



shaping global nanofuture



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2020**

XTPL S.A.

XTPL Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000619674 - Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („XTPL”, „XTPL S.A.”, „Spółka”, „Jednostka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”), Numer NIP: 9512394886, REGON: 361898062.

Na 30 czerwca 2020 roku („Dzień Bilansowy”) kapitał zakładowy XTPL S.A. wynosił 190 422,20 zł i składał się z 1.904.222 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Ten dokument dotyczy Grupy Kapitałowej XTPL S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”, „Grupa XTPL”, „Grupa XTPL S.A.”) i zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy („Raport”).

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz spółkę zależną (XTPL Inc. z siedzibą w USA), nad którą XTPL S.A. sprawuje całkowitą kontrolę („Spółka Zależna”, „Jednostka Zależna”, „XTPL Inc.”).

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest XTPL S.A. Dniem publikacji Raportu („Data Raportu”) jest dzień 25 września 2020 roku. Na Datę Raportu kapitał zakładowy XTPL S.A. wynosił 202 922,20 zł i składa się z 2.029.222 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje”).

Przez skonsolidowane sprawozdanie finansowe w Raporcie rozumie się skonsolidowane sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za półrocze 1 stycznia - 30 czerwca 2020 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych do stosowania w UE.

„Rozporządzenie w sprawie raportów bieżących i okresowych” oznacza Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

„Ustawa o rachunkowości” oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Z uwagi na fakt, iż działalność XTPL S.A. ma dominujący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, informacje zaprezentowane w sprawozdaniu z działalności (które zawarte jest o osobnym dokumencie) odnoszą się zarówno do Spółki XTPL S.A. oraz Grupy Kapitałowej XTPL S.A. o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach.

SPIS TREŚCI

1	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
2	Podstawowe informacje o Emitencie	6
3	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	9
4	Informacja dodatkowa	26
5	Oświadczenia Zarządu	29
6	Oświadczenie Zarządu dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	30
7	Stanowisko Zarządu	31
8	Zatwierdzenie do publikacji	32

Wybrane skonsolidowane dane finansowe i podstawowe informacje o Emitencie

1 Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Dane w tys.	1 stycznia - 30 czerwca 2020		1 stycznia - 30 czerwca 2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	936	211	1 592	371
Zysk (strata) ze sprzedaży	-990	-223	-2 965	-691
Zysk (strata) brutto	-5 471	-1 232	-16 959	-3 955
Zysk (strata) netto	-5 472	-1 232	-16 582	-3 867
Amortyzacja	257	58	286	67
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 406	-767	-5 326	-1 242
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	54	12	-52	-12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 249	2 082	796	186
Dane w tys.	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
Kapitał (fundusz) własny	12 569	2 814	6 907	1 622
Zobowiązania krótkoterminowe	1 665	373	1 931	453
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 103	2 262	4 206	988
Należności krótkoterminowe	703	157	935	220
Należności długoterminowe	230	52	272	64

2 Podstawowe informacje o Emitencie

<u>Nazwa (firma):</u>	XTPL Spółka Akcyjna
<u>Siedziba:</u>	Wrocław
<u>Adres:</u>	Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław
<u>KRS:</u>	0000619674
<u>NIP:</u>	9512394886
<u>REGON:</u>	361898062
<u>Sąd rejestrowy:</u>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS
<u>Kapitał zakładowy:</u>	202 922,20 PLN wpłacony w całości
<u>Numer telefonu:</u>	+48 71 707 22 04
<u>Adres internetowy:</u>	www.xtpl.com
<u>E-mail:</u>	investors@xtpl.com

Jednostka Dominująca posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 20 lutego 2019 roku na rynku regulowanym (równoległym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W zakresie sprawozdawczości finansowej Grupa Kapitałowa stosuje zasady MSR/MSSF.

Przedstawione śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2020 roku.

