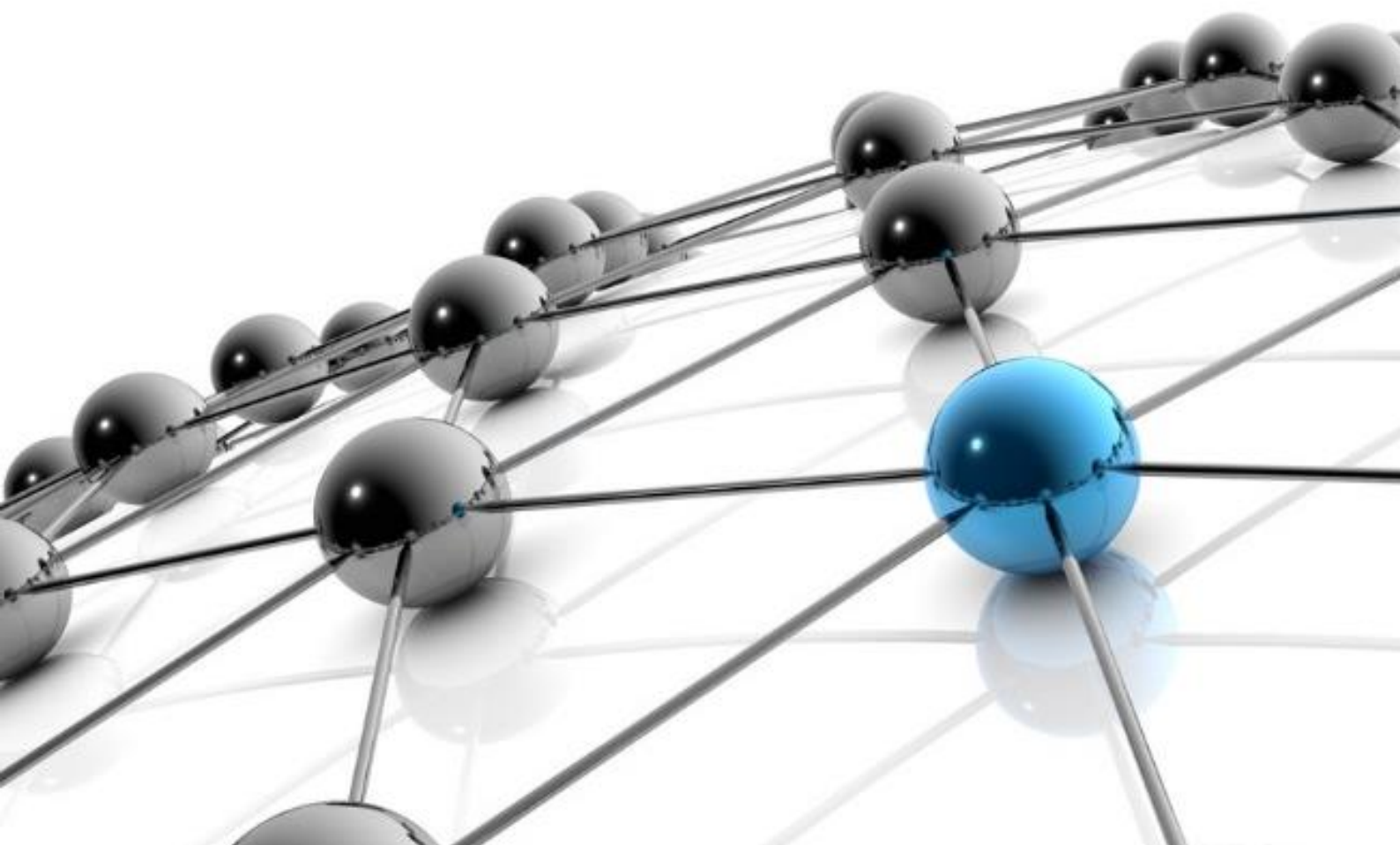




Raport kwartalny

za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020



Spis treści

Wybrane informacje finansowe	3
1. Wybrane dane finansowe z bilansu.....	3
2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat	3
Podstawowe Informacje o Spółce	4
Organy Spółki	4
1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu	4
2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu.....	4
Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu	4
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	5
Aktywa	5
Pasywa	6
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku	7
Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 roku	8
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	11
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki..	14
Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	14
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	16
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie	16
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	17
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	17

