

Raport Roczny XPLUS S.A. za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Spis treści

Wybrane informacje finansowe	4
Sprawozdanie finansowe za 2015 rok	5
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2015 rok.	39
Podstawowe Informacje o Spółce.....	39
Organy Spółki.....	39
Skład Zarządu na dzień 31.12.2015 r.....	39
Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 r.	39
Informacja o głównych akcjonariuszach Spółki.....	39
Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu	40
Przewidywany rozwój jednostki	41
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 2015 rok.	45
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok.	45

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2015, którego wyniki przekazujemy Państwu na dalszych stronach, był okresem pełnym wyzwań i zmian. Po latach inwestycji w produkty wspierające główne źródło przychodów spółki, Zarząd zdecydował się na weryfikację podejścia do prowadzonych prac rozwojowych, a także do ich efektów. Z tą decyzją związane były zmiany w strukturze i kosztach spółki, mające na celu koncentrację oferty usług na rynek najlepiej rozpoznany – wdrożenia Microsoft Dynamics AX.

W minionym roku zweryfikowano wiele przedsięwzięć na potrzeby wewnętrzne, a strategia ponownie została oparta na fundamencie na jakim powstała spółka – usługach realizowanych na potrzeby klientów dokonujących transformacji biznesowej za pomocą narzędzi Microsoft.

Dokonana restrukturyzacja prowadzi do wzrostu rentowności usług oraz stabilizacji sytuacji finansowej. Korzystając z komfortu pisania do Państwa w momencie kiedy efekty zmian są już widoczne, z zadowoleniem informuję, że w pierwszych miesiącach 2016 r., zmiany spowodowały powrót XPLUS SA do grona liderów wdrożeń rozwiązań biznesowych, a spółka pozyskuje kolejne duże kontrakty świadczące o niezaburzonej zdolności firmy do podejmowania wyzwań i rozwoju.

Z tego miejsca chciałem złożyć podziękowania całemu zespołowi, z którym mam zaszczyt współpracować. Dziękuję za wiarę i wsparcie w trudnym okresie zmian oraz wytrwałość w walce o przyszłość. Jestem przekonany, że kolejny rok przyniesie spektakularne sukcesy oraz wyznaczy drogę rozwoju w obszarach kolejnych specjalizacji wertykalnych.

Tego sobie i Państwu życzę,

Z wyrazami szacunku

Karol Sudnik
Prezes Zarządu

Wybrane informacje finansowe

	31.12.2014		31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	18 370 380,62	4 309 968,94	17 797 030,03	4 176 236,07
Zysk / Strata ze sprzedaży	1 338 852,86	314 115,12	-1 823 186,85	-427 827,49
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 411 733,03	331 213,91	-1 726 338,01	-405 101,02
Przychody finansowe	6 627,93	1 555,01	2 324,11	545,37
koszty finansowe	56 126,88	13 168,21	138 277,36	32 448,05
Zysk / Strata brutto	1 362 234,08	319 600,70	-1 862 291,26	-437 003,70
Zysk / Strata netto	1 034 112,08	242 618,32	-1 531 447,26	-359 368,12
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 130,88	7 303,77	-532 805,86	-125 027,77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 298,45	-4 527,71	-13 664,01	-3 206,39
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-431 214,11	-101 169,35	841 793,39	197 534,53
Przepływy pieniężne netto razem	-419 381,68	-98 393,28	295 323,52	69 300,37
Aktywa trwałe	969 103,00	227 366,21	1 077 755,77	252 905,26
Aktywa obrotowe	11 459 613,89	2 688 598,62	15 581 059,64	3 656 238,33
Inwestycje krótkoterminowe	103 989,11	24 397,42	399 538,12	93 755,28
Należności krótkoterminowe	4 100 121,47	961 950,47	6 075 302,79	1 425 625,43
Należności długoterminowe	15 306,00	3 591,02	10 506,00	2 465,33
Zobowiązania długoterminowe	331 428,77	77 758,20	357 667,30	83 929,91
Zobowiązania krótkoterminowe	2 724 365,41	639 177,30	8 625 915,73	2 024 150,12
Kapitał własny	7 749 729,60	1 818 203,69	6 218 282,34	1 459 176,90
Kapitał podstawowy	673 468,04	158 005,78	673 468,04	158 035,44
Liczba akcji	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2014, wynoszącym 1 EUR= 4,2623 PLN oraz z dnia 31.12.2015, wynoszącym 1 EUR= 4,2615 PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok

XPLUS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU**

OBEJMUJĄCE:

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



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

- **nazwa (firma)**

Spółka działa pod firmą: Xplus Spółka Akcyjna.

- **siedziba**

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

- **podstawowy przedmiot działalności**

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

- **organ prowadzący rejestr**

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

- **Zarząd Spółki**

Spółka reprezentowana jest przez Prezesa Zarządu Pana Karola Andrzeja Sudnika, Członka Zarządu Pana Pawła Chmielewskiego, Członka Zarządu Panią Justynę Wronkę Dudzińską

- **Rada Nadzorcza**

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

- Alicja Hanna Sudnik
- Maria Magdalena Kozłowska
- Adam Eugeniusz Major Machnacki
- Artur Zyzak
- Izabela Daria Stelmach-Szczeszek

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

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



1



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**● Wartości niematerialne i prawne**

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

Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

● Środki trwałe

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i Budowle 2,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30 %



2



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Środki transportu 20 %

Inwestycje w obcym środku trwałym 20 %

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

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

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Programy komputerowe wytworzone przez jednostkę

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

Inwestycje

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

Rozrachunki

Należności

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

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



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

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

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

Zobowiązania

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

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

Środki pieniężne

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

Różnice kursowe

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

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

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 31/12/2015 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,2615.

