S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie, zawiadomienie o otwarciu, w dniu 24 kwietnia 2017 roku, postępowania sanacyjnego. Suma wierzytelności XPLUS S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku w stosunku do Matras S.A. w restrukturyzacji, wynikająca z zawartej i niezakończonej umowy o usługi analityczne i wdrożeniowe wynosi 859.711,00 zł. Wierzytelność XPLUS S.A. została w całości uwzględniona w wykazie wierzycieli załączonym do wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. Na bazie tego wykazu będzie sporządzony przez zarządcę sądowego i zatwierdzony przez Sąd spis wierzytelności. Na dzień sporządzenia sprawozdania spis taki nie został jeszcze sporządzony. Według informacji wynikajacych ze wstępnego przeglądu wniosku Matras S.A. w aktach sprawy, planowane działania restrukturyzacyjne mają opierać się na pozyskaniu finansowania ze sprzedazy istotnej czesci księgarń i istotnym ograniczeniu kosztów (wstępny plan sanacyjny). Ostateczne przyjęcie ww. planów i ewentualna treść układu z wierzycielami, a co za tym idzie warunki na jakich Matras S.A. będzie mógł spłacić ww. wierzytelność, będzie uzależnione od zatwierdzenia propozycji sanacyjnych przez zarządcę sądowego, Sąd i wierzycieli. Na obecnym etapie postępowania, zarządca sądowy zabezpiecza majątek i analizuje możliwości realizacji planu.

Jak zostało przedstawione w piśmie otrzymanym od zarządcy sądowego, istotą postępowania sanacyjnego, odmiennie aniżeli postępowania upadłościowego, jest wypracowanie porozumienia (przybierającego formę układu) z wierzycielami, który pozwoli zachować przedsiąbiorstwo dłużnika a jednoczesnie będzie akceptowalny przez wierzycieli. W ciągu 3 miesięcy od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego przygotowany zostanie plan restrukturyzacyjny, który będzie stanowił merytoryczną bazę całego postępowania sanacyjnego a propozycje układowe zostaną przygotowane tak, by wierzytelności objęte układem zostały zaspokojone w najwyższym możliwym stopniu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie zostały przedstawione żadne dodatkowe postanowienia trwającego postępowania sanacyjnego, nie został przedstawiony rzeczony plan restrukturyzacyjny ani żadne propozycje układowe. Zarząd XPLUS S.A. stoi na stanowisku, że do czasu przygotowania planu restrukturyzacji przez zarządcę sądowego (oczekiwane w terminie 3 miesięcy od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) nie posiada wiarygodnych informacji pozwalających ocenić ryzyka trwałej utraty rzeczonych wierzytelności i poziomu ewentualnych odpisów aktualizujących.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku nie utworzono odpisów aktualizujących należności od Matras S.A. W przypadku przedstawienia przez zarządcę sądowego propozycji układowych w przyszłości co do redukcji kwoty wierzytelności XPLUS S.A. powyższe założenie będzie podlegało weryfikacji.

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	3 975 986,55	2 142 313,63	4 674 494,19	2 166 499,54	0,00
w tym niezakończone	4 033 604,69	2 142 894,41	4 674 494,19	2 166 499,54	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

Zarząd XPLUS S.A. otrzymał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę 388.290,09 zł. wydany na podstawie pozwu kontrahenta o zwrot zaliczki wpłaconej w czerwcu 2012 r. Sąd w pierwszej instancji, w listopadzie 2015 roku wydał wyrok, w którym oddalił powództwo. Od wyroku kontrahent w grudniu 2015 roku wniósł apelację, która w dniu 4 kwietnia 2017 roku została odddalona przez Sąd Apelacyjny. Od chwili doręczenia wyroku Sądu Apelacyjnego z uzasadnieniem, co nastąpiło 5 maja 2017 roku, powodowi przysługuje jeszcze możliwość wniesienia skargi kasacyjnej w terminie 2 miesięcy od doręczenia uzasadnienia. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, taka skarga nie została wniesiona. Zarząd XPLUS S.A. ocenia powództwo jako całkowicie bezzasadne co zostało jednoznacznie potwierdzone rozstrzygnięciami sądów w I i II instancji.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

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, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Paulina Łączyńska
Accout Sp. z o.o. Sp.k.

AccOUT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
tel. 22 257 68 10, 22 838 74 34
fax: 22 489 60 76
NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
e-mail: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

4. Jakub Sender

Warszawa, dnia 8 czerwca 2017 r.

ul. Puławska 435 A
02-801 Warszawa

tel.: +48 22 295 02 50
fax: +48 22 295 02 99

e-mail: biuro@xplus.pl
web: www.xplus.pl

NIP: 521-346-31-69
KRS: 0000296278

Kapitał zakładowy: 673.468,04 zł. Wpłacony w całości.
Sąd rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2016 rok.

