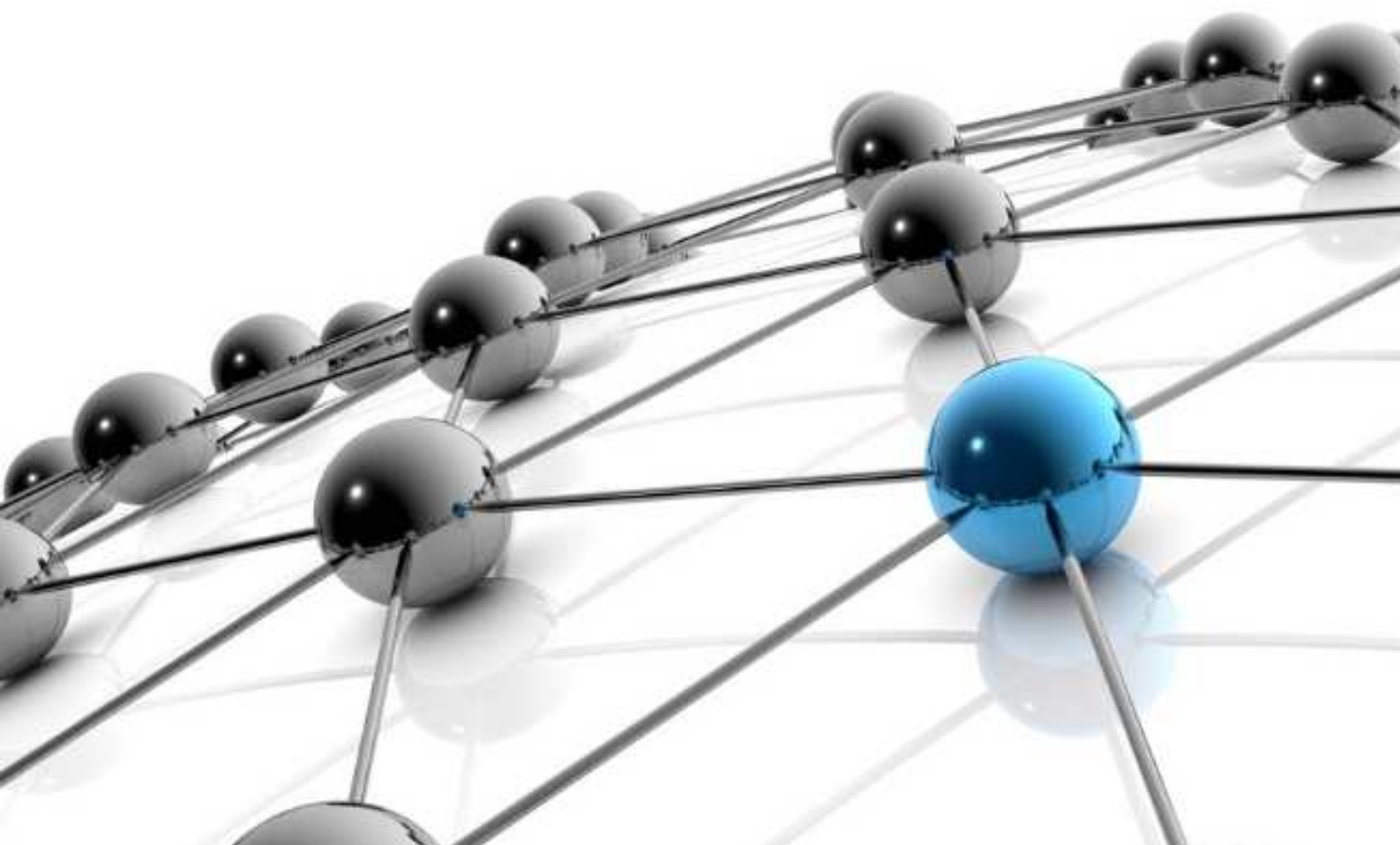




Raport kwartalny

za okres od 01.04.2016 do 30.06.2016



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 01.01.2016 do 30.06.2016 roku	7
Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2016 do 30.06.2016 roku	8
Rachunek przyływów 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	13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	14
Aktywność w kierunku rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności działania związane z wprowadzeniem innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie	14
Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	15
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	15