Zarząd:

Na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu Zarząd pełnił obowiązki w następującym składzie:

- Dr Filip Granek - Prezes Zarządu
- Jacek Olszański - Członek Zarządu

27 lutego 2020 roku Pan Maciej Adamczyk złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 27 lutego 2020 r.

30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza XTPL powołała Zarząd nowej kadencji. Poza Filipem Granek, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu powołano również Jacka Olszańskiego, któremu powierzono funkcję Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza:

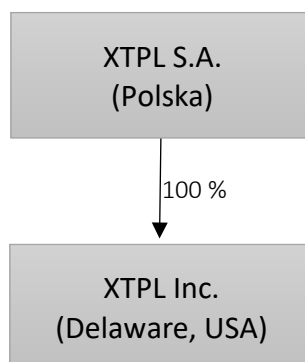
Na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu Rada Nadzorcza pełniła obowiązki w następującym składzie:

- Dr Wiesław Rozłucki - Przewodniczący Rady Nadzorczej - niezależny Członek RN
- Dr Bartosz Wojciechowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Beata Turlejska
- Prof. dr hab. Herbert Wirth - niezależny Członek RN
- Piotr Lembas - niezależny Członek RN

W dniu 9 stycznia 2020 roku Pan Sebastian Młodziński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, a Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta powołało Pana Prof. Herberta Wirtha do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. W dniu 30 czerwca 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podczas którego m.in. powołano Radę Nadzorczą nowej kadencji. Nowym członkiem Rady została Pani Beata Turlejska,

Pani Beata Turlejska jest Partnerem Zarządzającym w Funduszu Leonarto i odpowiada za zarządzanie portfelem inwestycyjnym funduszu, który inwestuje w spółki technologiczne.

Struktura grupy kapitałowej XTPL S.A. na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu jest następująca:



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.1 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.06.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Aktywa trwałe		3 343	3 639
Rzeczowe aktywa trwałe	2	480	646
Wartości niematerialne	1	2 633	2 721
Należności długoterminowe	6	230	272
Aktywa obrotowe	13	10 891	5 199
Należności z tytułu dostaw i usług		11	-
Należności pozostałe		692	935
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		10 103	4 206
Pozostałe aktywa		85	58
Aktywa razem		14 234	8 838
PASywa	NOTA	30.06.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Razem kapitały		12 569	6 907
Kapitał podstawowy		190	190
Kapitał zapasowy		7 074	18 726
Kapitał rezerwowy		10 348	12 150
Różnice kursowe z przeliczenia		-80	10
Wynik z lat ubiegłych		509	-372
Zysk (strata) netto		-5 472	-23 797
Zobowiązania krótkoterminowe	13	1 665	1 931
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		643	1 048
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		-	1
Pozostałe zobowiązania		1 022	882
Pasywa razem		14 234	8 838

3.2 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	NOTY	1.01.2020 – 30.06.2020 PLN '000	1.01.2019 – 30.06.2019 PLN '000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	14	936	1 592
Przychody z usług badań i rozwoju	23	20	-
Przychody ze sprzedaży produktów	23	23	-
Przychody z tytułu dotacji		893	1 592
Koszty własny sprzedaży		1 926	4 557
Koszty badań i rozwoju	15	1 926	4 557
Koszt własny sprzedanych produktów		-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-990	-2 965
Koszty ogólnego zarządu	15	4 704	13 716
Pozostałe przychody operacyjne		136	4
Pozostałe koszty operacyjne		14	228
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-5 572	-16 906
Przychody finansowe		104	15
Koszty finansowe		3	69
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-5 471	-16 960
Podatek dochodowy		1	23
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-5 472	-16 983
Działalność zaniechana		-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-5 472	-16 983
Zysk (strata) akcjonariuszy niekontrolujących		-	-401
Zysk (strata) akcjonariuszy jednostki dominującej		-5 472	-16 582
Inne całkowite dochody		-90	15
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		-90	15
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-90	15
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach		-	-
Całkowite dochody ogółem		-5 562	-16 968
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom niekontrolującym		-	-401
Całkowite dochody ogółem przypadające na jednostkę dominującą		-5 562	-16 567
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję (wyrażony w złotych)			

Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		-2,87	-9,07
Rozwodniony		-2,87	-9,07
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		-2,87	-9,07
Rozwodniony		-2,87	-9,07
<hr/>			
ilość akcji		1 904 222	1 826 222

3.3 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN							
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Wynik z lat ubiegłych	Udziały niedające kontroli	Razem
W KAPITAŁACH							
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	190	18 726	12 150	10	-24 169	-	6 907
Całkowite dochody:	-	-	-	-90	-5 472	-	-5 562
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-5 472	-	-5 472
Inne całkowite dochody	-	-	-	-90	-	-	-90
Transakcje z właścicielami:	-	-11 652	-1 802	-	24 678	-	11 224
Emisja akcji	-	-	9 250	-	-	-	9 250
Program motywacyjny	-	-	1 974	-	-	-	1 974
Podział wyniku	-	-11 652	-13 026	-	24 678	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	190	7 074	10 348	-80	-4 963	-	12 569
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	178	16 341	-	-	-7 581	-	8 938
Całkowite dochody:	-	-	-	15	-16 582	-401	-16 968
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-16 582	-401	-16 983
Inne całkowite dochody	-	-	-	15	-	-	15
Transakcje z właścicielami:	4	-7 209	10 711	-	7 209	401	11 116
Emisja akcji	4	-	-	-	-	-	4
Program motywacyjny	-	-	11 587	-	-	-	11 587
Udziały niedające kontroli powstałe po objęciu kontroli nad XTPL Inc.	-	-	-	-	-	-475	-475
Nabycie udziałów XTPL Inc. bez zmiany poziomu kontroli	-	-	-876	-	-	876	-
Podział wyniku	-	-7 209	-	-	7 209	-	-
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	182	9 132	10 711	15	-16 954	-	3 086

3.4 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	NOTA	1.01.2020	1.01.2019
		30.06.2020	30.06.2019
		PLN'000	PLN'000
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto		-5 471	-16 960
Korekty razem:		2 065	11 634
Amortyzacja		257	286
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-93	16
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-13	2
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1	-
Zmiana stanu rezerw		45	118
Zmiana stanu należności		232	-52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-309	209
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-27	-53
Podatek dochodowy zapłacony		1	-
Inne korekty		1 974	11 108
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	16	-3 406	-5 326
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		57	7
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		2	-
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		50	-
Odsetki z aktywów finansowych		5	7
Wydatki		3	59
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		3	59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	16	54	-52
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		9 250	2 325
Dopłaty do kapitału		9 250	825
Kredyty bankowe i pożyczki		-	1 500
Inne wpływy finansowe		-	-
Wydatki		1	1 529
Spłata kredytów bankowych i pożyczek		-	1 500
Płatności z tytułu leasingu finansowego		1	12
Odsetki		-	17
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	16	9 249	796
Przepływy pieniężne netto, razem		5 897	-4 582
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym		5 898	-4 583
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-1	1
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na początek okresu		4 207	5 537
Środki pieniężne i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec okresu, w tym:		10 104	955
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

3.5 Noty objaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	dane w tys. zł	30.06.2020	31.12.2019
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne		15	23
Prawo własności intelektualnej		-	108
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania		2 618	2 591
Razem netto		2 633	2 721
Dotychczasowe umorzenie		1 156	1 040
Razem brutto		3 789	3 761

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Grupa nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych. W 2020 oraz w 2019 roku nie były dokonywane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych.

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe oraz istotne nabycia rzeczowych aktywów trwałych

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	dane w tys. zł	30.06.2020	31.12.2019
Urządzenia techniczne i maszyny		268	387
Środki transportu		-	1
Inne środki trwałe		212	258
Razem netto		480	646
Dotychczasowe umorzenie		1 210	1 041
Razem brutto		1 690	1 687

Wszystkie rzeczowe aktywa trwałe są własnością Grupy, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu. Grupa nie dokonywała zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych. W 2020 oraz 2019 roku nie były dokonywane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywach trwałych.

