



Raport Kwartalny
e-Xim IT S.A.
za II kwartał 2021 roku
(dane za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 roku)

Warszawa, dnia 13.08.2021r.



Spis treści

1. Informacje o Emitencie	3
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za II kwartał 2021 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 I kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	28
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	29
6. Stanowisko dotyczące prognoz	30
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).	30
8. Informacje na temat aktywności podjętej przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych	30
9. Wpływ pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Emitenta	31
10. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta	33
11. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	34
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	35
13. Oświadczenie Zarządu Emitenta.....	35



1. Informacje o Emitencie

Nazwa firmy	e-Xim IT Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Posag 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.

Przy współpracy ze spółką zależną EFI TRAINING CENTER sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie Emitent oferuje specjalistyczne szkolenia i egzaminy dla standardów:



- ITIL[®],
- COBIT[®],
- TOGAF[®],
- DEVOPS[®],
- SCRUM,

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.



2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za II kwartał 2021 roku

Bilans:

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	454 974,09	350 715,14
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	30 339,09	55 994,15
1. Środki trwałe	30 339,09	55 994,15
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	0,00



IV. Inwestycje długoterminowe	2 600,00	2 600,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 600,00	2 600,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	359 091,93	229 177,92
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	359 091,93	229 177,92
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 774 867,33	2 724 924,88
I. Zapasy	0,00	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	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	972 138,75	1 321 184,32



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	972 138,75	1 321 184,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 622 709,16	1 326 294,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 622 709,16	1 326 294,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 019,42	77 446,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 199 841,42	3 075 640,02

PASYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 291 210,78	1 638 284,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	123 285,00	123 285,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 374 480,17	1 346 139,64
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	-183 837,70	368 890,32
VI.	Zysk (strata) netto	-22 716,69	-200 030,51
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		908 630,54	1 437 355,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	87 643,35	191 923,63
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 133,71	156 923,63
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	82 509,64	35 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 939,02
	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	0,00	2 939,02
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	507 734,99	1 017 167,26
	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	507 734,99	1 017 167,26
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	313 252,30	225 325,66
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	313 252,30	225 325,66
PASYWA RAZEM	3 199 841,42	3 075 640,02

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.04.2021-30.06.2021	01.04.2020-30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	1 740 493,06	2 186 142,45	841 312,19	1 333 053,14
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 239 318,32	1 094 285,54	794 095,44	702 088,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość	0,00	0,00	0,00	0,00



dodatnia, 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	501 174,74	1 091 856,91	47 216,75	630 965,05
B. Koszty działalności operacyjnej	2 118 861,71	2 660 894,47	889 039,88	1 475 888,82
I. Amortyzacja	10 511,46	25 763,92	5 255,73	13 544,79
II. Zużycie materiałów i energii	50 203,41	61 790,93	14 850,89	13 071,04
III. Usługi obce	1 574 962,49	1 689 044,39	778 377,59	996 933,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	74,00	1 217,81	53,00	444,71
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	94 395,15	129 227,36	43 609,95	63 168,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 484,97	7 234,43	5 382,81	-550,60



VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 030,19	29 247,18	9 383,06	8 250,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	365 300,04	717 368,45	32 126,85	381 026,07
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-378 468,65	-474 752,02	-47 727,69	-142 835,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 293,11	62 654,69	23 550,12	30 694,60
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	45 293,11	62 654,69	23 550,12	30 694,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	71 296,70	60 906,31	23 550,21	27 810,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00



aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	71 296,70	60 906,31	23 550,21	27 810,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-404 472,24	-473 003,64	-47 727,78	-139 951,11
G. Przychody finansowe	759,77	0,00	915,32	0,00
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	759,77	0,00	915,32	0,00



H. Koszty finansowe	12 162,99	10 422,75	6 080,26	10 353,59
I. Odsetki, w tym:	211,91	915,69	86,91	376,50
-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	11 951,08	9 507,06	5 993,35	9 977,09
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-415 875,46	-483 426,39	-52 892,72	-150 304,70
J. Podatek dochodowy	-209 321,07	-75 479,96	-30 176,03	49 725,81
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-206 554,39	-407 946,43	-22 716,69	-200 030,51



Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.04.2021-30.06.2021	01.04.2020-30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-206 554,39	-407 946,43	-22 716,69	-200 030,51
II. Korekty razem	-1 604 276,45	-709 405,13	-1 696 379,11	-871 907,88
1. Amortyzacja	10 511,46	25 763,92	5 255,73	13 544,79
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	211,91	13 924,58	86,91	6 889,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-676 999,27	-529 925,69	-164 820,67	-872,28
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	110 006,600
7. Zmiana stanu należności	-454 274,95	405 433,52	-493 360,53	-294 562,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-462 034,81	-459 894,49	-771 879,45	-542 557,58