Wybrane informacje finansowe

1. Wybrane dane finansowe z bilansu

	na dzień 30.06.2016	na dzień 30.06.2015
kapitał własny	7 265 397,20	7 130 319,58
należności długoterminowe	18 183,00	15 306,00
należności krótkoterminowe	3 430 865,41	4 030 234,18
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	656 553,69	1 388 195,22
zobowiązania długoterminowe	322 455,99	396 822,48
zobowiązania krótkoterminowe	2 406 802,00	5 352 564,66

2. Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat

	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Amortyzacja	53 690,22	77 359,99	129 345,29	156 765,88
przychody netto ze sprzedaży	4 080 274,92	4 339 508,93	10 342 015,63	8 286 021,75
zysk/strata na sprzedaży	422 088,80	15 732,80	1 262 296,32	-350 216,68
pozostałe przychody operacyjne	17 261,57	23 782,79	36 692,36	38 048,27
zysk/strata na działalności operacyjnej	439 278,80	38 856,41	1 293 866,59	-313 300,33
zysk/strata brutto	433 917,73	-33 991,17	1 300 913,86	-416 101,02
zysk/strata netto	324 629,73	-195 181,17	1 047 114,86	-619 410,02

Powyższe dane finansowe za II kwartał 2016 zostały zestawione z analogicznymi danymi za okres 01.04.2015-30.06.2015. 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

2. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

Barbara Zielińska – 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	ILOŚĆ AKCJI
FCBSL 1 k.s	60 293 865	60 293 865	89,53 %	60 293 865
Inni	7 052 939	7 052 939	10,47 %	7 052 939
<u>Razem</u>	<u>67 346 804</u>	<u>67 346 804</u>	<u>100,00 %</u>	<u>67 346 804</u>

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Aktywa

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	30.06.2016 2	30.06.2015 3
1		
A. AKTYWA TRWAŁE	756 400,48	996 258,60
I. Wartości niematerialne i prawne	64 920,49	180 429,88
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	64 920,49	180 429,88
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	432 868,99	601 958,72
1. Środki trwałe	432 868,99	601 958,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 355,00	13 981,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	132 541,76	216 583,82
d) środki transportu	293 972,23	371 393,54
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	18 183,00	15 306,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	18 183,00	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
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240 428,00	198 564,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	240 428,00	198 564,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	10 652 148,72	13 793 778,68
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 430 865,41	4 030 234,18
1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 430 865,41	4 030 234,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 403 349,35	4 029 740,56
- do 12 miesięcy	3 403 349,35	3 996 483,29
- powyżej 12 miesięcy		33 257,27
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	24 989,88	0,00
c) inne	2 526,18	493,62
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	656 553,69	1 388 195,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	656 553,69	1 388 195,22
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	656 553,69	1 388 195,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	656 553,69	1 230 633,99
- inne środki pieniężne		157 561,23
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 564 729,62	8 375 349,28
1. aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 470 744,76	2 605 680,33
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		437,02
- należności niezafakturowane	1 470 744,76	2 605 243,31
2. wytworz. przez jednostkę oprogramowanie przezn.do sprzed.	5 069 844,41	5 723 665,57
3. inne rozliczenia międzyokresowe	24 140,45	46 003,38
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	11 408 549,20	14 790 037,28

Pasywa

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	30.06.2016	30.06.2015
1	2	3
A. KAPITAŁ WŁASNY	7 265 397,20	7 130 319,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 468,04	673 468,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 544 814,30	7 076 261,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 047 114,86	-619 410,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 143 152,00	7 659 717,70
I. Rezerwy na zobowiązania	1 390 684,48	1 804 327,81
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 250 721,00	1 599 989,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 963,48	175 338,81
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	130 963,48	175 338,81
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	29 000,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa	9 000,00	29 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	322 455,99	396 822,48
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	322 455,99	396 822,48
a) kredyty i pożyczki		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	322 455,99	396 822,48
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 406 802,00	5 352 564,66
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 406 802,00	5 352 564,66
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 977 591,43
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	73 065,81	87 285,30
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 898 285,12	2 846 277,12
- do 12 miesięcy	1 898 285,12	2 846 277,12
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	26 617,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	408 834,07	441 179,07
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	231,74
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 209,53	106 002,75
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	41 285,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	41 285,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	23 209,53	64 717,75
- biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	23 209,53	64 717,75
- rozliczenia międzyokresowe przychodów		
PASYWA RAZEM	11 408 549,20	14 790 037,28