ISTOTNE NABYCIA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Drukarki XTPL		-	273
Zestawy komputerowe		3	26
Serwer wraz z oprogramowaniem		-	-
Układ sterowania ciśnieniem i inne		-	17
System antywibracyjny i Komora laminarna		-	140
Wyposażenie biurowe		-	64
Suma istotnych nabyć		3	520

Nota 3. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W prezentowanym okresie Grupa ani Spółka nie zaciągnęły istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku jednostki z Grupy Kapitałowej nie posiadają zawartych umów zobowiązujących je do zakupu środków trwałych.

Nota 4. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 5. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu

W prezentowanym okresie nie miał miejsca odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu.

Nota 6. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	dane w tys. zł	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Udzielone pożyczki		197	229
Kaucje		33	33
Udziały/akcje		-	-
Razem należności długoterminowe		230	262

Nota 7. Odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie odpisu

W prezentowanym okresie nie miał miejsca odpis aktualizujący wartość zapasów, ani jego odwrócenie.

Nota 8. Zmiana stanu rezerw

ZMIANA STANU REZERW	dane w tys. zł	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Stan na początek okresu		302	292
zwiększenie / utworzenie		403	956
wykorzystanie		16	374
rozwiązanie		343	572
Stan na koniec okresu		346	302

Zmiana stanu rezerw przedstawiona w powyższej tabeli odnosi się do utworzonych rezerw z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego przez pracowników oraz rezerw na koszty podróży służbowych. Powyższe rezerwy prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji pozostałe zobowiązania.

W prezentowanym okresie oraz w latach poprzednich Grupa nie tworzyła rezerw na koszty restrukturyzacyjne.

Nota 9. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych.

Nota 10. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W prezentowanym okresie Grupa ani Spółka nie zaciągnęły istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 11. Korekty błędów poprzednich okresów

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły korekty wynikające z błędów poprzednich okresów.

Nota 12. Przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie nie miały miejsca przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych.

Nota 13. Wartości godziwe poszczególnych klas aktywów i zobowiązań finansowych

	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Aktywa finansowe					
Pożyczki udzielone	WwgZK	197	239	197	239
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	11	-	11	-
Pozostałe należności	WwgZK	692	935	692	935
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwWGpWF	10 103	4 206	10 103	4 206
Razem		11 003	5 380	11 003	5 380
Zobowiązania finansowe					

Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	PZFWgZK	-	1	-	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFWgZK	643	1 048	643	1 048
Pozostałe zobowiązania	PZFWgZK	1 022	882	1 022	882
Razem		1 665	1 931	1 665	1 931

Użyte skróty:

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFWgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF – Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa posiadała na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nota 14. Przychody netto ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	dane w tys. zł	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
Przychody z usług badań i rozwoju		20	-
Przychody ze sprzedaży produktów		23	-
Przychody z tytułu dotacji		893	1 592
Przychody netto ze sprzedaży razem		936	1 592

Nota 15. Koszty działalności operacyjnej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	dane w tys. zł	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
Amortyzacja, z tego		285	314
- amortyzacja środków trwałych		169	199
- amortyzacja wartości niematerialnych		116	115
Zużycie surowców i materiałów		422	359
Usługi obce		1 706	2 782
Koszty świadczeń pracowniczych		4 101	14 270
Podatki i opłaty		29	103
Pozostałe koszty rodzajowe		113	472
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:		6 656	18 300

Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	1 926	4 557
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedanych produktów		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 703	13 716
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	27	27

Ujęcie kosztów związanych z wyceną programu motywacyjnego w łącznej kwocie 1 974 tys. zł (odpowiednio: 395 tys. zł w koszty badań i rozwoju oraz 1 579 tys. zł w koszty ogólnego zarządu) pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Grupy, oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu). Operacja ta nie spowodowała żadnych zmian w wycenie aktywów, poziomie kapitału własnego, czy też zdolności Grupy do generowania przychodów w przyszłości. Wydane akcje nie spowodowały również dodatkowego rozwodnienia dotychczasowych akcjonariuszy, ze względu na to, że zostały wyemitowane w I połowie 2017 r. (z przeznaczeniem na program motywacyjny).