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2020
kapitał własny	8 998 431,11	13 782 374,85
należności długoterminowe	27 923,00	30 918,00
należności krótkoterminowe	3 891 639,19	6 358 026,53
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 283 059,17	8 361 294,77
zobowiązania długoterminowe	225 078,01	529 812,10
zobowiązania krótkoterminowe	2 203 145,19	2 586 232,21

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.04.2019- 30.06.2019	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2020- 30.06.2020
amortyzacja	55 821,83	298 994,19	110 730,20	616 221,50
przychody netto ze sprzedaży	6 481 871,47	9 011 735,40	12 663 533,07	16 004 010,39
zysk/strata na sprzedaży	1 453 779,10	2 003 466,35	2 013 672,40	2 205 715,23
pozostałe przychody operacyjne	53 804,31	113 359,88	106 052,70	512 665,39
zysk/strata na działalności operacyjnej	1 503 998,69	2 109 790,25	2 116 140,02	2 711 150,01
zysk/strata brutto	1 402 387,24	1 664 051,74	2 000 034,38	2 746 606,56
zysk/strata netto	1 106 981,24	1 320 580,74	1 594 593,38	2 152 227,56

Powyższe dane finansowe za II kwartał 2020 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.04.2019-30.06.2019. Wszystkie dane finansowe podane zostały w PLN.

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

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

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 6209Z

Organy Spółki

1. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu

Karol Sudnik - Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Jakub Sender – Członek Zarządu

2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

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

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

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe
Aktywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
1	2	3	4
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	1 050 206,19	4 503 664,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 820,53	2 943 956,96
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	2 938 062,99
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	8 820,53	5 893,97
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	838 108,66	1 231 540,17
1.	Środki trwałe	838 108,66	1 231 540,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 871,16	69 113,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	314 372,00	289 174,48
d)	środki transportu	219 392,17	660 633,67
e)	inne środki trwałe	267 473,33	212 618,15
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	27 923,00	30 918,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	27 923,00	30 918,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 354,00	297 249,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	175 354,00	297 249,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 366 161,02	15 645 600,97
I.	Zapasy	1 031,02	0,00
1.	Materialy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	20,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	1 011,02	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 891 639,19	6 358 026,53
1.	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 891 639,19	6 358 026,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 870 164,39	6 282 894,35
-	do 12 miesięcy	3 870 164,39	6 282 894,35
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	21 474,80	75 132,18
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 283 059,17	8 361 294,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 283 059,17	8 361 294,77
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 283 059,17	8 361 294,77
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 283 059,17	8 361 294,77
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 190 431,64	926 279,67
1.	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	893 970,69	250 245,21
-	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
-	należności niezafakturowane	893 970,69	250 245,21
2.	wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	5 218 434,63	0,00
3.	inne rozliczenia międzyokresowe	78 026,32	676 034,46
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	14 416 367,21	20 149 265,10

Pasywa

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
1	2	3	4
A.	A. KAPITAŁ WŁASNY	8 998 431,11	13 782 374,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 730 370,19	6 730 370,19
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 594 592,88	2 152 227,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 417 936,10	6 366 890,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 368 914,17	1 455 805,41
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	853 885,00	418 822,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	306 114,37	331 725,29
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	306 114,37	331 725,29
3.	Pozostałe rezerwy	208 914,80	705 258,12
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	208 914,80	705 258,12
II.	Zobowiązania długoterminowe	225 078,01	529 812,10
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	225 078,01	529 812,10
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	225 078,01	529 812,10
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 203 145,19	2 586 232,21
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 203 145,19	2 586 232,21
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	393 556,25	250 367,77
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 585 706,62	1 515 443,02
-	do 12 miesięcy	1 585 706,62	1 515 443,02
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 060,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	220 822,32	820 421,42
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 620 798,73	1 795 040,53
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 565 684,80	1 762 984,40
-	długoterminowe	1 565 684,80	1 762 984,40
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	55 113,93	32 056,13
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	55 113,93	32 056,13
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		14 416 367,21	20 149 265,10