XPLUS SA. 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 31.12.2016 r.

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r.

Barbara Zielińska–Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej
Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej
Izabela Daria 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
FCBLS 1 k.s	60 293 865	60 293 865	89,53 %
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47 %
RAZEM	**67 346 804**	**67 346 804**	**100%**

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

W roku 2016 XPLUS SA prowadził działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów oraz pozyskując nowe kontrakty z zakresu technologii oferowanych przez Microsoft m.in. Microsoft Dynamics AX. Ponadto kontynuowano prace nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, co przyczynia się do rozszerzenia oferty produktowej XPLUS.

18 maja 2016 spółka podpisała umowę na wdrożenie rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX z przedsiębiorstwem NEUCA S.A. - liderem w hurtowej dystrybucji farmaceutyków (około 30% udziału w polskim rynku leków).

W dniu 28 czerwca 2016 Pan Artur Zyzak zrezygnował z funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej XPLUS SA.

30 czerwca 2016 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podczas którego zostały podjęte następujące uchwały: zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2015, zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2015, a także przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z badania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty. Na mocy podjętych uchwał udzielano absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Karolowi Andrzejowi Sudnikowi, Wiceprezesowi Panu Krzysztofowi Bohdanowi Andrijew oraz członkom Zarządu: Panu Pawłowi Winicjuszowi Chmielewskiemu oraz Pani Justynie Wronce-Dudzińskiej. Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej: Panu Adamowi Major-Machnackiemu, Panu Marcinowi Antoniemu Kulig, Pani Alicji Hannie Sudnik, Pani Marii Magdalenie Kozłowskiej, Panu Arturowi Zyzak oraz Pani Izabeli Stelmach-Szczeszek. Ponadto podjęto uchwałę w sprawie zarządzenia przerwy w obradach i wyznaczono datę kolejnego posiedzenia na 29 lipiec 2016.

W dniu 29 lipca 2016 r. zostały wznowione obrady Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia XPLUS SA., podjęło uchwałę o powołaniu nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki: Pani Barbary Zielińskiej. Jednocześnie została odnowiona kadencja dotychczasowych członków Rady Nadzorczej: Pani Alicji Hanny Sudnik, Pani Marii Magdaleny Kozłowskiej, Izabeli Stalmach-Szczeszek i Pana Adama Eugeniusza Majora-Machnackiego. Kadencja wszystkich ww. członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata od chwili podjęcia ww. uchwał.

We wrześniu 2016 r. powołano Pana Jakuba Sendera do składu Zarządu Spółki i pełnienia funkcji Członka Zarządu XPLUS SA.

Dnia 23 wrześniu 2016 r. Spółka podpisała umowę w sprawie wdrożenia rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX z przedsiębiorstwem ROBYG S.A.

W dniu 28 listopada 2016 r. powzięto wiadomość o podpisaniu umowy z przedsiębiorstwem Benefit Systems S.A. Przedmiotem umowy jest wdrożenie rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX i Microsoft Dynamics CRM.

10 maja 2017 r. XPLUS zawarł umowę z przedsiębiorstwem SZYNAKA-MEBLE Sp. z.o.o. na wdrożenie rozwiązania informatycznego na bazie oprogramowania Microsoft.

Przewidywany rozwój jednostki

Obserwując sytuację na rynku, można zauważyć iż zapotrzebowanie na usługi oferowane przez XPLUS SA jest od kliku lat niezmiennie na wysokim poziomie. Sprzyjające warunki rynkowe, w tym pozycja lidera rynku Microsoft Dynamics AX w Polsce dają Spółce możliwości rozwoju