Nota 16. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	dane w tys. zł	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
Wynik brutto wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-5 471	-16 960
Wynik brutto wykazany w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		-5 471	-16 960
ODSETKI I DYWIDENDY W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Odsetki zrealizowane z tytułu działalności finansowej		-5	10
Odsetki zrealizowane z tytułu działalności inwestycyjnej		-	-10
Odsetki niezrealizowane z tytułu działalności finansowej		-	2
Odsetki niezrealizowane z tytułu działalności finansowej		-8	-
Razem odsetki i dywidendy:		-13	2
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług		-10	7
Pozostałe należności		242	-59
Razem zmiana stanu należności:		232	-52
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ			
		01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	-405	-105
Pozostałe zobowiązania	96	314
Razem zmiana stanu zobowiązań:	-309	209
<hr/>		
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10 104	955
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	10 103	954

Kwota 1 974 tys. zł zaprezentowana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jako „inne korekty” dotyczy kosztów wynagrodzeń ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z tytułu wyceny programu motywacyjnego.

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wpływy oraz wydatki związane z otrzymanymi dotacjami w działalności operacyjnej.

Nota 17. Transakcje z podmiotami powiązanymi

01.01.2020 - 30.06.2020	dane w tys. zł	Wobec	Wobec	Wobec	Wobec
		jednostek stowarzyszonych	jednostek współzależnych	kluczowego kierownictwa*	pozostałych podmiotów powiązanych**
Zakup usług		-	-	-	2
Pożyczki udzielone		-	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki od pożyczek		-	-	-	8
<hr/>					
01.01.2019 - 30.06.2019	dane w tys. zł	Wobec	Wobec	Wobec	Wobec
		jednostek stowarzyszonych	jednostek współzależnych	kluczowego kierownictwa*	pozostałych podmiotów powiązanych**
Zakup usług		-	-	-	10
Pożyczki udzielone		-	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki od pożyczek		-	-	-	-

* pozycja obejmuje osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki

** pozycja obejmuje podmioty powiązane poprzez kluczowe kierownictwo

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania/należności na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Grupa nie nalicza odsetek od pozostałych podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Należności od lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu sprawozdawczego tj. 30.06.2020 roku Grupa nie utworzyła

żadnego odpisu na należności wątpliwe dotyczące kwot należności od podmiotów powiązanych. W każdym roku obrotowym przeprowadzana jest ocena polegająca na zbadaniu sytuacji finansowej podmiotu powiązanego i rynku, na którym podmiot ten prowadzi działalność.

Nota 18. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów
	30.06.2020	31.12.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
Z tytułu różnic między wartością podatkową a bilansową:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	-	14	-14
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	35	10	25
Rezerwy na koszty usług obcych	18	-	18
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	53	24	29
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	53	24	29
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto	-	-	-

Nota 19. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Grupy na ryzyko oraz zasad zarządzania nim pozwala na lepszą realizację zadań. Zarządzanie ryzykiem finansowym zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim. Głównymi ryzykami finansowymi, na które narażona jest Grupa są:

- Ryzyka rynkowe:
- Ryzyko zmian cen rynkowych (ryzyko cenowe),
- Ryzyko zmian kursów walutowych (ryzyko walutowe),
- Ryzyko zmian stóp procentowych (ryzyko stóp procentowych),
- Ryzyko płynności,
- Ryzyko kredytowe.

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

RYZYKO RYNKOWE

Grupa aktywnie zarządza ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności zysku lub straty brutto,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych,

- utrzymanie Grupy w dobrej kondycji finansowej,
- wspieranie procesu podejmowania decyzji strategicznych w obszarze działalności inwestycyjnej, z uwzględnieniem źródeł finansowania inwestycji,

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zdeterminowana przede wszystkim przez sytuację wewnętrzną Grupy oraz warunki rynkowe.