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 342 015,63	8 286 021,75
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 798 890,64	4 775 717,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 543 124,99	3 510 304,75
B. Koszty działalności operacyjnej	9 079 719,31	8 636 238,43
I. Amortyzacja	129 345,29	156 765,88
II. Zużycie materiałów i energii	101 663,45	162 693,97
III. Usługi obce	3 902 091,52	3 728 201,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 483,86	13 896,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 084 300,51	1 450 634,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	176 907,47	330 808,61
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	93 847,02	143 883,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 583 080,19	2 649 354,49
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	1 262 296,32	-350 216,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 692,36	38 048,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 291,86	1 100,00
II. Dotacje	12 755,00	28 530,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	17 645,50	8 418,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 122,09	1 131,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 122,09	1 131,92
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	1 293 866,59	-313 300,33
G. Przychody finansowe	62 019,56	1 417,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	164,00	1 413,37
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	61 855,56	4,02
H. Koszty finansowe	54 972,29	104 218,08
I. Odsetki, w tym:	14 342,29	33 766,63
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40 630,00	70 451,45
IV. Inne		
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)	1 300 913,86	-416 101,02
J. Podatek dochodowy	253 799,00	203 309,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk / Strata netto (I-J-K)	1 047 114,86	-619 410,02

Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2016 do 30.06.2016 roku

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2015 - 30.06.2015
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 080 274,92	4 339 508,93
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 713 833,75	2 440 465,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 366 441,17	1 899 043,21
B. Koszty działalności operacyjnej	3 658 186,12	4 323 776,13
I. Amortyzacja	53 690,22	77 359,99
II. Zużycie materiałów i energii	55 610,81	80 350,29
III. Usługi obce	1 859 134,23	1 603 388,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 805,61	8 066,28
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	482 900,37	733 966,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	74 291,81	159 206,31
- emerytalne	0,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	43 884,81	82 313,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 083 868,26	1 579 124,34
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	422 088,80	15 732,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 261,57	23 782,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 260,24	1 100,00
II. Dotacje	0,00	14 265,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	15 001,33	8 417,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	71,57	659,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	71,57	659,18
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	439 278,80	38 856,41
G. Przychody finansowe	16 088,62	1 333,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	0,11	1 333,71
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	16 088,51	0,00
H. Koszty finansowe	21 449,69	74 181,29
I. Odsetki, w tym:	5 699,69	16 431,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	15 750,00	57 749,56
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)	433 917,73	-33 991,17
J. Podatek dochodowy	109 288,00	161 190,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk / Strata netto (I-J-K)	324 629,73	-195 181,17

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015	01.04.2016-30.06.2016	01.01.2016-31.03.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 047 114,86	-619 410,02	324 629,73	722 485,13
II. Korekty razem	993 970,76	712 644,67	341 448,28	652 522,48
1. Amortyzacja	129 345,29	156 765,88	53 690,22	75 655,07
2. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	-20 498,58	-19 936,02	-16 506,46	-3 992,12
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 692,82	8 535,38	9 392,75	4 300,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	4 031,62	-4 031,62
5. Zmiana stanu rezerw	-38 105,59	282 874,72	23 665,02	-61 770,61
6. Zmiana stanu zapasów	2 221 242,24	121 461,54	-	2 221 242,24
7. Zmiana stanu należności	2 636 760,38	69 887,29	-628 567,46	3 265 327,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 463 449,23	1 372 940,66	872 246,25	-5 335 695,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	514 983,43	-1 279 884,78	23 496,34	491 487,09
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	2 041 085,62	93 234,65	666 078,01	1 375 007,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			-4 031,62	4 031,62
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-4 031,62	4 031,62
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki				
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			-4 031,62	4 031,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy				
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 247 268,08	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 247 268,08	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 804 568,63	68 665,38	653 962,67	1 150 605,96
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 751 181,75	-	624 598,24	1 126 583,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 694,06	60 130,00	19 971,68	19 722,38
8. Odsetki	13 692,82	8 535,38	9 392,75	4 300,07
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 804 568,63	1 178 602,70	-653 962,67	-1 150 605,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	236 516,99	1 271 837,35	8 083,72	228 433,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	257 015,57	1 284 206,11	24 590,18	232 425,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	20 498,58	19 936,02	16 506,46	3 992,12
F. Środki pieniężne na początek okresu	399 538,12	103 989,11		399 538,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	656 553,69	1 388 195,22	24 590,18	631 963,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.06.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 783 841,68	7 749 730,60
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 783 841,68	7 749 730,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 469,04
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 076 261,56	6 042 149,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–1 531 447,26	1 034 112,08
a) zwiększenie (z tytułu)	–	1 034 112,08
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	1 034 112,08
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 531 447,26	–
– pokrycia straty	1 531 447,26	–
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	5 544 814,30	7 076 261,56
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 034 112,08	1 034 112,08
5.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 034 112,08	1 034 112,08
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 034 112,08	1 034 112,08
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku z lat ubiegłych	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 034 112,08	1 034 112,08
– podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	1 034 112,08	1 034 112,08
– podział zysku - wypłata dywidendy	–	–
– pokrycie strat z lat ubiegłych	–	–
– fundusze celowe	–	–
– utworzenie kapitału rezerwowego na umorzenie akcji	–	–
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.4. Strata (zysk) z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata (zysk) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
5.6. Strata (zysk) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
6. Wynik netto	1 047 114,86	–1 531 447,26
a) zysk netto	1 047 114,86	–
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 265 397,20	6 218 282,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 265 397,20	6 218 282,34

