



Raport Kwartalny
e-Xim IT S.A.
za II kwartał 2022 roku
(dane za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 roku)

Warszawa, dnia 12.08.2022r.



Spis treści

1. Informacje o Emitencie.....	3
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za II kwartał 2022 roku	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	21
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w II kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	27
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	28
6. Stanowisko dotyczące prognoz	29
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu).	29
8. Informacje na temat aktywności podjętej przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych.....	29
9. Wpływ pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Emitenta.....	30
10. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta	31
11. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.....	31
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	31
13. Oświadczenie Zarządu Emitenta	32



1. Informacje o Emitencie

Nazwa firmy	e-Xim IT Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Posąg 7 Panien 1, 02-495 Warszawa
NIP	701-039-09-92
KRS	0000568611
REGON	146820827

Emitent jest specjalistyczną firmą informatyczną, oferującą rozwiązania z szeroko rozumianego obszaru zarządzania IT, a w szczególności z obszarów:

- Zarządzania usługami wg ITIL® (Service Management),
- Transformacja cyfrowa (Digital Transformation/Application Delivery),

Dla poszczególnych obszarów działalności Emitent oferuje rozwiązania wiodących światowych producentów oprogramowania. Oprogramowanie to jest, w wielu przypadkach, bazą rozwiązań końcowych oferowanych Klientom. W trakcie analizy i wdrożenia Emitent dokonuje autorskich zmian w ten sposób oferując Klientom rozbudowane i unikatowe rozwiązania.



Dodatkowo Emitent oferuje sprzedaż sprzętu komputerowego (serwerów, urządzeń sieciowych i innej infrastruktury IT) oraz licencji oprogramowania wykorzystywanych do zarządzania IT w przedsiębiorstwach.

Organy Emitenta:

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko
Grzegorz Matysiak	Prezes Zarządu
Marcin Chmiela	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko
Adam Jaroń	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Baran	Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Siekierska	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Łukomski	Członek Rady Nadzorczej
Adam Świętochowski	Członek Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej zostali w dniu 30 czerwca 2021 r. – na zasadzie kontynuacji – powołani na nową trzyletnią kadencję.

W dniu 08.08.2022 r. p. Agnieszka Siekierska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z przyczyn niezależnych od spraw Emitenta – Raport Bieżący nr 2/2022 (EBI).



2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za II kwartał 2022 roku

Bilans:

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	203 127,45	454 974,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 010,34	30 339,09
1. Środki trwałe	16 010,34	30 339,09
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	62 943,07	62 943,07
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	62 943,07	62 943,07



IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	2 600,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 600,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 174,04	359 091,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 174,04	359 091,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 389 716,15	2 774 867,33
I. Zapasy	242 428,74	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	240 689,61	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 739,13	0,00
II. Należności krótkoterminowe	581 964,07	972 138,75



1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	581 964,07	972 138,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 145 379,08	1 622 709,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 145 379,08	1 622 709,16
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	419 944,26	150 019,42
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	4 592 843,60	3 199 841,42

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 823 662,84	2 291 210,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	123 285,00	123 285,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 581 653,15	2 374 480,17
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00



IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-80 548,06	-183 837,70
VI.	Zysk (strata) netto	199 272,75	-22 716,69
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 769 180,76	908 630,54
I.	Rezerwy na zobowiązania	218 661,88	87 643,35
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 661,88	5 133,71
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	176 000,00	82 509,64
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 843,15	0,00
	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	1 843,15	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 272 472,94	507 734,99
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w	0,00	0,00



których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 272 472,94	507 734,99
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	276 202,79	313 252,30
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	276 202,79	313 252,30
PASYWA RAZEM	4 592 843,60	3 199 841,42

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	2 948 669,02	1 740 493,06	1 935 696,60	841 312,19
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 442 080,66	1 239 318,32	954 698,37	794 095,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	0,00	0,00	0,00	0,00



zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 506 588,36	501 174,74	980 998,23	47 216,75
B. Koszty działalności operacyjnej	2 938 694,80	2 118 861,71	1 816 495,37	889 039,88
I. Amortyzacja	4 939,68	10 511,46	2 469,84	5 255,73
II. Zużycie materiałów i energii	80 530,69	50 203,41	59 375,24	14 850,89
III. Usługi obce	1 663 693,29	1 574 962,49	858 049,57	778 377,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21,00	74,00	0,00	53,00
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	108 305,59	94 395,15	54 069,09	43 609,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 252,63	10 484,97	14 862,20	5 382,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 297,34	13 030,19	15 846,44	9 383,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 033 654,58	365 300,04	811 822,99	32 126,85



C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 974,22	-378 468,65	119 201,23	-47 727,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	239 213,22	45 293,11	210 557,50	23 550,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	239 213,22	45 293,11	210 557,50	23 550,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	135 305,35	71 296,70	100 762,29	23 550,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	135 305,35	71 296,70	100 762,29	23 550,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	113 882,09	-404 472,24	228 996,44	-47 727,78
G. Przychody finansowe	5 716,75	759,77	610,93	915,32