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	12 663 533,07	16 004 010,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 651 454,15	14 698 145,68
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 012 078,92	1 305 864,71
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 649 860,67	13 798 295,16
I.	Amortyzacja	110 730,20	616 221,50
II.	Zużycie materiałów i energii	203 577,17	150 357,16
III.	Usługi obce	7 925 046,81	9 298 289,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	9 064,21	13 598,64
V.	Wynagrodzenia	1 113 671,40	1 996 344,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	296 998,14	400 433,49
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	129 845,00	180 863,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	860 927,74	1 142 187,57
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 013 672,40	2 205 715,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	106 052,34	512 665,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	104 541,60	241 545,84
III.	Inne przychody operacyjne	1 510,74	271 119,55
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	1 510,74	271 119,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 584,72	7 230,61
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 584,72	7 230,61
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	3 584,72	7 230,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 116 140,02	2 711 150,01
G.	Przychody finansowe	951,34	64 854,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	681,34	853,73
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	270,00	64 000,50
H.	Koszty finansowe	117 056,98	29 397,68
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	19 610,58	21 645,98
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	97 446,40	7 751,70
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 000 034,38	2 746 606,56
J.	Podatek dochodowy	405 441,00	594 379,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 594 593,38	2 152 227,56

Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2020 - 30.06.2020
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	6 481 871,47	9 011 735,40
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 804 463,25	8 420 302,91
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	677 408,22	591 432,49
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 028 092,37	7 008 269,05
I.	Amortyzacja	55 821,83	298 994,19
II.	Zużycie materiałów i energii	107 768,53	63 027,26
III.	Usługi obce	3 562 925,87	4 908 315,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 682,64	5 085,29
V.	Wynagrodzenia	539 214,55	994 173,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 300,15	192 577,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 824,31	34 302,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	564 554,49	511 792,42
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 453 779,10	2 003 466,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	53 804,31	113 359,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	52 293,57	97 935,42
III.	Inne przychody operacyjne	1 510,74	15 424,46
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	1 510,74	15 424,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 584,72	7 035,98
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 584,72	7 035,98
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	3 584,72	7 035,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 503 998,69	2 109 790,25
G.	Przychody finansowe	0,00	218,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	218,18
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	101 611,45	445 956,69
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	8 397,35	12 409,65
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	93 214,10	433 547,04
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 402 387,24	1 664 051,74
J.	Podatek dochodowy	295 406,00	343 471,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 106 981,24	1 320 580,74

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
1	2	3	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 984 368,69	3 238 921,95
I	Zysk (strata) netto	1 594 592,88	2 152 227,56
II	Korekty razem	389 775,81	1 086 694,39
1	Amortyzacja	110 730,20	616 221,50
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-25 397,79	284 239,20
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 929,24	20 792,25
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-373 385,36	61 566,43
6	Zmiana stanu zapasów	-1 031,02	132 517,87
7	Zmiana stanu należności	1 747 165,28	529 720,77
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 488 759,51	-1 034 293,31
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	343 046,96	462 813,29
10	Inne korekty	58 477,81	13 116,39
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	564 554,49	3 238 921,95
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-25 137,72	-128 532,58
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	25 137,72	128 532,58
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 137,72	128 532,58
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 137,72	-128 532,58
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 694 322,40	-175 959,86
I	Wpływy	0,00	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	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	3 694 322,40	175 959,86
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 459 654,12	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	215 739,04	155 167,61
8	Odsetki	18 929,24	20 792,25
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 694 322,40	-175 959,86
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 735 091,43	2 934 429,51
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 709 693,64	2 650 190,31
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	25 397,79	-284 239,20
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 992 752,81	5 711 104,46
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 282 059,17	8 361 294,77
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 041 449,23	7 403 838,23
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 367 981,19	6 730 370,19
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	362 389,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	362 389,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	362 389,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wypłaty dywidendy	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 730 370,19	6 730 370,19
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 382 793,12	4 226 309,06
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 382 793,12	4 226 309,06
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	362 386,00	0,00
-	podział zysku - wypłata dywidendy	2 020 404,12	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 226 309,06
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 226 309,06
6	Wynik netto	1 594 592,88	2 152 227,56
a	zysk netto	1 594 592,88	2 152 227,56
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 998 431,11	13 782 374,85
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 998 431,11	13 782 374,85

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

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

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

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

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

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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej lub również 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania

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

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

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

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

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

Należności dzieli się na 2 grupy:

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

- b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
- c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 70 % wartości
- d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