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.



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

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

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

Rezerwy

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

Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwowany 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 finansoweUznawanie 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.



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

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

● Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających

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

Umowy długoterminowe

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

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 wdrożeń.

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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



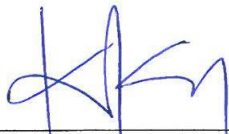
7



XPLUS S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

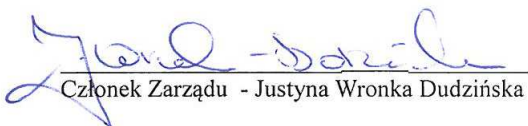
Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 r.



Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik



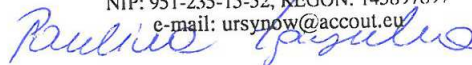
Członek Zarządu - Paweł Chmielewski



Członek Zarządu - Justyna Wronka Dudzińska

XPLUS SA
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
tel/fax: +48 22 295 02 50
e-mail: biuro@xplus.pl
NIP: 521-346-31-69, REGON: 141164166
KRS: 0000296278

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



Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Paulina Łaczyńska

Accout. Sp. z o.o. sp.k.

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
A	AKTYWA TRWAŁE		1 077 755,77	969 103,00
I	Wartości niematerialne i prawne	1	115 700,17	250 849,90
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		115 700,17	250 849,90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		511 434,60	547 223,10
1	Środki trwałe	2	511 434,60	547 223,10
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 168,18	17 794,54
c	urządzenia techniczne i maszyny		170 144,77	111 560,10
d	środki transportu		331 121,65	417 868,46
e	inne środki trwałe			
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	3	10 506,00	15 306,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych		10 506,00	15 306,00
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		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		440 115,00	155 724,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	440 115,00	155 724,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	AKTYWA OBROTOWE		15 581 059,64	11 459 613,89
I	Zapasy	4	2 221 242,24	121 461,54
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary		2 221 242,24	121 461,54
5	Zaliczki na dostawy			
II	Należności krótkoterminowe	5	6 075 302,79	4 100 121,47
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		6 075 302,79	4 100 121,47
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 043 816,42	4 052 627,68
	- do 12 miesięcy		6 043 816,42	4 052 627,68
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		21 189,93	47 224,78
c	inne		10 296,44	269,01
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		399 538,12	103 989,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		399 538,12	103 989,11
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	399 538,12	103 989,11
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		241 070,47	103 989,11
	- inne środki pieniężne		158 467,65	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	6 884 976,49	7 134 041,77
1	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych		1 527 515,74	2 883 657,28
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	694,47
	- należności niezafakturowane		1 527 515,74	2 882 962,81
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży		5 297 888,71	4 162 270,44
3	inne rozliczenia międzyokresowe		59 572,04	88 114,05
	AKTYWA RAZEM		16 658 815,41	12 428 716,89




XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Bilans
Pasywa

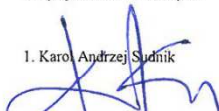

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 218 282,34	7 749 729,60
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8	673 468,04	673 468,04
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		7 076 261,56	6 042 149,48
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII	Zysk (strata) netto	9	(1 531 447,26)	1 034 112,08
IX	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		10 440 533,07	4 678 987,29
I	Rezerwy na zobowiązania	10	1 428 790,07	1 521 453,09
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	1 307 387,00	1 353 840,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		103 403,07	129 613,09
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		103 403,07	129 613,09
3	Pozostałe rezerwy		18 000,00	38 000,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		18 000,00	38 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	11	357 667,30	331 428,77
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		357 667,30	331 428,77
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		357 667,30	331 428,77
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11	8 625 915,73	2 724 365,41
1	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	Wobec pozostałych jednostek	11	8 625 915,73	2 724 365,41
a	kredyty i pożyczki		1 751 181,75	730 323,35
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		77 548,56	79 294,79
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 758 487,40	1 483 149,34
	- do 12 miesięcy		5 758 487,40	1 483 149,34
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy		26 617,00	26 617,00
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 012 081,02	402 816,75
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		0,00	2 164,18
3	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12	28 159,97	101 740,02
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		12 755,00	69 815,00
	- długoterminowe		0,00	12 755,00
	- krótkoterminowe		12 755,00	57 060,00
3	ozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		15 404,97	31 925,02
	- bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów		15 404,97	31 925,02
	- rozliczenia między okresow e przychodów		0,00	0,00
	PASYWA RAZEM		16 658 815,41	12 428 716,89

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

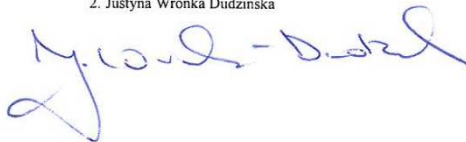
 ACCOUT Sp. z o.o. Sp. k.
 ul. Rosoła 44 lok. 5, 02-786 Warszawa
 tel. 22 253 68 10, 22 838 74 34
 fax. 22 489 60 76
 NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897
 e-mail: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:


1. Karol Andrzej Sudnik


 3. Paweł Chmielewski


2. Justyna Wronka Dudzińska



Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 r.


 ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
 tel/fax: +48 22 295 02 50
 e-mail: biuro@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69, REGON: 141181108
 KRS: 0000296278

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

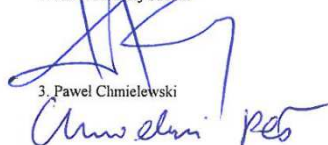
Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	17 797 030,03	18 370 380,62
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 000 787,61	12 357 814,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 796 242,42	6 012 566,21
B	Koszty działalności operacyjnej		19 620 216,88	17 031 527,76
I	Amortyzacja		318 116,46	278 320,37
II	Zużycie materiałów i energii		306 253,25	379 893,62
III	Usługi obce		8 968 053,20	8 363 018,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:		27 574,39	25 377,88
-	<i>podatek akcyzowy</i>			
V	Wynagrodzenia		2 866 659,97	2 590 031,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		562 041,74	630 179,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		293 872,11	255 738,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 277 645,76	4 508 967,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(1 823 186,85)	1 338 852,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	14	123 249,38	92 298,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 250,00
II	Dotacje		57 060,00	57 060,00
III	Inne przychody operacyjne		66 189,38	33 988,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	15	26 400,54	19 418,33
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			300,00
III	Inne koszty operacyjne		26 400,54	19 118,33
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(1 726 338,01)	1 411 733,03
G	Przychody finansowe	16	2 324,11	6 627,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
II	Odsetki, w tym:		2 320,09	5 494,88
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne		4,02	1 133,05
H	Koszty finansowe	17	138 277,36	56 126,88
I	Odsetki, w tym:		71 071,74	18 601,80
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>			
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne		67 205,62	37 525,08
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(1 862 291,26)	1 362 234,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne			
II	Straty nadzwyczajne			
K	Zysk (strata) brutto (I±J)		(1 862 291,26)	1 362 234,08
L	Podatek dochodowy	18,20	(330 844,00)	328 122,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		(1 531 447,26)	1 034 112,08

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

Podpisz Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik



3. Paweł Chmielewski

Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 r.

2. Justyna Wronka Dudzińska



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

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 749 729,60	6 715 617,52
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 749 729,60	6 715 617,52
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	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie		
b	zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 042 149,48	4 615 060,73
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 034 112,08	1 427 088,75
a	zwiększenie (z tytułu)	1 034 112,08	1 427 088,75
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 034 112,08	1 427 088,75
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 076 261,56	6 042 149,48
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	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
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	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
-			
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 034 112,08	1 427 088,75
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 034 112,08	1 427 088,75
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 034 112,08	1 427 088,75
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 034 112,08	1 427 088,75
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 034 112,08	1 427 088,75
-	podział zysku - wypłata dywidendy		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	(1 531 447,26)	1 034 112,08
a	zysk netto		1 034 112,08
b	strata netto (wielkość ujemna)	(1 531 447,26)	
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 218 282,34	7 749 729,60
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 218 282,34	7 749 729,60

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Paulina Łączyńska, 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 80 76

Podpisy Członków Zarządu:

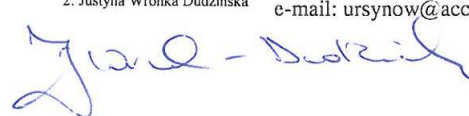
1. Karol Andrzej Śudnik



3. Paweł Chmielewski



2. Justyna Wronka Dudzińska



NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897

e-mail: ursynow@accout.eu

Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 r.

 XPLUS S.A.
 ul. Puławska 435 A, 02-801 Warszawa
 tel. +48 22 295 02 50
 e-mail: biuro@xplus.pl
 NIP: 521-346-31-69 REGON: 141164166
 KRS: 0000296278

12

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2015r.
metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1	Zysk (strata) netto	(1 531 447,26)	1 034 112,08
II	Korekty razem	998 641,40	(1 002 981,20)
1	Amortyzacja	318 116,46	278 320,37
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(225,49)	(6 337,04)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	70 043,09	11 607,15
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	(92 663,02)	380 287,02
6	Zmiana stanu zapasów	(2 099 780,70)	(30 824,44)
7	Zmiana stanu należności	(1 970 381,32)	731 863,02
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 882 438,15	(589 247,05)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(108 905,77)	(1 778 650,23)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(532 805,86)	31 130,88
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1	Wpływy	0,00	0,00
2	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
3	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	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	13 664,01	19 298,45
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 664,01	19 298,45
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)	(13 664,01)	(19 298,45)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1	Wpływy	1 020 858,40	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 020 858,40	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	179 065,01	431 214,11
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	0,00	266 179,59
5	Wypuk długich papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	109 021,92	153 427,37
8	Odsetki	70 043,09	11 607,15
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	841 793,39	(431 214,11)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	295 323,52	(419 381,68)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	295 549,01	413 044,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	225,49	6 337,04
F	Środki pieniężne na początek okresu	103 989,11	520 699,73
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	399 538,12	101 318,05
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	157 500,00	

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

Accout Sp. z o.o. s.p. 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

2. Justyna Wronka Dudzińska email: ursynow@accout.eu

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Śrudnik

3. Paweł Chmielewski

Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 r.