I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	5 716,75	759,77	610,93	915,32
H. Koszty finansowe	12 244,08	12 162,99	6 274,57	6 080,26
I. Odsetki, w tym:	12,71	211,91	0,93	86,91
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00



III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	12 231,37	11 951,08	6 273,64	5 993,35
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	107 354,76	-415 875,46	223 332,80	-52 892,72
J. Podatek dochodowy	-11 369,93	-209 321,07	24 060,05	-30 176,03
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	118 724,69	-206 554,39	199 272,75	-22 716,69

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	118 724,69	-206 554,39	199 272,75	-22 716,69
II. Korekty razem	-64 907,07	-1 604 276,45	- 250 983,84	-1 696 379,11
1. Amortyzacja	4 939,68	10 511,46	2 469,84	5 255,73
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00



3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12,71	211,91	0,93	86,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-618 840,49	-676 999,27	-271 443,37	-164 820,67
6. Zmiana stanu zapasów	-242 428,74	0,00	-242 428,74	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 118 262,90	-454 274,95	218 110,09	-493 360,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-158 591,09	-462 034,81	604 499,36	-771 879,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-168 262,04	-21 690,79	-562 191,95	-271 661,10
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	53 817,62	-1 810 830,84	-51 711,09	-1 719 095,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 600,00	0,00	0,00	0,00



1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 600,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	2 600,00	0,00	0,00	0,00



C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	5 542,19	4 067,99	2 765,67	2 033,52
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 529,48	0,00	2 764,74	0,00



5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	3 856,08	0,00	1 946,61
8. Odsetki	12,71	211,91	0,93	86,91
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-5 542,19	-4 067,99	- 2 765,67	-2 033,52
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	50 875,43	-1 814 898,83	- 54 476,76	-1 721 129,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	50 875,43	-1 814 898,83	- 54 476,76	-1 721 129,32
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 094 503,65	3 437 607,99	3 199 855,84	3 343 838,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	3 145 379,08	1 622 709,16	3 145 379,08	1 622 709,16



Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 704 938,15	2 497 765,17	2 624 390,09	2 313 927,47
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 704 938,15	2 497 765,17	2 624 390,09	2 313 927,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	123 285,00	123 285,00	123 285,00	123 285,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	123 285,00	123 285,00	123 285,00	123 285,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 374 480,17	1 922 945,88	2 374 480,17	1 922 945,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	207 172,98	451 534,29	207 172,98	451 534,29
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 581 653,15	2 374 480,17	2 581 653,15	2 274 480,17



3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	207 172,98	0,00	207 172,98	451 534,29
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	207 172,98	0,00	207 172,98	451 534,29



5.2. Zysk z lat ubieglychna początek okresu, po korektach	207 172,98	0,00	207 172,98	451 534,29
5.3. Zysk z lat ubieglych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubieglych na początek okresu	0,00	0,00	80 548,06	0,00
5.5. Strata z lat ubieglych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubieglych na koniec okresu	0,00	0,00	80 548,06	183 837,70
5.7. Zysk (strata) z lat ubieglych na koniec okresu	0,00	0,00	-80 548,06	-183 837,70
6. Wynik netto	118 724,69	-206 554,39	199 272,75	-22 716,69
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 823 662,84	2 291 210,78	2 823 662,84	2 291 210,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	2 823 662,84	2 291 210,78	2 823 662,84	2 291 210,78



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

Raport kwartalny przygotowany został zgodnie z § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości, Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Emitenta.

Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym

W sprawozdaniu finansowym Emitent wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Rokiem obrotowym Emitenta jest okres kolejnych 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody z usług realizowanych w okresach rozliczeniowych rozpoznawane są miesięcznie w proporcji do upływu czasu.

Przychody z wykonania niezakończonych usług długoterminowej



Przychody z wykonania niezakończonych usług, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Koszty analogicznie jak przychody realizowane w okresach rozliczeniowych rozpoznawane są miesięcznie w proporcji do upływu czasu.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o



ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, natomiast wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia Dz. U. z



dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami). Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Towary – cena nabycia

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- Pozostałych kosztów operacyjnych

Stosowane metody rozchodu:



- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.



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.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności.

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Różnice kursowe dotyczące aktywów innych niż inwestycje długoterminowe i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.



4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w II kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W II kwartale 2022 r. Emitent kontynuował realizację długoterminowych kontraktów u największych Klientów.

- w obszarze Service Management:
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii ServiceNow dla Klienta z branży bankowej
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii Broadcom Service Management (d. CA ServiceDesk) dla Klientów z branży paliwowej i ubezpieczeniowej
 - sprzedaż licencji oprogramowania dla klienta z branży ubezpieczeniowej
- w obszarze Application Delivery/Digital Transformation:
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii Broadcom Layer 7 (d. CA API Management) dla Klienta z branży bankowej
 - usługi serwisowe RPA w technologii Automation Anywhere dla Klienta z branży logistycznej



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

Po II kwartałach 2022 r. Emitent osiągnął 2 948 669 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi ok. 69% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, na co miały wpływ m.in:

- wzrost przychodów ze sprzedaży produktów o ok. 16%
- znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży towarów o ok. 300%

Spadek poziomu przychodów ze sprzedaży towarów był spowodowany znacznie zwiększonym zapotrzebowaniem na licencje oprogramowania ze strony Klientów Emitenta.