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

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansować wytworzone przez jednostkę oprogramowanie, przeznaczone do sprzedaży jest ona ujmowana jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawana jako przychód w momencie sprzedaży produktu. Nie odpisane po upływie 5 lat przychody z tytułu dotacji zwiększą pozostałe przychody operacyjne

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

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

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

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

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

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

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

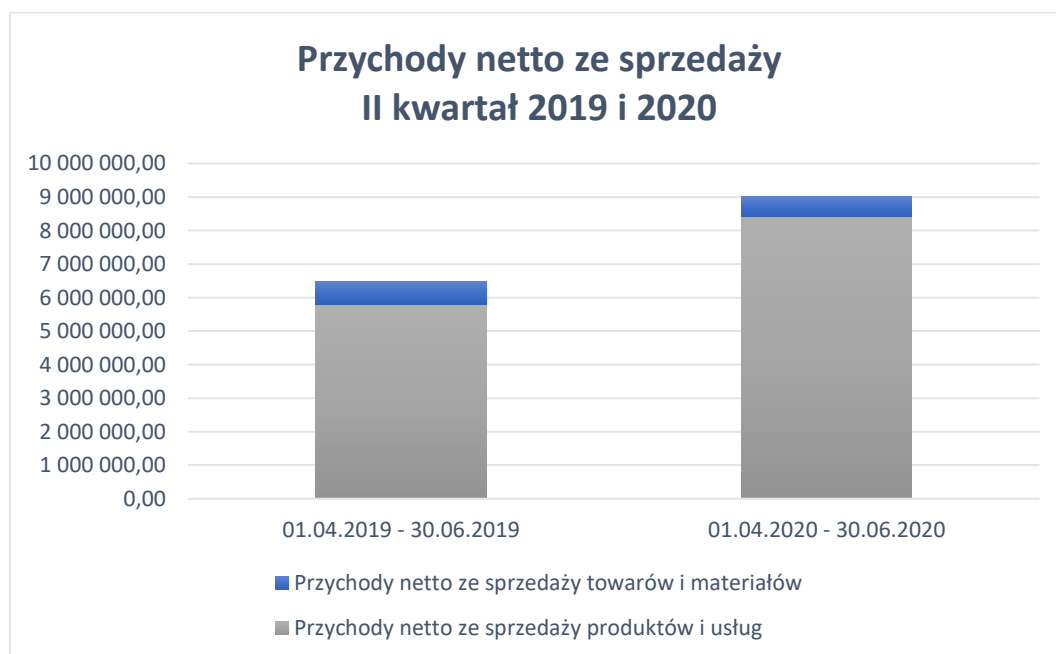
W II kwartale 2020 XPLUS kontynuował wcześniej rozpoczęte projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Dynamics 365 (najnowsza wersja technologii z rodziny Dynamics), Webcon, oraz projekty wdrożenia autorskich produktów XPLUS, a także projekty związane z obsługą serwisową tych klientów, którzy zakończyli wdrożenia technologii oferowanych przez Spółkę.

W marcu 2020 roku został wprowadzony w Polsce stan epidemii w związku z koronawirusem COVID-19, co spowodowało czasowe zamrożenie aktywności obywateli i podmiotów gospodarczych oraz będzie miało negatywny wpływ na rozwój gospodarczy kraju. W związku z powyższym Spółka stale monitoruje sytuację i pozostaje w kontakcie z klientami. Na ten moment nie znane są żadne zdarzenia, które wpływałyby znacząco na krótkoterminową kondycję finansową spółki.

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

Przychody netto ze sprzedaży w II kwartale 2020 wyniosły 9 mln PLN i były o 39% wyższe w porównaniu do II kwartału 2019 roku. Przy czym należy zauważyć, iż utrzymuje się spadek przychodów ze sprzedaży towarów w stosunku do przychodów ze sprzedaży produktów i usług w przychodach netto generowanych przez Spółkę. Spółka osiąga niższą dynamikę wzrostu przychodów ze sprzedaży towarów, niż to było w poprzednich latach. W II kwartale 2019 sprzedaż towarów wynosiła 10% wszystkich przychodów, natomiast w obecnie raportowanym kwartale 7%.

