



Raport kwartalny

za okres:
od 1 kwietnia 2022 roku
do 30 czerwca 2022 roku



Spis treści

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU.....	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
1. Informacje ogólne.....	8
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	9
3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale..	9
4. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w Spółce	12
5. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne	12
6. Wartości niematerialne	15
7. Rzeczowe aktywa trwałe	17
8. Leasing	18
9. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony.....	19
10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22
11. Kapitał własny	23
12. Pozostałe krótkoterminowe aktywa i rozliczenia międzyokresowe	23
13. Aktywa i zobowiązania z tytułu umowy	24
14. Podatek dochodowy	25
15. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	25
16. Transakcje z podmiotami powiązanymi	25
17. Umowy gwarancji finansowej oraz aktywa i zobowiązania warunkowe	27
18. Zdarzenia po dniu bilansowym	27
19. Zatrudnienie w Spółce.....	27
20. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie	27
21. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	27
22. Pozostałe informacje	27

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<i>Aktywa trwałe</i>			
Wartości niematerialne	6 793	5 867	4 692
Rzeczowe aktywa trwałe	1 965	2 086	2 129
Należności i pożyczki	55	54	44
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	300	1 337	1 069
Aktywa trwałe	9 113	9 344	7 934
<i>Aktywa obrotowe</i>			
Zapasy	0	0	42
Aktywa z tytułu umowy	442	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 093	16 596	9 137
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	70	29	29
Pozostałe aktywa i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	855	666	394
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 746	7 914	16 311
Aktywa obrotowe	26 206	25 205	25 913
Aktywa razem	35 319	34 549	33 847

PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<i>Kapitał własny</i>			
Kapitał podstawowy	673	673	673
Kapitał zapasowy	11 764	8 274	8 274
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Zyski zatrzymane:	1 842	7 643	1 306
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 582)	(1 827)	(1 827)
- zysk (strata) netto za rok obrotowy	4 424	9 470	3 133
Kapitał własny	14 279	16 590	10 253
<i>Zobowiązania</i>			
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 146	1 296	1 381
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 097	2 642	2 581
Zobowiązania długoterminowe	3 243	3 938	3 962
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 742	4 961	12 327
Zobowiązania z tytułu umowy	3 956	6 406	5 479
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	944	244
Zobowiązania z tytułu leasingu	726	652	573
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	910	666	617
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 463	392	392
Zobowiązania krótkoterminowe	17 797	14 021	19 632
Zobowiązania razem	21 040	17 959	23 594
Pasywa razem	35 319	34 549	33 847

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	14 653	29 125	13 383	23 468
Amortyzacja	503	1 076	520	1 033
Zużycie materiałów i energii	84	172	127	197
Usługi obce	8 107	16 383	7 745	12 826
Podatki i opłaty	5	6	2	7
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	2 477	5 106	1 779	3 560
Pozostałe koszty rodzajowe	318	462	72	151
Wartość sprzedanych licencji obcych, utrzymania i sprzętu	875	1 416	1 268	1 740
Zysk brutto ze sprzedaży	2 284	4 504	1 870	3 954
Pozostałe przychody operacyjne	639	403	131	208
Pozostałe koszty operacyjne	1	5	(28)	2
Straty z tyt. oczekiwanych strat kredytowych (-)	67	159	(126)	-26
Zysk z działalności operacyjnej	2 989	5 061	1 903	4 134
Przychody finansowe	196	461	0	0
Koszty finansowe	51	105	259	105
Zysk przed opodatkowaniem	3 134	5 417	1 644	4 029
Podatek dochodowy	533	993	421	896
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 601	4 424	1 223	3 133
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	2 601	4 424	1 223	3 133

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
z działalności kontynuowanej i działalności ogółem				
- podstawowy	0,04	0,07	0,02	0,05
- rozwodniony	0,04	0,07	0,02	0,05

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Zysk (strata) netto	2 601	4 424	1 223	3 133
Pozostałe całkowite dochody				
Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego	0	0	0	0
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody	2 601	4 424	1 223	3 133

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski niepodzielone	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	673	8 274	7 643	16 590
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0
Saldo po zmianach	673	8 274	7 643	16 590
Zmiany w okresie od 01.01 do 30.06.2022 roku				
Dywidendy	0	0	(6 735)	0
Transfery między kapitałami	0	3 490	(3 490)	0
Razem transakcje z właścicielami	0	3 490	(10 225)	(6 735)
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku	0	0	4 424	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	4 424	4 424
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	673	11 764	1 842	14 279