W omawianym okresie zwiększyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły po II kwartałach 2 938 694 zł, co oznacza wzrost o ok. 38% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym.

Wynik finansowy Emitenta po II kwartałach 2022 r kształtuje się następująco:

- zysk brutto wyniósł 107 354 zł (w odniesieniu do straty 415 875 zł po II kwartałach 2021 r.)
- zysk netto wyniósł 118 724 zł (w odniesieniu do straty 206 554 zł po II kwartałach 2021 r.)

W porównaniu z końcem 2021 roku Emitent zanotował spadek poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania z poziomu 2 329 272 zł do 1 769 180 zł, na co złożyło się m.in:

- zmniejszenie rezerw na zobowiązania do 218 661 zł
- zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych do 1 272 472 zł

Po stronie aktywów Emitenta w porównaniu ze stanem na koniec 2021 r nastąpił spadek poziomu należności, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych, które zmniejszyły się z 1 700 226 zł do poziomu 581 964 zł.



Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) wzrósł nieznacznie z 3 094 503 zł do 3 145 379 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2021 r.

6. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022 i lata następne.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu).

Nie dotyczy.

8. Informacje na temat aktywności podjętej przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych

W II kwartale 2022 r. Emitent kontynuował model pracy hybrydowej. Prace projektowe realizowane były w oparciu o obowiązujące standardy i wypracowane zasady komunikacji i realizacji prac. Rozwijając współpracę z producentem systemu ServiceNow Emitent uczestniczył jako sponsor w konferencji ServiceNow Summit w Warszawie przeznaczonej dla aktualnych i potencjalnych Klientów. W kolejnych miesiącach planowane są dalsze aktywności marketingowo-handlowe dot. tej wiodącej technologii.

W związku z rozwojem obszaru Service Management i wzrostem zainteresowania rozwiązaniem ServiceNow w kolejnych kwartałach roku 2022 planowana jest dalsza rozbudowa zespołu technicznego oraz poszerzanie kompetencji technologicznych. Pozwoli to Spółce ugruntować stabilną pozycję wiarygodnego i kompetentnego partnera w tej technologii.



9. Wpływ pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Emitenta

Emitent na bieżąco przekazywał informacje na temat dotychczasowego wpływu pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Spółki – informacje zostały opublikowane w następujących raportach giełdowych:

- w raporcie rocznym za rok 2019 – Raport nr 3/2020 (EBI) z dnia 20.03.2020 r.
- w raporcie bieżącym – Raport nr 1/2020 (ESPI) z dnia 12.05.2020 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 4/2020 (EBI) z dnia 15.05.2020 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 6/2020 (EBI) z dnia 14.08.2020 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 9/2020 (EB) z dnia 13.11.2020 r.
- w raporcie rocznym za rok 2020 – Raport nr 2/2021 (EBI) z dnia 19.03.2021 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 3/2021 (EBI) z dnia 14.05.2021 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 8/2021 (EBI) z dnia 13.08.2021 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 10/2021 (EBI) z dnia 10.11.2021 r.
- w raporcie rocznym – Raport nr 2/2022 (EBI) z dnia 18.03.2022 r.
- w raporcie okresowym – Raport nr 3/2022 (EBI) z dnia 13.05.2022 r.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację związaną z pandemią choroby zakaźnej COVID-19 wywołaną przez zakażenie znaczącej liczby ludzi wirusem SARS-CoV-2 oraz wpływ tego niekorzystnego zjawiska na działalność lub wyniki finansowe Emitenta.

W przypadku nieistotnego wpływu pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na aktualną działalność Spółki informacje dot. COVID-19 nie będą publikowane w kolejnych raportach.



10. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Na dzień sporządzenia raportu Emitent nie posiada spółek zależnych.

11. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu wg. informacji posiadanych przez Zarząd Emitenta akcjonariuszami Emitenta posiadającymi co najmniej 5% głosów byli:

Akcjonariusz	Łączna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Grzegorz Matysiak	61 790	50,12%	122 790	55%
Marcin Chmiela	20 379	16,53%	40 379	18,08%
Szymon Czubek	19 374	15,72%	38 374	17,18%
Pozostali	21 742	17,63%	21 742	9,74%
Razem	123 285	100,00%	223 285	100,00%

12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty na dzień sporządzenia raportu:

- 2 i 1/8 (jeden i jedna ósma) etatu.
- 18 umów cywilnoprawnych ze współpracownikami (w ramach umów „B2B” oraz „umowa-zlecenie”)



13. Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd e-Xim IT S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy kwartalne, skrócone sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównawczymi zostało sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że niniejszy raport kwartalny z działalności odzwierciedla prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji Emitenta.

Grzegorz Matysiak

Prezes Zarządu

Marcin Chmiela

Wiceprezes Zarządu