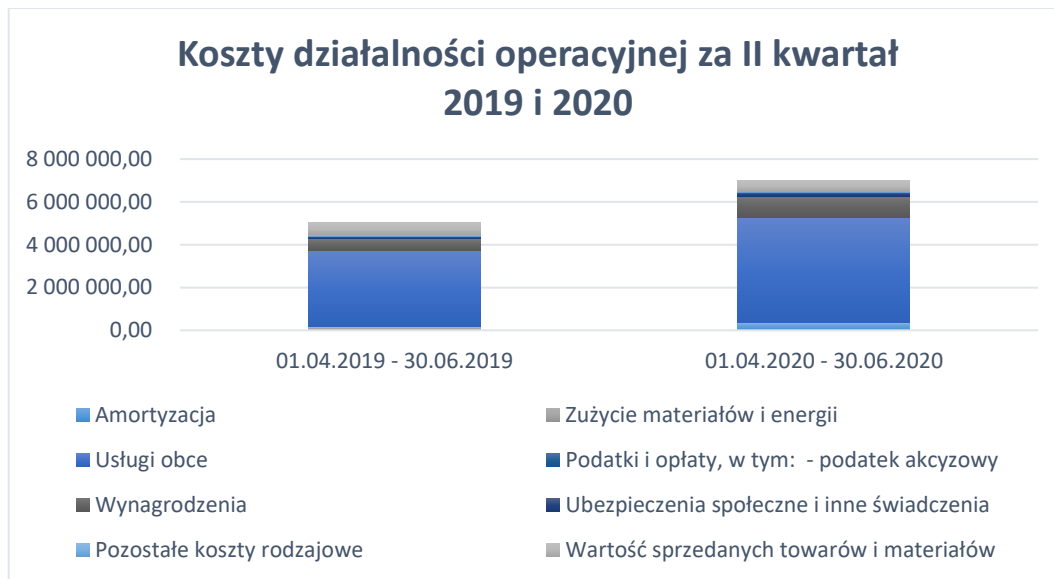
Poniżej zaprezentowano wykres obrazujący w/w zmianę proporcji rodzajów przychodów.



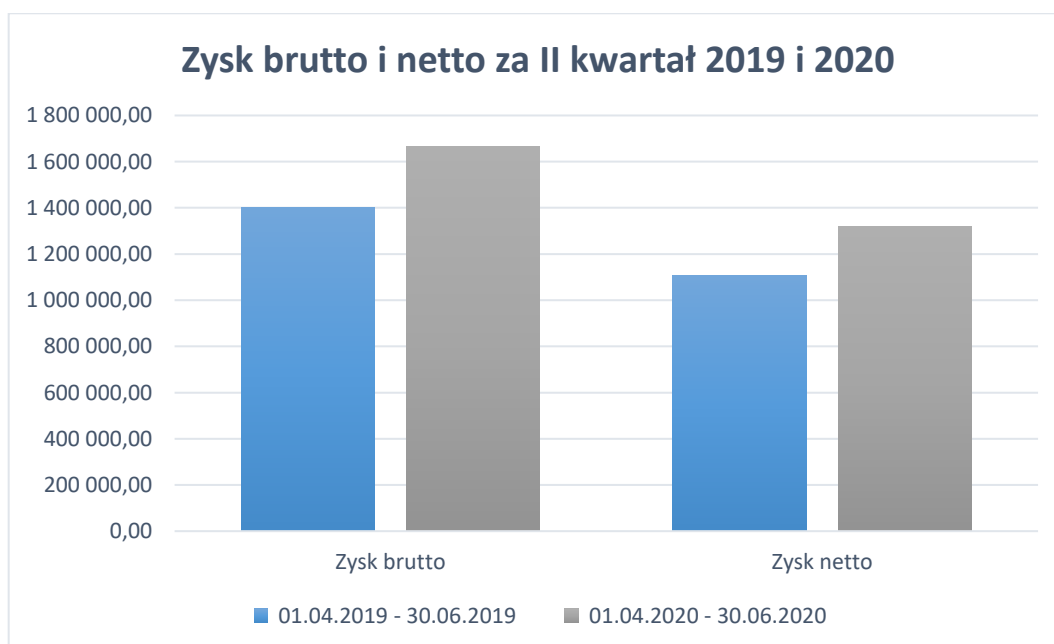
Przychody ze sprzedaży produktów i usług w okresie sprawozdawczym objętym raportem wyniosły 8,4 mln PLN i wzrosły o 45% w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku.