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski niepodzielone	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	673	6 911	6 271	13 855
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0
Saldo po zmianach	673	6 911	6 271	13 855
Zmiany w okresie od 01.01 do 30.06.2021 roku				
Dywidendy	0	0	(6 735)	0
Transfery między kapitałami	0	1 363	(1 363)	0
Razem transakcje z właścicielami	0	1 363	(8 098)	(6 735)
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku	0	0	3 133	3 133
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	3 133	3 133
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	673	8 274	1 306	10 253

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski niepodzielone	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	673	6 911	6 271	13 855
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0
Saldo po zmianach	673	6 911	6 271	13 855
Zmiany w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	(6 735)	(6 735)
Transfery między kapitałami	0	1 363	(1 363)	0
Razem transakcje z właścicielami	0	1 363	(8 098)	(6 735)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	0	0	9 470	9 470
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	9 470	9 470
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	673	8 274	7 643	16 590

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2021
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 417	4 029
Korekty:		
Amortyzacja	1 076	1 033
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	(159)	48
(Zysk) strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(10)	(43)
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(286)	65
Koszty odsetek	55	38
Przychody z odsetek i dywidend	0	0
Koszt programów płatności w formie akcji	0	0
Inne korekty	(9)	84
Korekty razem	667	1 225
Zmiana stanu zapasów	0	(42)
Zmiana stanu należności	3 502	915
Zmiana stanu zobowiązań	(453)	2 514
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(189)	3 595
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tyt. umowy	(2 892)	314
Zmiany w kapitale obrotowym	(32)	7 296
Zapłacony podatek dochodowy	(944)	(1 209)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 108	11 341
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(1 479)	(1 970)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(113)	(129)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10	43
Otrzymane odsetki	0	0
Koszty emisji	(257)	0
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	900	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(939)	(2 056)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Prowizje	(49)	(23)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(355)	(374)
Odsetki zapłacone	(55)	(38)
Dywidendy wypłacone	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(459)	(435)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 710	8 850
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 914	7 526
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	122	(65)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11 746	16 311

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Informacje o jednostce

Spółka Xplus S.A. [dalej zwana „Spółką”] została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 09.11.2007 r. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Warszawa - XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000296278. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141184166. Krajem rejestracji Spółki jest Polska. Akcje Spółki są notowane na rynku alternatywnym Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych New Connect.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Puławskiej 435A w Warszawie.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji tj. 12.08.2022 r. wchodził:

Karol Sudnik – Prezes Zarządu.
Justyna Wronka Dudzińska – Wiceprezes Zarządu.
Paweł Chmielewski – Członek Zarządu.
Katarzyna Zyzak – Członek Zarządu.
Artur Zyzak – Członek Zarządu.

W okresie od 01.01.2022 r. do dnia 12.08.2022 r. miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 31.01.2022 r. – Katarzyna Zyzak została powołana do funkcji Członka Zarządu.
W dniu 30.06.2022 r. – Artur Zyzak został powołany do funkcji Członka Zarządu.
W dniu 30.06.2022 r. – Justyna Wronka-Dudzińska została powołana do funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12.08.2022 r. wchodził:

Barbara Zielińska - Przewodniczący Rady Nadzorczej.
Adam Major Machnacki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.
Alicja Sudnik - Członek Rady Nadzorczej.
Maria Kozłowska – Członek Rady Nadzorczej.
Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 01.01.2022 r. do dnia 30.06.2022 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Charakter działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

Działalność związana z wdrożeniami oraz utrzymaniem rozwiązań IT, w szczególności systemu ERP autorstwa Microsoft: Dynamics 365 (Segment Wdrożenia i Utrzymanie oprogramowania)

Działalność związana z tworzeniem własnego oprogramowania, kompatybilnego z rozwiązaniami Microsoft, w szczególności Dynamics 365 - (Segment Produktowy).

Działalność związana ze sprzedażą licencji innych dostawców oprogramowania, w szczególności Microsoft (Segment Sprzedaż licencji obcych).

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 12.08.2022 r.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku wraz danymi narastająco za okres 01.01.2022-30.06.2022 oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami zatwierdzonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (dalej łącznie zwane „MSSF”), obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za lata 2019-2021, które zostało zamieszczone na stronie relacji inwestorskich Spółki w dniu 11.08.2022.

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25.05.2022 roku, w sprawie stosowania MSR/MSSF na podstawie art. 45 ust. 1a i art. 45 ust. 1c Ustawy o rachunkowości Spółka rozpoczęła stosowanie MSSF dla celów statutowej sprawozdawczości finansowej z dniem 1 stycznia 2022 roku. Na ten dzień Spółka wprowadziła do ksiąg rachunkowych wszystkie korekty dotyczące okresów przeszłych (zaprezentowanych w pierwszych sprawozdaniach finansowych zgodnych z MSSF, obejmujących historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021).