XPLUS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
01.01.2015 DO 31.12.2015 ROK**

Dodatkowe Informacje i Objaśnienia


14

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 1
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia			1 074 200,00	1 074 200,00			1 074 200,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	6 096,75	6 096,75	0,00	0,00	6 096,75
a	zakup			6 096,75	6 096,75			6 096,75
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			823 350,10	823 350,10			823 350,10
6	Zwiększenia	0,00	0,00	141 246,48	141 246,48	0,00		141 246,48
a	amortyzacja za okres			141 246,48	141 246,48			141 246,48
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	964 596,58	964 596,58	0,00		964 596,58
9	Wartość netto na początek okresu			250 849,90	250 849,90	0,00	0,00	250 849,90
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	115 700,17	115 700,17	0,00	0,00	115 700,17



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2015r. do 31.12.2015r.

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	393 171,63	756 547,99		1 187 851,12
2	Zwiększenia	0,00	0,00	141 081,48	0,00	0,00	141 081,48
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych			7 567,26			7 567,26
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inventaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie leasingu			133 514,22			133 514,22
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
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	534 253,11	756 547,99	0,00	1 328 932,60

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		20 336,96	281 611,53	338 679,53		640 628,02
2	Zwiększenia	0,00	7 626,36	82 496,81	86 746,81	0,00	176 869,98
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		7 626,36	82 496,81	86 746,81		176 869,98
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
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	27 963,32	364 108,34	425 426,34	0,00	817 498,00
5	Wartość netto na początek	0,00	17 794,54	111 560,10	417 868,46	0,00	547 223,10
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	10 168,18	170 144,77	331 121,65	0,00	511 434,60

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie użytkuje gruntów

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

Spółka w 2015 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



16

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 3
Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	15 306,00
2	Zwiększenia	0,00
a	powstanie należności	0,00
b	przekwalifikowanie	0,00
3	Zmniejszenia	4 800,00
a	splata	0,00
b	przekwalifikowanie	4 800,00
4	Bilans zamknięcia	10 506,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2015 do 31.12.2015

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




17

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 4
Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2015 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			Półprodukty i produkty w toku
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	
1	0 - 90			2 221 242,24	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	2 221 242,24	0,00
odpisy aktualizujące (wartość					
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	2 221 242,24	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2015 do 31.12.2015 r.

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




18

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 5
Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.			Stan na 31.12.2014 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	6 261 008,03	185 705,24	6 075 302,79	4 556 097,39	455 975,92	4 100 121,47
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	6 229 521,66	185 705,24	6 043 816,42	4 508 603,60	455 975,92	4 052 627,68
	-powyżej 12 miesięcy	6 229 521,66	185 705,24	6 043 816,42	4 508 603,60	455 975,92	4 052 627,68
		0,00	0,00	0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 189,93	0,00	21 189,93	47 224,78	0,00	47 224,78
c	inne	10 296,44	0,00	10 296,44	269,01	0,00	269,01
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	6 261 008,03	185 705,24	6 075 302,79	4 556 097,39	455 975,92	4 100 121,47

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 :	5 525 454,94	0,00	5 525 454,94
a	od jednostek powiązanych			0,00
b	od pozostałych jednostek	5 525 454,94		5 525 454,94
2	przetknięte, z tego :	704 066,72	185 705,24	518 361,48
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	704 066,72	185 705,24	518 361,48
	do 90 dni	510 233,99		510 233,99
	90-180	988,89		988,89
	180-360	7 138,60		7 138,60
	powyżej 360	185 705,24	185 705,24	0,00
	RAZEM	6 229 521,66	185 705,24	6 043 816,42

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2015 do 31.12.2015

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	455 975,92				455 975,92
2	Zwiększenia	7 309,96	0,00	0,00	0,00	7 309,96
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	7 309,96				7 309,96
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
3	Zmniejszenia	277 580,64	0,00	0,00	0,00	277 580,64
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	277 580,64				277 580,64
4	Bilans zamknięcia	185 705,24	0,00	0,00	0,00	185 705,24



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 6
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
Środki pieniężne			
1	Środki pieniężne w banku	399 538,12	103 989,11
2	Środki pieniężne w kasie	239 298,37	102 367,98
3	Lokaty bankowe	1 772,10	1 621,13
4	Depozyt	0,00	0,00
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	158 467,65	0,00
	RAZEM	0,00	0,00
		399 538,12	103 989,11

Nota Nr 7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	59 572,04	88 114,05
a	ubezpieczenia majątkowe	25 966,55	20 576,88
b	gwarancja do serwera	2 478,47	5 383,35
c	domeny internetowe	72,42	396,42
d	usługi informatyczne	0,00	60 000,00
e	pozostałe usługi	2 879,60	1 757,40
f	provizja od kredytu	28 175,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6 825 404,45	7 045 927,72
a	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	5 297 888,71	4 162 270,44
b	rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:	1 527 515,74	2 883 657,28
-	należności niezafakturowane	1 527 515,74	2 882 962,81
-	rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	694,47
	RAZEM	6 884 976,49	7 134 041,77