Zysk ze sprzedaży w okresie od kwietnia do czerwca 2020 ukształtował się na poziomie 2 mln PLN. Pomimo trudnej sytuacji, będącej wynikiem epidemii COVID-19, XPLUS S.A. kontynuuje inwestycje w budowę zespołu o wysokich kompetencjach, z unikalnym know how. Strategia ta generuje wzrost kosztów działalności operacyjnej, które sumarycznie wzrosły o 39% w stosunku do II kwartału 2019. Pozycjami, które w największym stopniu wpłynęły na wzrost przedmiotowych kosztów, były wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia oraz usługi obce.

Poniżej zaprezentowano szczegółowe kształtowanie się struktury kosztów działalności operacyjnej w II kwartale 2019 i 2020 roku.

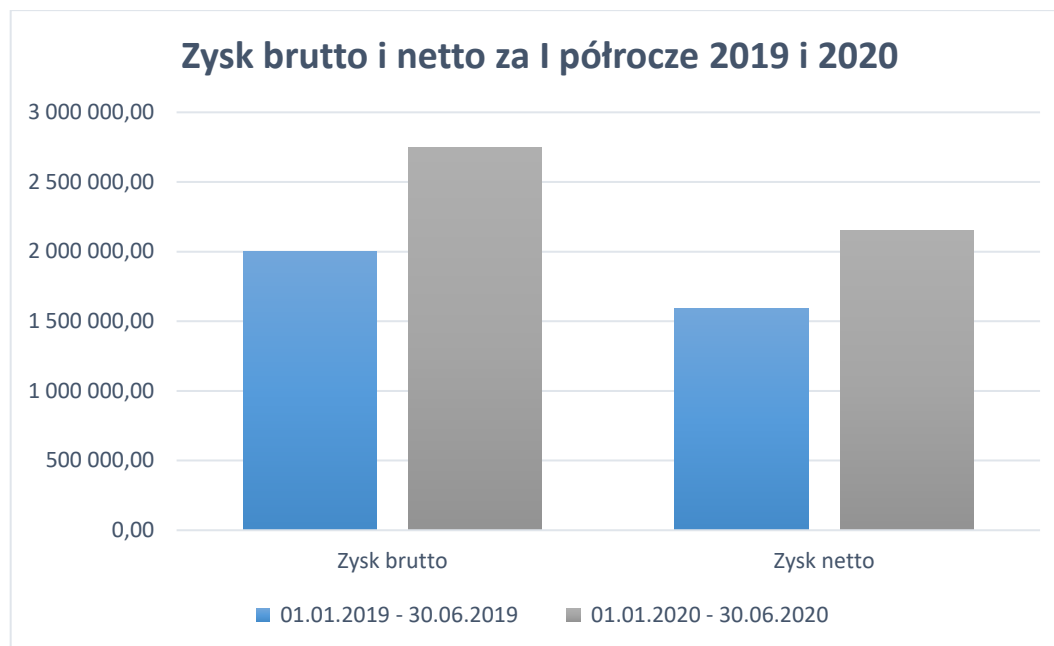


Należy również zauważyć, iż Spółka odnotowała 19% wzrost zysku brutto i 20% wzrost zysku netto w stosunku do II kwartału 2019 roku.



Prezentowane powyżej tendencje widoczne są również podczas porównania danych narastająco za 01.01.2020-30.06.2020. Przychody za I półrocze 2020 wyniosły 16 mln PLN, co

oznacza wzrost o 26% w stosunku do I półrocza 2019. Z kolei zysk na poziomie brutto i netto wyniósł odpowiednio 2,7 mln PLN oraz 2,2 mln PLN, co oznacza wzrost na poziomie 37% na poziomie zysku brutto i 35% na poziomie zysku netto.



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

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

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

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

W związku z COVID-19, w ostatnich miesiącach zaplanowane akcje marketingowe były utrudnione, stosowane formuły zostały więc przeorganizowane w kierunku zdalnych kontaktów z potencjalnymi klientami. Decyzje w sprawie modyfikacji dotychczas prowadzonych działań są podejmowane w zależności od zmieniającej się sytuacji.

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

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

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

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2020- 30.06.2020
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	30,61	40,88	32	43,23