RYZIKO CENOWE

W okresie styczeń-czerwiec 2020 Grupa nie inwestowała w dłużne instrumenty finansowe i w związku z tym, nie jest narażona na ryzyko cenowe.

RYZIKO WALUTOWE

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

Transakcje depozytowe zawierane są z instytucjami o silnej i ustabilizowanej pozycji rynkowej. Stosowane są instrumenty zapewniające całkowite bezpieczeństwo - transakcje krótkoterminowe, o stałej stopie procentowej.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności / zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak np. umowy leasingu finansowego.

Grupa jest narażona na ryzyko finansowania ze względu na możliwość nieuzyskania w przyszłości środków pieniężnych umożliwiających komercjalizację realizowanych projektów badawczo - rozwojowych.

RYZIKO KREDYTOWE

Grupa w celu ograniczenia ryzyka kredytowego w obszarze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, zdeponowanych w bankach, udzielonych pożyczkach, wpłaconych depozytów na poczet umów najmu oraz gwarancji prawidłowej realizacji umów, a także kredytów handlowych:

- współpracuje z bankami oraz instytucjami finansowymi o znanej sytuacji finansowej i renomie,
- analizuje sytuację finansową kontrahentów na podstawie ogólnie dostępnych danych a także współpracując z wywiadowniami gospodarczymi,
- w przypadku wystąpienia ryzyka niewypłacalności klienta Grupa zabezpiecza swoje wpływy za pomocą gwarancji bankowych lub gwarancji korporacyjnych

Nota 20. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na chwilę sporządzenia raportu nie toczą się żadne postępowania, których wartość byłaby istotna. Ponadto w okresie objętym sprawozdaniem śródrocznym nie nastąpiły żadne istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Nota 21. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwa aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy niezależnie od tego czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W I półroczu 2020 roku nie zidentyfikowano istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

Nota 22. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych oraz nieujętych zobowiązań wynikających z zawartych umów w stosunku do ostatniego okresu sprawozdawczego

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez jednostkę dominującą w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów finansowanych ze środków europejskich oraz umowy kredytowej.

Wszystkie zobowiązania warunkowe Grupy powstały do dnia 31.12.2018.

Zmiana wartości zobowiązań warunkowych w stosunku do 31.12.2019 r., wynosi 893 tys. PLN. Spowodowana jest wypłatą kolejnych transzy dotacji, w łącznej kwocie 893 tys. PLN. Na prezentowany dzień bilansowy oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych. Na dzień akceptacji sprawozdania nie wystąpiły żadne nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów o istotnych wartościach.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30.06.2020	31.12.2019
Weksle własne	7 050	6 157
Zobowiązania warunkowe, razem	7 050	6 157

Nota 23. Program motywacyjny

W okresie sprawozdawczym Grupa rozpoznała w sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszt programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników opartego na akcjach Jednostki Dominującej w części przypadającej na okres do 31.12.2019 r. Jako data rozpoznania kosztów przyjęty został moment złożenia osobom objętym programem ofert nabycia akcji. Koszt programu (wartość godziwa wydanych akcji) został oszacowany na poziomie 1 974 tys. zł i w całości obciążył wynik bieżącego okresu.

Ujęcie kosztów programu w kwocie 1 974 tys. zł pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu). Operacja ta nie spowodowała żadnych zmian w wycenie aktywów, poziomie kapitału własnego, czy też zdolności spółki do generowania przychodów w przyszłości. Wydane akcje nie spowodowały również dodatkowego rozwodnienia dotychczasowych akcjonariuszy, ze względu na to, że zostały wyemitowane w I połowie 2017r. (z przeznaczeniem na program motywacyjny).