poprzez pozyskiwanie nowych klientów (którzy często są liderami danej branży w Polsce) oraz realizacje projektów wdrożeniowych. W roku 2016 kontynuowane były wdrożenia systemów opartych na rozwiązaniu Microsoft Dynamics AX oraz obsługa serwisowa klientów posiadających już wdrożony system klasy ERP. XPLUS SA obsługiwał głównie przedsiębiorstwa z branży produkcyjnej, dystrybucyjnej oraz projektowej. Co więcej spółka pozyskała kontrahentów z segmentu retail. 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 będą także działania związane z dużymi akcjami marketingowymi, które mają na celu poszerzenie port folio zainteresowanych klientów, i w konsekwencji realizację planów sprzedażowych określonych na ten rok (konferencje branżowe, akcje marketingowe skierowane do konkretnych grup potencjalnych odbiorców, telemarketing itp.). Kontynuacja powyżej opisanych działań marketingowych, rozpoczętych w poprzednich latach, wydaje się być prawidłowa. Świadczą o tym kolejne sukcesy, chociażby fakt, iż w 2016 roku Spółka cieszyła się największym zaufaniem oraz uznaniem ze strony klientów AX, a potwierdzeniem tego jest otrzymana statuetka Partnera Roku 2016 w kategorii Dynamics AX. Nagrodę tę otrzymują najbardziej aktywne firmy zajmujące się sprzedażą oraz wdrażaniem rozwiązań Microsoft Dynamics. Emitent będzie prowadził działania handlowe na szeroką skalę w kraju i za granicą, w celu pozyskania klientów, w szczególności na autorskie rozwiązania informatyczne. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2016 Spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie autorskich produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics AX. Rozwiązania opracowane przez XPLUS SA wyróżniają się niezwykłą innowacyjnością i w pełni odpowiadają na potrzeby klientów dotyczące nowych rozwiązań. Potwierdzają to kolejne sprzedaże produktów oferowanych na rynku przez Emitenta, w tym przede wszystkim dynamiczny wzrost sprzedaży autorskich produktów na rynkach zagranicznych.

Spółka wzięła udział także w prestiżowej konferencji Microsoft Worldwide Partner Conference w Toronto. XPLUS znalazł się w prestiżowym gronie Inner Circle, do którego należą strategiczni partnerzy Microsoft Dynamics z całego świata (1% najlepszych partnerów na świecie).

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 2017 roku.

W 2016 roku Spółka odnotowała wzrost przychodów względem roku poprzedniego. Przychody netto ze sprzedaży w stosunku do poprzedniego roku wzrosły o około 18%. Wzrost przychodów dotyczył zarówno przychodów ze sprzedaży produktów (wzrost o około 3%) jak i przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (wzrost o około 38%). W wyniku działań Spółki i programu oszczędnościowego wprowadzonego w końcówce 2015 roku (o którym spółka informowała w ubiegłorocznym raporcie), suma kosztów działalności operacyjnej, bez kosztów sprzedanych towarów i materiałów (które w ślad za sprzedażą wzrosły o około 41%), spadła o około 25% w stosunku do poprzedniego roku. W łącznym efekcie koszty działalności operacyjnej spadły o około 4% co przy wzroście sprzedaży pozwoliło zrealizować 10% marży na sprzedaży.

Wyniki finansowe osiągnięte w 2016 roku wskazują na stabilną pozycję spółki, która kolejny rok z rzędu utrzymuje trend wzrostowy poziomu sprzedaży oraz wypracowała 8% marże netto na sprzedaży (12% marży EBITDA).

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 kredytu obrotowego. W roku 2016 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 produkty 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 niezmienionym 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 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 realizowany był m.in. program motywacyjny polegający na przyznaniu akcji na preferencyjnych warunkach dla pracowników i współpracowników Spółki. 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.

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.

Największą część przychodu z usług w 2016 roku generowali klienci wdrożeniowi- ponad 63%. Wśród przychodów największy odsetek stanowi sprzedaży towarów i materiałów (odsetek rzędu 51% przychodów ze sprzedaży) najważniejszą ich grupę stanowią licencje wdrażanego przez XPLUS oprogramowania, natomiast sprzedaż usług stanowi– około 49% przychodów ze sprzedaży.

Największą część przychodu w 2016 roku generowali klienci krajowi- ponad 93% całej sprzedaży w 2016. Warty podkreślenia jest fakt rosnącego udziału sprzedaży zagranicznej. Wartość sprzedaży poza granicami kraju wzrosła o prawie 100% w stosunku do 2015 roku przy czym porównywalny wzrost zarejestrowano zarówno po stronie sprzedaży towarów i materiałów (Licencji) jak i po stronie sprzedaży produktów.

Najbardziej znaczące koszty dotyczące bieżącej działalności to niezmiennie koszty usług obcych – 37% wszystkich kosztów z działalności operacyjnej, w których znajdują się koszty usług świadczonych przez podwykonawców, a także koszty sprzedanych towarów - 47% kosztów z działalności operacyjnej. Wśród innych istotnych kosztów operacyjnych należy wymienić również koszty pracy, rozumiane jako koszty wynagrodzeń oraz pozostałych świadczeń na rzecz pracowników, łącznie stanowią one 12% wszystkich kosztów z działalności operacyjnej.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna Spółki w 2016 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 jej dotyczący katalog Dobrych Praktyk, oprócz sytuacji wymienionych poniżej.

W 2016 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 zamieszane 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 SA. 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 31.12.2016 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 2016 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz 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 spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności spółki za 2016 rok 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 2016 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.