20

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 8
Dane o strukturze własności kapitału

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	FCBSL 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 2015 rok

Lp.	Tytuł	Wartość
	wynik finansowy za 2015 rok	-1 531 447,26
	nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
	podział:	
	Strata zostanie pokryta z kapitału zapasowego	-1 531 447,26
	wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 10
Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 521 453,09	1 521 453,09
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	18 000,00	18 000,00
a	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0,00	0,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		7 000,00	7 000,00
c	rezerwa na audyt		11 000,00	11 000,00
d	rezerwa na niewykorzystane urlopy		0,00	0,00
e	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	72 663,02	72 663,02
a	rezerwa na niewykorzystane urlopy		26 210,02	26 210,02
b	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		46 453,00	46 453,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	38 000,00	38 000,00
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		20 000,00	20 000,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 428 790,07	1 428 790,07



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2015r.				Stan na 31.12.2014r.			
		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	1 828 730,31	145 736,49	211 930,81	0,00	809 618,14	331 428,77	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	1 751 181,75				730 323,35			
b	z tytułu leasingu finansowego	77 548,56	145 736,49	211 930,81		79 294,79	331 428,77		
	RAZEM	1 828 730,31	145 736,49	211 930,81	0,00	809 618,14	331 428,77	0,00	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 :	5 469 288,36
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	5 469 288,36
2	przeterminowane, z tego :	289 199,04
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 30 dni	
	30-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	289 199,04
	do 30 dni	199 068,91
	30-90	90 046,13
	90-180	84,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	5 758 487,40

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego	w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		31.12.2015r.	31.12.2014r.		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
a	leasing finansowy	435 215,86	410 723,56		
	instrumenty				
3	zabezpieczające o wartości godziwej				
	RAZEM	435 215,86	410 723,56	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	ING Bank Śląski S.A.	1 751 181,75		WIBOR 1 M + marża 1,3%	Pełnomocnictwo do dysponowania środkami zgromadzonymi na wszystkich rachunkach, Poręczenie BGK
	RAZEM		1 751 181,75	0,00		




22

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 12
Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
1	Długoterminowe	0,00	12 755,00
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
-	związane z Dotacją	0,00	12 755,00
2	Krótkoterminowe	28 159,97	88 985,02
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
-	związane z Dotacją	12 755,00	57 060,00
-	koszty następnych okresów Allianz		0,00
-	RMB - wycena kontraktów		
-	długoterminowych	15 404,97	31 925,02
	RAZEM	28 159,97	101 740,02

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki.




23

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
	usługi informatyczne	10 000 787,61	12 357 814,41
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
	towary	7 796 242,42	6 012 566,21
	materiały		
	RAZEM	17 797 030,03	18 370 380,62

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 000 787,61	12 357 814,41
	kraj	9 528 248,59	12 218 303,73
	sprzedaż poza granicami kraju	472 539,02	139 510,68
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 796 242,42	6 012 566,21
	kraj	7 503 348,35	5 514 465,57
	sprzedaż poza granicami kraju	292 894,07	498 100,64
	RAZEM	17 797 030,03	18 370 380,62

Nota Nr 14
Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 250,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	1 250,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	57 060,00	57 060,00
3	Pozostałe, w tym:	66 189,38	33 988,50
a	rozwiązanie rezerw pozostałych		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	151,72	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	podatek VAT z tytułu zlych długów ujęty w przychodach	0,00	3 726,00
e	otrzymane odszkodowania	13 614,60	17 359,06
f	pozostałe	52 423,06	12 903,44
	RAZEM	123 249,38	92 298,50

Nota Nr 15
Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
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	7 309,96	300,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	7 309,96	300,00
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	19 090,58	19 118,33
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	8 653,00
d	pozostałe	2 044,21	10 465,33
e	spisanie należności	17 046,37	0,00
	RAZEM	26 400,54	19 418,33



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 16
Przychody finansowe - odsetki za 2015 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki ogółem	w tym: odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
2	Udzielone pożyczki <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
3	Należności <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
4	Środki pieniężne <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	2 320,09	967,65		
5	Inne aktywa <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
	RAZEM	2 320,09	967,65	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	4,02	1 133,05
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	1 128,05
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z hr.</i>	0,00	53 154,28
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z hr.</i>	0,00	46 592,55
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	8 292,57
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	13 726,25
c	inne	4,02	5,00
	RAZEM	4,02	1 133,05

Nota Nr 17
Koszty finansowe - odsetki za 2015 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:	71 071,74	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	51 980,61			
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	269,37			
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing</i>	18 062,48			
	<i>zobowiązania budżetowe</i>	759,28			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	71 071,74	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	67 205,62	37 525,08
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	31 560,62	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z hr.</i>	(90 872,76)	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z hr.</i>	114 168,54	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	(18 003,26)	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	26 268,10	0,00
c	pozostałe koszty finansowe	35 645,00	37 525,08
	RAZEM	67 205,62	37 525,08