Poniższa tabela prezentuje wynik Grupy Kapitałowej bez uwzględnienia efektu wyceny programu motywacyjnego i z uwzględnieniem tejże wyceny.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	BEZ UWZGLĘDNIENIA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	Z UWZGLĘDNIENIEM PROGRAMU MOTYWACYJNEGO
--	--	---

	PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	936	936
Przychody z usług badań i rozwoju	20	20
Przychody ze sprzedaży produktów	23	23
Przychody z tytułu dotacji	893	893
Koszty własny sprzedaży	1 530	1 926
Koszty badań i rozwoju	1 530	1 926
Koszt własny sprzedanych produktów	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-594	-990
Koszty ogólnego zarządu	3 126	4 704
Pozostałe przychody operacyjne	136	136
Pozostałe koszty operacyjne	14	14
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 598	-5 572
Przychody finansowe	104	104
Koszty finansowe	3	3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 497	-5 471
Podatek dochodowy	1	1
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 498	-5 472

Nota 24. Informacja dotycząca sezonowości i cykliczności działalności

Działalność Grupy nie charakteryzuje się występowaniem sezonowości i cykliczności.

Nota 25. Czynniki o charakterze nietypowym, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym wraz ze wskazaniem ich wpływu na sprawozdanie finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia nietypowe, mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

Nota 26. Informacje o emisji, wykupie i spłacie nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne zdarzenia związane z emisją, wykupem lub spłatą nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 27. Wyłacona lub zadeklarowana dywidenda, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie objętym sprawozdaniem jednostka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

Nota 28. Segmenty operacyjne

Czynniki stosowane podczas określania segmentów sprawozdawczych jednostki to grupy produktowe.

Na dzień Raportu Grupa wyodrębniła dwie grupy produktowe:

- przewodzące nanotusze na bazie srebra;
- usługi badawcze związane z zadrukowaniem dostarczonych przez klienta powierzchni w sposób wskazany przez klienta, w celu wykazania przydatności technologii XTPL S.A. do rozwiązania technologicznych problemów produkcyjnych (Proof of Concept).

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
Nanotusze	23	-
Usługi badań i rozwoju	20	-
RAZEM	43	-

Nota 29. Informacja o wpływie zmian w składzie Grupy w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności

W trakcie pierwszego półrocza 2020 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Grupy Kapitałowej XTPL SA w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych.

Nota 30. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Nota 31. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze informacje finansowe za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 25 września 2020 roku.

Nota 32. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
	30.06.2020	31.12.2019	01.01.2019 - 30.06.2019
Z tytułu:			
Odsetki od pożyczek i lokat	53	14	-39
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	53	14	-39

Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-53	-14	39
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	-	-	-

Nota 33. Zdarzenia po dacie bilansowej które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres śródroczny

Zamknięcie emisji obligacji:

30 lipca 2020 roku (raport bieżący ESPI nr 29/2020) XTPL zakomunikowało przeprowadzenie emisji obligacji imiennych serii A.

W związku z uchwałą nr 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia XTPL S.A. z dnia 8 czerwca 2020 roku w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje serii U oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii U, pozbawienia akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do obligacji zamiennych i akcji serii U, Zarząd XTPL S.A. 30 lipca 2020 roku podjął uchwałę o dokonaniu przydziału 48.648 obligacji imiennych serii A zamiennych na akcje serii U Spółki o wartości nominalnej 74 zł PLN każda obligacja, o łącznej wartości nominalnej 3.599.952 zł. Obligacje zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej ich wartości nominalnej. Obligacje podlegają wykupowi w dniu 30 lipca 2022 r. Oprocentowanie Obligacji jest stałe i wynosi 2% (dwa procent) w skali roku, liczone od wartości nominalnej Obligacji począwszy od dnia przydziału (z wyłączeniem tego dnia) do dnia wykupu albo dnia przedterminowego wykupu (łącznie z tym dniem) i będzie wypłacone w jednym z tych dni. Zamiana Obligacji na akcje serii U Emitenta będzie odbywać się według zasady, że na każdą jedną Obligację przypadać będzie jedna akcja serii U, a cena zamiany będzie równa wartości nominalnej jednej Obligacji. Obligatariusz ma prawo zażądać zamiany Obligacji na akcje serii U nie wcześniej niż na 1 (jeden) miesiąc przed dniem wykupu i nie później niż na 11 (jedenaście) dni roboczych przed dniem wykupu. Emitentowi nie przysługuje prawo do wykupu wszystkich albo części Obligacji przed dniem wykupu. Obligacje nie będą przedmiotem notowania na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu.