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 i wartości początkowej powyżej 3500,00 PLN. 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.

Za niskocenne składniki majątku uznaje się te, których wartość jednostkowa nabycia jest niższa niż 3500,00 PLN. Składniki te są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia.

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

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.

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 kosztowej, 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 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 2016 nie pojawiły się żadne czynniki, czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały wpływ na osiągnięte przez XPLUS wyniki finansowe. W okresie objętym niniejszym raportem Spółka niezmiennie kontynuowała projekty wdrożeniowe w obrębie technologii Microsoft Dynamics AX oraz Microsoft Dynamics CRM, a także projekty związane z obsługą serwisową klientów, którzy już zakończyli wdrożenia produktów oferowanych przez emitenta.

Przychody ze sprzedaży w II kwartale 2016 roku wyniosły 4,0 mln złotych i były o 6 % niższe w porównaniu do II kwartału 2015 roku. Zmieniła się jednak ich struktura na korzyść udziału wartości sprzedaży produktów (m.in. usług wdrożeniowych i serwisu.). Przychody netto ze sprzedaży produktów w II kwartale 2016 roku wyniosły 2,7 mln złotych i były o 11,6% wyższe niż w porównywalnym okresie 2015 roku. Spadek wartości przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów o 28% do poziomu 1,4 mln złotych wynika z niższej sprzedaży licencji.

Narastająco, w I półroczu 2016 roku przychody wyniosły 10,3 mln złotych i były o 25 % wyższe niż rok wcześniej. Przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 5,8 mln (wzrost o 21 % w stosunku do roku poprzedniego), a przychody ze sprzedaży towarów i materiałów osiągnęły poziom 4,5 mln (wzrost o 29 % w stosunku do roku poprzedniego).

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2016 roku wyniosły 3,7 mln złotych i były niższe o 15 % w stosunku z analogicznym okresem roku poprzedniego (szczegóły w tabeli poniżej)