 25

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 18
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(1 862 291,26)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	(926 328,82)
	koszty operacyjne	(979 636,48)
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	199 998,91
b	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	73 366,19
c	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni-odwrócenie z poprzedniego roku	(28 359,93)
d	koszty operacyjne niestanowiące w tym reprezentacja	10 425,48
e	PFRON	45 033,00
f	usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych	(16 523,05)
g	rezerwa urlopową	(26 210,02)
h	rezerwy na audyt i sporządzenie sprawozdania finansowego	18 000,00
i	Ubezpieczenie samochodu NKUP	2 041,68
j	rozwiązanie rezerw	(18 000,00)
k	opłaty leasingowe zapłacone w 2015	(109 021,92)
l	koszty 2015 związane z przychodami 2016	213 812,00
m	koszty 2014 związane z przychodami 2015	(228 580,55)
n	ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania	1 223 866,23
o	koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)	(2 359 484,50)
p	niewyplacone delegacje	0,00
r	rezerwa na sprzedany towar	20 000,00
	pozostałe koszty operacyjne	26 234,28
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00
b	inne pozostałe koszty operacyjne	26 234,28
c	cofnięcie odpisu aktualizującego z 2013 r. w związku z likwidacją	0,00
	koszty finansowe	27 073,38
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	26 268,10
b	odsetki od zobowiązań budżetowych	805,28
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(1 279 264,47)
	przychody operacyjne	(1 355 447,07)
a	niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych	(1 355 447,07)
	pozostałe przychody operacyjne	57 211,72
a	inne pozostałe przychody operacyjne	151,72
b	dotacje	57 060,00
	przychody finansowe	18 970,88
a	naliczone odsetki od depozytu	967,65
b	dotatnie różnice kursowe z wyceny	18 003,23
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	Strata podatkowa	-1 509 355,61
	odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych	
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 509 355,00
7	Podatek dochodowy	0,00
8	Przepisy kontroli skarbowych	
9a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-284 391,00
9b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	-46 453,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	-330 844,00



 26

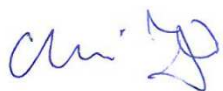
XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

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.-31.12.2015r.	1.01.-31.12.2014r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	(225,49)	(2 673,25)
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(225,49)	(2 673,25)
	- wartość środków pieniężnych według kursu historycznego	240 844,98	101 315,86
	- wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy	241 070,47	103 989,11
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	70 043,09	11 607,15
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	51 980,61	0,00
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego	18 062,48	11 607,15
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	4 725,23	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	4 725,23	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(1 970 381,32)	731 863,02
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(1 975 181,32)	742 637,02
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	4 800,00	(10 774,00)
	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:	4 882 438,15	(589 247,05)
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	5 901 550,32	(844 444,34)
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek		
	korekta o zmianę stanu kredytów	(1 020 858,40)	266 179,59
	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	1 746,23	(10 982,30)
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00




XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 20

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2015r.
		stan na 31.12.2015r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 316 396		440 115
a	leasing finansowy - różnice	0,00	19%	0,00
b	niezrealizowane różnice kursowe z wyceny	20 336,89	19%	3 864,01
c	opóźniona amortyzacja podatkowa różnica	13 981,88	19%	2 656,56
d	RMK bierne - kontrakty długoterminowe	15 404,97	19%	2 926,94
	RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń	103 403,07	19%	19 646,58
e	straty podatkowe do rozliczenia	1 858 091,23	19%	353 037,33
f	niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	73 366,19	19%	13 939,58
g	rezerwy na przyszłe koszty	18 000,00	19%	3 420,00
h	aktualizacja należności	0,00	19%	0,00
i	niewypłacone wynagrodzenie	0,00	19%	0,00
k	kontrakty - koszty 2015 dot. przychodów 2016	213 812,00	19%	40 624,28
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
			19%	0,00
	RAZEM	2 316 396	X	440 115
odpis aktualizujący wartość aktywa				
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				440 115

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	155 724,00	
2	Zwiększenia	284 391,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	284 391,00	0,00
	- utworzenie aktywów	284 391,00	
	- utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- utworzenie aktywów		
	- utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów		
	- korekta z tytułu zmiany stawki		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów		
	- korekta z tytułu zmiany stawki		
	- rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	440 115,00	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	2016	2017
- strata podatkowa za rok 2013	258 622,65	2016	2018
- strata podatkowa za rok 2014	57 289,69	2016	2019
- strata podatkowa za rok 2015	1 509 355,61	2016	2020
	1 858 091,23		




XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

Nota Nr 20 cd
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2015r.
		stan na 31.12.2015r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	6 880 986		1 307 387
a	naliczone odsetki od depozytu	967,65	19%	183,85
b	naliczone odsetki od należności - wycena kontraktów długoterminowych -	3 701,14	19%	703,22
c	niezafakturowane przychody	1 527 515,74	19%	290 227,99
d	RMK czynne - kontrakty długoterminowe	0,00	19%	0,00
e	leasing finansowy - różnice	39 808,08	19%	7 563,54
f	koszty wytworzonego oprogramowania	5 297 888,71	19%	1 006 598,85
g	niezrealizowane różnice kursowe	11 104,70	19%	2 109,89
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
	RAZEM	6 880 986	X	1 307 387