Informacja dodatkowa

4 Informacja dodatkowa

4.1 Informacja ogólna i podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej XTPL S.A. obejmuje okres 6 miesięcy, zakończony w dniu 30 czerwca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy, zakończony w dniu 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku i zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w okresie co najmniej roku od Dnia Bilansowego.

Ze względu na etap rozwoju rynkowego Grupy nie uzyskuje ona jeszcze znaczących przychodów z tytułu sprzedaży produktów i usług, a swoją działalność finansuje przede wszystkim z kapitałów własnych i dotacji oraz emisji obligacji zamiennych na akcje) możliwość kontynuacji działalności zależy w istotnym stopniu od możliwości pozyskania dalszego finansowania, w tym przede wszystkim emisji akcji, finansującej kolejne etapy komercjalizacji rozwijanych przez Grupę technologii. Na przełomie czerwca i lipca XTPL S.A. z sukcesem przeprowadziła rundę finansową, w wyniku której pozyskała 9 250 tys. zł z emisji akcji oraz 3 600 tys. zł z emisji obligacji zamiennych na akcje. Łączna kwota pozyskana w rundzie finansowej wyniosła 12 850 tys. zł, co pozwoli Grupie kontynuować procesy komercjalizacyjne, prace badawczo-rozwojowe oraz rozbudowę portfolio patentowego do początku roku 2022.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdań finansowych Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności w opisanym okresie.

Sprawozdania finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym XTPL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdania finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie informacji bieżących i okresowych).

4.2 Waluta sprawozdania

Walutą funkcjonalną i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), a dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały w tysiącach złotych polskich.

4.3 Kursy walut zastosowane w sprawozdaniu finansowym

kursy walut zastosowane w sprawozdaniu finansowym	2020 - styczeń - czerwiec		2019- styczeń – czerwiec / grudzień 2019	
	EUR	USD	EUR	USD
dla pozycji bilansowych	4,4660	3,9806	4,2585	3,7977
dla pozycji wynikowych i przepływów pieniężnych	4,4413	4,0214	4,2880	3,7936

4.4 Opis istotnych zasad rachunkowości

Przy sporządzeniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, a także w ostatnim kwartalnym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2020 roku (raport za Q1 2020 z dnia 27 maja 2020 roku).

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip GrANEK
Prezes Zarządu



Jacek Olszański
Członek Zarządu



Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Główna Księgowa
Katarzyna Kulik

Wrocław, 25 września 2020 roku

Pozostałe

5 Oświadczenia Zarządu

Zarząd XTPL S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej XTPL S.A. oraz jej wynik finansowy.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip Granek
Prezes Zarządu



Jacek Olszański
Członek Zarządu



Wrocław, 25 września 2020 roku

6 Oświadczenie Zarządu dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd XTPL S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip Granek
Prezes Zarządu



Jacek Olszański
Członek Zarządu



Wrocław, 25 września 2020 roku

7 Stanowisko Zarządu

Nie dotyczy. Audytor nie wyraził wniosku z zastrzeżeniami, wniosku negatywnego oraz nie odmówił wyrażenia wniosku o śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

8 Zatwierdzenie do publikacji

Raport półroczny za 1. półrocze 2020 roku zakończone 30 czerwca 2020 roku został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 25 września 2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip Granek
Prezes Zarządu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Filip Granek'.

Jacek Olszański
Członek Zarządu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jacek Olszański'.

Wrocław, 25 września 2020 roku