9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 690,79	-161 767,82	-271 661,10	-161 417,58
10. Inne korekty	0,00	-2 939,15	0,00	-2 939,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-1 810 830,84	-1 117 351,56	-1 719 095,80	-1 071 938,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	28 390,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	0,00	0,00	0,00	0,00



rzeczkwych aktywów trwałych				
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. Innwe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	0,00	-28 390,00	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 kapitałów 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	4 067,99	33 092,95	2 033,52	11 528,37
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	0,00	0,00	0,00	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	3 856,08	19 168,50	1 946,61	4 638,65
8. Odsetki	211,91	7 411,10	86,91	376,37
9. Inne wydatki finansowe	0,00	6 513,35	0,00	6 513,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 067,99	-33 092,95	-2 033,52	-11 528,37



(I - II)				
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 814 898,83	-1 178 834,51	-1 721 129,32	-1 083 466,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 814 898,83	-1 178 834,51	-1 721 129,32	-1 083 466,76
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 437 607,99	2 505 128,99	3 343 838,48	2 409 761,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	1 622 709,16	1 326 294,48	1 622 709,16	1 326 294,48

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.04.2021-30.06.2021	01.04.2020-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 497 765,17	2 046 230,88	2 313 927,47	1 838 314,96
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 497 765,17	2 046 230,88	2 313 927,47	1 838 314,96
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	1 922 945,88	1 346 139,64	1 922 945,88	1 346 139,64
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	451 534,29	0,00	451 534,29	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 374 480,17	1 346 139,64	2 274 480,17	1 346 139,64
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	0,00	576 806,24	451 534,29	368 890,32
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	576 806,24	451 534,29	576 806,24
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	576 806,24	451 534,29	576 806,24
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	576 806,24	0,00	576 806,24
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	207 915,92
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	207 915,92
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	183 837,70	207 915,92



5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	576 806,24	-183 837,70	368 890,32
6. Wynik netto	-206 554,39	-407 946,43	-22 716,69	-200 030,51
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 291 210,78	1 638 284,45	2 291 210,78	1 638 284,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	2 291 210,78	1 638 284,45	2 291 210,78	1 638 284,45

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 rozwiązywania 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 prawne 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 umarzone 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 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 I kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W II kwartale 2021 r. Emitent kontynuował realizację długoterminowych kontraktów u największych Klientów. W ramach prac, zgodnie z zaplanowanymi harmonogramami prowadzone były poszczególne etapy tych projektów:

- 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 Klienta z branży paliwowej
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii Broadcom Service Management (d. CA ServiceDesk) 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 wdrożeniowe RPA w technologii Automation Anywhere dla Klienta z branży logistycznej

W obszarze bezpieczeństwa Emitent podpisał umowę na dostawę i wsparcie oprogramowania z klientem z sektora publicznego.



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 2021 r. Emitent osiągnął 1 740 493 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi ok. 20% spadek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, na co miały wpływ m.in:

- wzrost przychodów ze sprzedaży produktów o ok. 13%
- znaczny spadek przychodów ze sprzedaży towarów (o ponad 54%)

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

W omawianym okresie zmniejszyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły po II kwartałach 2 118 861 zł, co oznacza spadek o ok. 20% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym.

Wynik finansowy Emitenta po II kwartałach 2021 r kształtuje się następująco:

- strata brutto wyniosła 415 875 zł (w odniesieniu do straty 483 426 zł po II kwartałach 2020 r.)
- strata netto wyniosła 206 554 zł (w odniesieniu do straty 407 946 zł po II kwartałach 2020 r.)

W porównaniu z końcem 2020 roku Emitent zanotował spadek poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania z poziomu 1 804 890 zł do 908 630 zł, na co złożyło się m.in:

- zmniejszenie rezerw na zobowiązania do 87 643 zł
- zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych do 507 734 zł

Po stronie aktywów Emitenta w porównaniu ze stanem na koniec 2020 r nastąpił wzrost poziomu należności, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych, które zwiększyły się z 512 863 zł do poziomu 972 138 zł.



Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) spadł z 3 437 607 zł do 1 622 709 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2020 r.

6. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2021 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 2021 r. (analogicznie jak w poprzednich) pracownicy i współpracownicy Emitenta kontynuowali działanie w modelu tzn. „pracy zdalnej” z powodu trwającego w Polsce stanu epidemicznego, spowodowanego pandemią choroby zakaźnej COVID-19. Prace projektowe z Klientami były realizowane w oparciu o ustalone zasady komunikacji i realizacji prac projektowych (narzędzia telekonferencyjne, komunikatory, videorozmowy itp.). Działania handlowe, komunikacja z potencjalnymi Klientami, w celu pozyskania nowych zamówień była również realizowana przy użyciu nowoczesnych technologii w tym m.in. video i telekonferencji oraz narzędzi tzw. „social-media”. W wyniku poluzowania obostrzeń epidemicznych niektóre prace prowadzone były w modelu „hybrydowym”, stosując formę „pracy zdalnej” i „stacjonarnej”.