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2015r. do 31.12.2015r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 353 840,00
-	korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej	
1	Bilans otwarcia po korektach	1 353 840,00
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym - utworzenie rezerwy	0,00
b	w korespondencji z kapitałami - utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	46 453,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym - rozwiązanie rezerwy	46 453,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami - rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	1 307 387,00




29

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

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	7 567,26	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	31.12.2015	31.12.2014
1	kurs EUR/PLN	4,2615	4,2623
2	kurs GBP/PLN	5,7862	5,4648
3	kurs USD/PLN	3,9011	3,5072

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:	40
-	pracownicy umysłowi	40

Nota Nr 25
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

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

Zarząd Spółki	204 000,00
Rada Nadzorcza	0,00

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

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

Zarząd Spółki	0,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 27
Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły



XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

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 2015 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 2015 rok wynosi 11.000,00 PLN

Nota Nr 33**Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Nota Nr 34**Polityka zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

Nota Nr 35**Konsolidacja**

Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego



31

XPLUS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01. - 31.12.2015r.

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.

Nie wystąpiły inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej jednostki

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	1 661 555,73	2 032 517,12	3 017 002,80	2 048 342,70	0,00
w tym niezakończone	2 490 214,99	1 633 612,69	2 342 750,36	1 638 245,01	0,00
w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 38

Prowadzone przez Spółkę sprawy sądowe

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 wydał wyrok, w którym oddalił powództwo. Od wyroku kontrahent wniósł apelację. Zarząd XPLUS S.A. ocenia powództwo jako całkowicie bezzasadne w związku z wykonaniem do końca 2012 roku wszystkich prac, na poczet których została wpłacona kwota objęta pozwem. Zarząd XPLUS S.A. podejmuje wszelkie działania zmierzające do wykazania swojego stanowiska przed sądem oraz do oddalenia powództwa.



 32

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. 3, 02-786 Warszawa
tel. 22 253 68 00, 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

Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 r.

XPLUS SA
ul. Puławska 435A, 02-801 Warszawa
tel/fax: +48 22 295 02 50
www@xplus.pl
NIP: 5213-31-63, REGON: 141164166
KRS: 0000296278

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2015 rok.

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

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

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

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

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 6209Z

Organy Spółki

Skład Zarządu na dzień 31.12.2015 r.

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 r.

Alicja Sudnik– Przewodniczący Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Członek Rady Nadzorczej

Artur Zyzak-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 2015 Spółka prowadziła działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów, a także pozyskując nowe kontrakty z zakresu technologii Microsoft Dynamics AX oraz Microsoft Dynamics CRM. Kontynuowane były także prace nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, które poszerzają ofertę produktową XPLUS.

13 lipca 2015 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podczas którego podjęto uchwały m.in., zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2014, zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014, przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z: badania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, przyjęcia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014 oraz przyjęcia wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku. Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zysk spółki za rok obrotowy 2014 przeznaczono w całości na kapitał zapasowy. Udzielano także absolutorium członkom Rady Nadzorczej i Prezesowi Zarządu. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę związaną z wyborem na kolejną kadencję Prezesa Zarządu XPLUS S.A. Pana Karola Andrzeja Sudnika. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Zarządu Krzysztofa Bohdana Andrijew powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu oraz dwóch Członków Zarządu: Pana Pawła Chmielewskiego i Panią Justynę Wronkę- Dudzińską. Walne Zgromadzenie podjęło również uchwały wprowadzające zmiany w Statucie Spółki, natomiast Rada Nadzorcza została upoważniona do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.

W lipcu 2015 roku Spółka XPLUS SA podpisała kolejne umowy wdrożeniowe dotyczące Microsoft Dynamics AX, wzbogacone o autorskie rozwiązania XPLUS: Knowledge Base (KB) oraz Executive Automats (EA).

W dniu 2 sierpnia 2015 roku Pan Marcin Antoni Kulig zrezygnował z funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej XPLUS SA. W związku z tym skład Rady Nadzorczej został tymczasowo uzupełniony o Panią Izabelę Stalmach-Szczeszek (na podstawie § 14 ust. 5 Statutu Spółki).

26 października 2015 roku XPLUS otrzymał informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian w Statucie XPLUS S.A. w brzmieniu uchwalonym przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 13 lipca 2015 roku.

Dnia 18 listopada 2015 roku decyzją Rady Nadzorczej Spółki z funkcji Członka Zarządu XPLUS SA odwołany został Pan Krzysztof Andrijew.

15 grudnia 2015 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze Biegłego Rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok 2015. Rada Nadzorcza wybrała spółkę NOBILIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr KIBR 3985. Uchwała została podjęta zgodnie z §17 pkt 7 Statutu Spółki.

W dniu 18 maja 2016 roku XPLUS powziął wiadomość o podpisaniu umowy z przedsiębiorstwem NEUCA S.A. Przedmiotem umowy jest wdrożenie rozwiązania informatycznego opartego o Microsoft Dynamics AX.