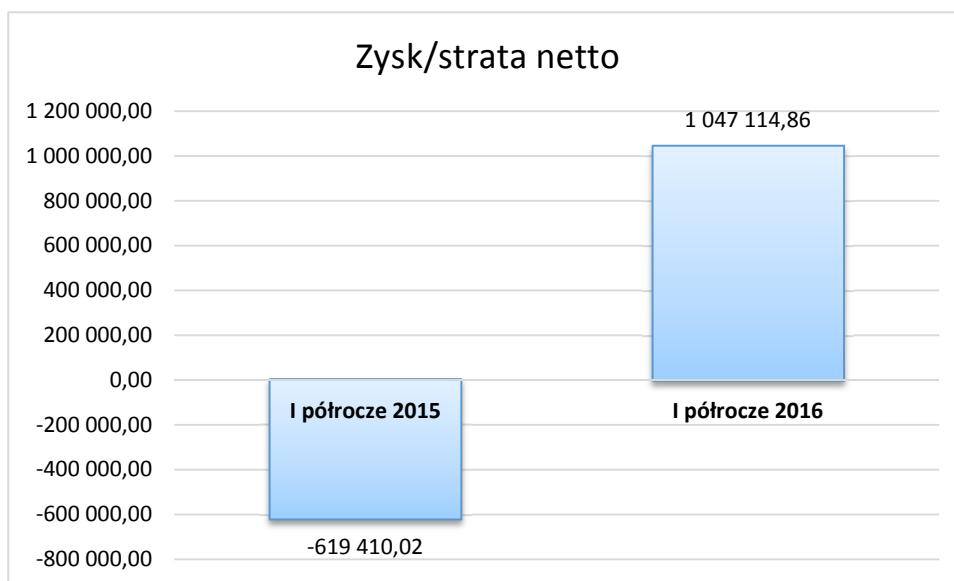
Koszty działalności operacyjnej	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2015 - 30.06.2015	Zmiana
Amortyzacja	53 690,22	77 359,99	-31%
Zużycie materiałów i energii	55 610,81	80 350,29	-31%
Usługi obce	1 859 134,23	1 603 388,82	16%
Podatki i opłaty, w tym:	4 805,61	8 066,28	-40%
Wynagrodzenia	482 900,37	733 966,42	-34%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 291,81	159 206,31	-53%
Pozostałe koszty rodzajowe	43 884,81	82 313,68	-47%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 083 868,26	1 579 124,34	-31%
Suma	3 658 186,12	4 323 776,13	-15 %

Powyższe to efekt wprowadzonego w IV kwartale 2015 roku programu redukcji kosztów (co zapowiadaliśmy w poprzednich raportach), przy równoczesnym zwiększeniu działań produkcyjnych, które skutkowało wzrostem przychodów.

W II kwartale 2016 Spółka odnotowała zysk na sprzedaży - na poziomie 422 tys. PLN i był on o 406 tys. PLN wyższy w porównaniu do II kwartału 2015 roku. Narastająco, w I półroczu 2016 roku zysk ze sprzedaży wyniósł 1,3 mln PLN (wzrost o 460 % w stosunku do roku poprzedniego).

II kwartał 2016 roku XPLUS zakończył z poziomem zysku netto wynoszącym 325 tys. PLN, co oznacza pozytywną zmianę w stosunku do II kwartału 2015 roku w kwocie 520 tys. PLN. Narastająco, w I półroczu 2016 roku zysk netto wyniósł 1 mln PLN, podczas gdy w tym samym okresie 2015 roku osiągnęła stratę netto – 619 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono wykres ilustrujący poziom zysku/straty netto XPLUS w I półroczach 2015 i 2016 roku:



Wyniki minionego półrocza potwierdzają słuszność decyzji podjętych w ostatnich miesiącach 2015 roku, z których najważniejszą jest wprowadzony program optymalizacyjny. Obecny stan portfela projektów, stopień zaawansowania i skala prowadzonych procesów handlowych, pozwalają z dużym prawdopodobieństwem założyć, iż pozytywna tendencja w prezentowanych bieżących wynikach finansowych utrzyma się w perspektywie długoterminowej.

Dodatkowo, zdobycie pierwszego miejsca w polskim rankingu partnerów Microsoft Dynamics AX, uzyskanie tytułu Partnera Roku 2016 w kategorii Dynamics AX, dołączenie w lipcu 2016 roku do grona Microsoft Dynamics Inner Circle (60 najważniejszych strategicznych partnerów Microsoft w skali świata - 1% wszystkich partnerów, którzy wyróżniają się wynikami biznesowymi oraz skutecznością wdrażanych rozwiązań) potwierdza powyższe założenie.

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

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

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

W II kwartale 2016 roku Spółka kontynuowała działalność innowacyjną w zakresie użytkowanych technologii i sprzedawanych produktów.

Prowadzone przez emitenta na dużą skalę prace badawczo-rozwojowe w poprzednich okresach sprawozdawczych, ukierunkowane na rozwój i modernizację oferowanych produktów, bezpośrednio przyczyniają się do wzrostu innowacyjności przedsiębiorstwa oraz poszerzania wachlarza oferowanych rozwiązań. Pozwala to na utrzymanie pozycji lidera w branży.

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.

	01.04.2016 - 30.06.2016	01.04.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Liczba osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	25,67	43,33	27,16	42,17