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

Informacje na temat dotychczasowego wpływu pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Emitenta zostały opublikowane:

- 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.

Poniżej zaprezentowano informacje zbiorczą dot. wpływu COVID-19 na działalność Emitenta.

Ryzyko związane z pandemią choroby zakaźnej COVID-19

Rozprzestrzeniająca się w Polsce i na świecie pandemia COVID-19 może mieć negatywny wpływ na działalność gospodarczą Emitenta oraz wyniki finansowe w 2021 r.

Ograniczenie przemieszczania się ludności, ograniczenie liczby osobistych spotkań biznesowych oraz ograniczenie dostępu do budynków biurowych może mieć negatywny wpływ na pozyskiwanie nowych kontraktów dla Emitenta od nowych i obecnych Klientów. Dodatkowo istnieje ryzyko zarażenia koronawirusem personelu Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na realizację aktualnie zaplanowanych prac.

Działalność Emitenta – stan na dzień publikacji raportu

W chwili publikacji niniejszego raportu (wg wiedzy Zarządu Emitenta):

- u żadnego z pracowników i współpracowników Emitenta nie zidentyfikowano koronawirusa, żaden z pracowników i współpracowników Emitenta nie jest objęty kwarantanną



- pracownicy i współpracownicy Emitenta (poza osobami z obszaru administracyjnego) świadczą usługi w trybie „pracy zdalnej” lub w trybie „hybrydowym”, mając dostęp do niezbędnej infrastruktury teleinformatycznej
- osoby przebywające w biurze zostały zobligowane do przestrzegania zasad higieny zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Zdrowia

Działalność Emitenta – ciągłość działania

- Emitent ma opracowany plan ciągłości działania („plany awaryjne”) w przypadku zaistnienia okoliczności mających wpływ na krytyczne zasoby Emitenta
- Każdy pracownik i współpracownik Emitenta posiada dostęp zdalny (wg uprawnień adekwatnych do świadczonych czynności) do niezbędnej infrastruktury teleinformatycznej), który umożliwia realizację zadań bez konieczności fizycznej obecności w siedzibie firmy
- Emitent nie świadczy usług dla Klientów, które wymagałyby stałej, fizycznej obecności w siedzibie firmy
- Emitent na bieżąco prowadzi zaplanowane wcześniej prace i na bieżąco świadczy usługi dla swoich Klientów
- Emitent jest w stałym kontakcie z głównymi kontrahentami w celu bieżącej wymiany informacji dot. wpływu obecnej sytuacji na aktualną współpracę
- Spotkania biznesowo-handlowe są organizowane przy wykorzystaniu zestawów telekonferencyjnych i innych narzędzi informatycznych, umożliwiających przeprowadzenie rozmów, prezentacji oraz specjalistycznych warsztatów w trybie „zdalnym”.

Działalność Emitenta – wpływ COVID-19 na plany i perspektywy Emitenta

Masowy program szczepień zapobiegania pandemii COVID-19 powinien znacznie przyczynić się do poprawy sytuacji gospodarczej w Polsce i w Europie w kolejnych kwartałach i w kolejnych latach, co z kolei powinno pozytywnie przełożyć się na wyniki osiągnięte przez Spółkę.

W związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją gospodarczą w Polsce, związaną z przebiegiem pandemii choroby zakaźnej COVID-19, zmianami legislacyjnymi oraz zmianami w



otoczeniu rynkowym, mając na uwadze dostępne informacje, nie jest możliwe precyzyjne ustalenie wpływu pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Emitenta w kolejnych kwartałach.

Powyższa ocena wpływu pandemii choroby zakaźnej COVID-19 została przeprowadzona w oparciu o najlepszą wiedzę Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu;

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 wystąpienia dalszych istotnych czynników mających wpływ na działalność gospodarczą lub sytuację finansową Emitenta informacje takie będą niezwłocznie publikowane przez Emitenta w raportach bieżących oraz w raportach okresowych.

10. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Emitent posiada następujące spółki zależne:

- EFI Training Center sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Posąg 7 Panien 1, bud. C, kod pocztowy 02-495, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000366110, NIP: 5213580024, REGON: 142530535, gdzie Emitent posiada 52 % w kapitale zakładowym oraz 52 % w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników. Spółka ta zajmuje się doradztwem informatycznym.

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego spółkę EFI Training Center sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, gdyż zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Wybrane dane finansowe spółki EFI Training Center sp. z o.o. za II kwartał 2021 roku:



Wybrane dane finansowe z bilansu	30.06.2021
Kapitał własny	22 181,82
Należności krótkoterminowe	2 719,84
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 114,07
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	168,77

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat	01.01.2021 – 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży	107 000,00
Koszty działalności operacyjnej	87 547,57
Zysk (strata) ze sprzedaży	19 452,43
Zysk (strata) netto	17 684,74

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:

- 1 i 1/8 (jeden i jedna ósma) etatu.
- 17 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