Przewidywany rozwój jednostki

Obserwując sytuację na rynku, można zauważyć iż zapotrzebowanie na usługi oferowane przez XPLUS SA jest od kilku lat niezmiennie na wysokim poziomie. Sprzyjające warunki rynkowe (w tym pozycja lidera rynku Microsoft Dynamics AX w Polsce – potwierdzona rankingami publikowanymi przez producenta oprogramowania Microsoft) dają Spółce możliwości rozwoju poprzez pozyskiwanie nowych klientów (którzy często są liderami danej branży w Polsce) oraz realizację projektów wdrożeniowych. W roku 2015 kontynuowane były wdrożenia systemów opartych na Microsoft Dynamics AX w przedsiębiorstwach z branż budowlanych i projektowych, a także z branży górniczej, zbrojeniowej, produkcyjnej oraz dystrybucyjnej. 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 2016 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, webinaria, 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 wspomniany powyżej fakt, iż w 2015 roku XPLUS po raz kolejny trafił na szczyt czołówki Partnerów Microsoft w rankingu partnerów Microsoft wdrażających systemy w oparciu o Microsoft Dynamics AX. 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

W roku 2015 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 pierwsze przeprowadzone z sukcesem wdrożenia produktów oferowanych na rynku tylko i wyłącznie przez Emitenta.

Spółka wzięła udział także w dwóch prestiżowych konferencjach, Microsoft Dynamics Convergence EMEA w Barcelonie, oraz AXUG Summit USA. Uczestnictwo w tego rodzaju imprezach daje duże możliwości nawiązania kontaktów biznesowych oraz promocyjnych dla Spółki.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W opinii Zarządu sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Przepływy finansowe Spółki charakteryzują się płynnością na bezpiecznym poziomie, co przy uwzględnieniu finansowania obrotowego pozwoli na stabilny rozwój w 2016 roku.

W 2015 roku Spółka odnotowała niewielki spadek przychodów względem roku poprzedniego (spadek o około 3%), przy wzroście kosztów o około 15%. Dodatkowo, w III kwartale 2015 roku, z uwagi na przedłużające się procesy realizacji i renegocjacji realizowanych umów wdrożeniowych, pojawiła się potrzeba zmiany wyceny stanu niezafakturowanych prac w ramach kontraktów długoterminowych (dyktowana zasadą ostrożnej wyceny). W rezultacie Spółka osiągnęła stratę na koniec roku 2015. Spółka informowała szczegółowo o przyczynach tego procesu w raportach okresowych NewConnect.

W ostatnich miesiącach roku 2015 Spółka podjęła strategiczne dla przyszłości XPLUS decyzje, wśród których najważniejszym było wprowadzenie programu oszczędnościowego, dającego pierwsze efekty w 2016 roku (Spółka zakończyła I kwartał 2016 roku z rekordowym poziomem zysku netto: 722 tys. PLN). Osiągnięte w grudniu 2015 sukcesy handlowe i ich kontynuacja w 2016 roku, wdrożenie wspomnianego programu oszczędnościowego oraz istotne zracjonalizowanie wydatków na B+R pozwalają na optymizm w odniesieniu do wyniku Spółki w obecnym roku obrotowym.

Stosowane instrumenty finansowe

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

Ryzyko zakłócenia płynności finansowej minimalizowane jest poprzez korzystanie z kredytów obrotowych. W roku 2015 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 niezmiennym poziomie.

Ryzyko ze strony konkurencji polega również na tym, iż oprócz ceny, mogą oni zacząć konkurować jakością i funkcjonalnościami porównywalnymi do tych reprezentowanych przez produkt XPLUS. Dostawcy ERP prowadzą stałe prace badawczo-rozwojowe w kierunku rozwoju i optymalizacji swoich rozwiązań. Istnieje możliwość, szczególnie ze strony dużych podmiotów posiadających niezbędne zasoby do prowadzenia prac rozwojowych na szeroką skalę, iż powstanie rozwiązanie konkurencyjne dla produktów XPLUS dedykowanych dla 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 w 2015 roku generowali klienci wdrożeniowi- ponad 88% całej sprzedaży w 2015. Wśród przychodów największy odsetek stanowi sprzedaż usług – około 56% przychodów ze sprzedaży, natomiast odnośnie sprzedaży towarów i materiałów (odsetek rzędu 44% przychodów ze sprzedaży) najważniejszą ich grupę stanowią licencje wdrażanego przez XPLUS oprogramowania.

Największą część przychodu w 2015 roku generowali klienci krajowi- ponad 95 % całej sprzedaży w 2015.

Najbardziej znaczące koszty dotyczące bieżącej działalności to niezmiennie koszty usług obcych – 46% wszystkich kosztów z działalności operacyjnej, w których znajdują się koszty usług świadczonych przez podwykonawców, a także koszty sprzedanych towarów - 32% 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 17% wszystkich kosztów z działalności operacyjnej.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna Spółki w 2015 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 2015 roku Spółka nie zamieszczała informacji w sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na stronie www.gpwinfostrefa.pl. (zasada nr 5 „Dobrych Praktyk..”). W opinii Zarządu, informacje zamieszczone na stronach internetowych Emitenta oraz dostarczane poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI zawierają wszystkie istotne informacje, powielanie tych informacji w serwisie www.GPWInfoStrefa.pl wydaje się więc zbędne.

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

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

Inne informacje

Na dzień 31.12.2015 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 2015 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 2015 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 2015 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.