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszych śródrocznych sprawozdań finansowych do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

b) Subiektywne oceny Zarządu i niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym (historycznych informacjach finansowych) za lata 2019 - 2021.

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

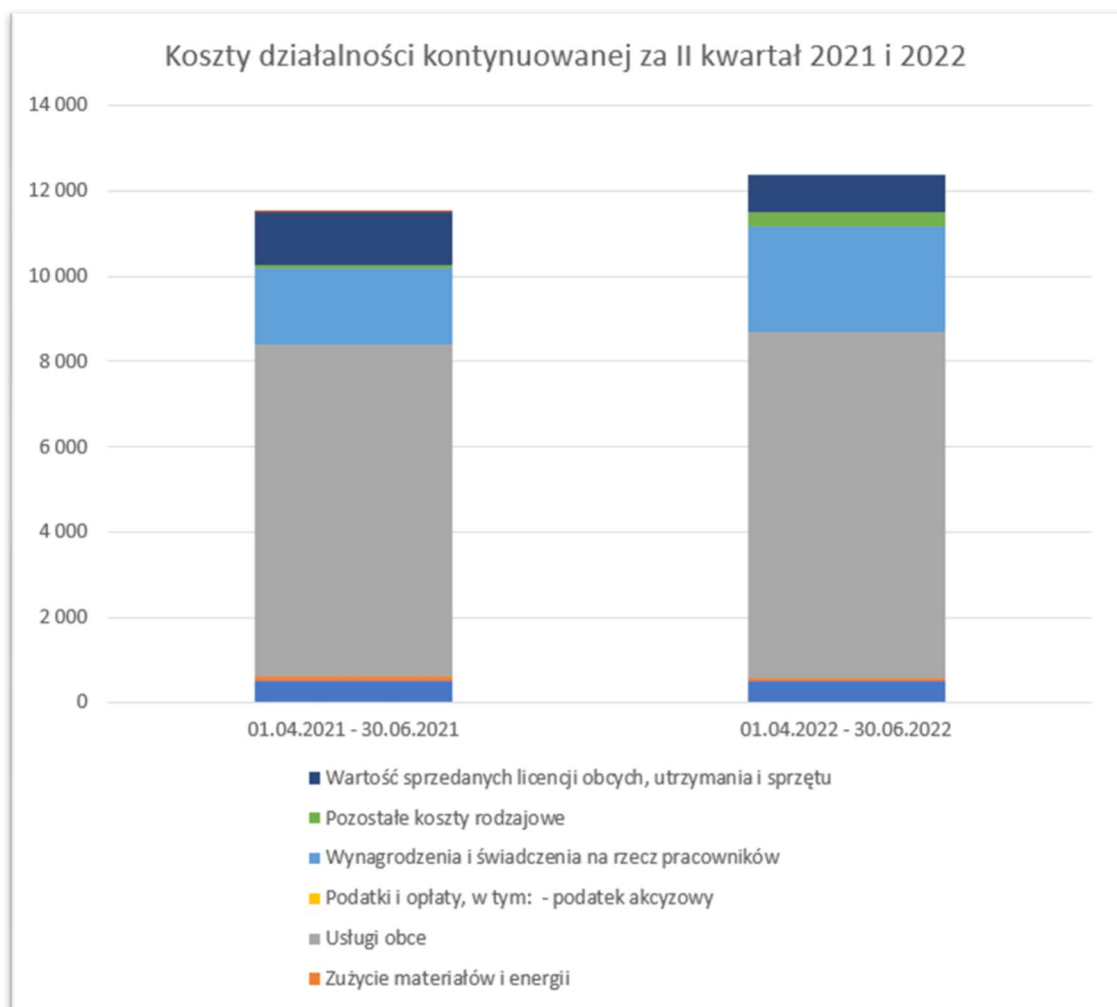
W okresie objętym raportem Spółka niezmiennie realizowała projekty wdrożeniowe w zakresie technologii Dynamics 365 (najnowsza wersja technologii z rodziny Dynamics), Webcon, Power Platform oraz projekty wdrożenia autorskich produktów XPLUS. Realizowane były także projekty związane z obsługą utrzymania i rozwijania rozwiązań informatycznych u tych klientów, którzy zakończyli wdrożenia technologii oferowanych przez Spółkę.

Po raz kolejny Spółka odnotowała wzrost przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku 2021: w II kwartale 22 r. XPLUS osiągnął przychody na poziomie 14,65 mln PLN, wobec 13,38 mln PLN w II kwartale 21. Narastająco natomiast w 2022 r. Spółka osiągnęła ponad 29 mln przychodów, gdy w pierwszym półroczu 21 r. poziom ten wynosił prawie 23,5 mln PLN. Stabilne wzrosty obrotów są możliwe między innymi dzięki zwiększaniu skali usług i projektów zagranicznych.

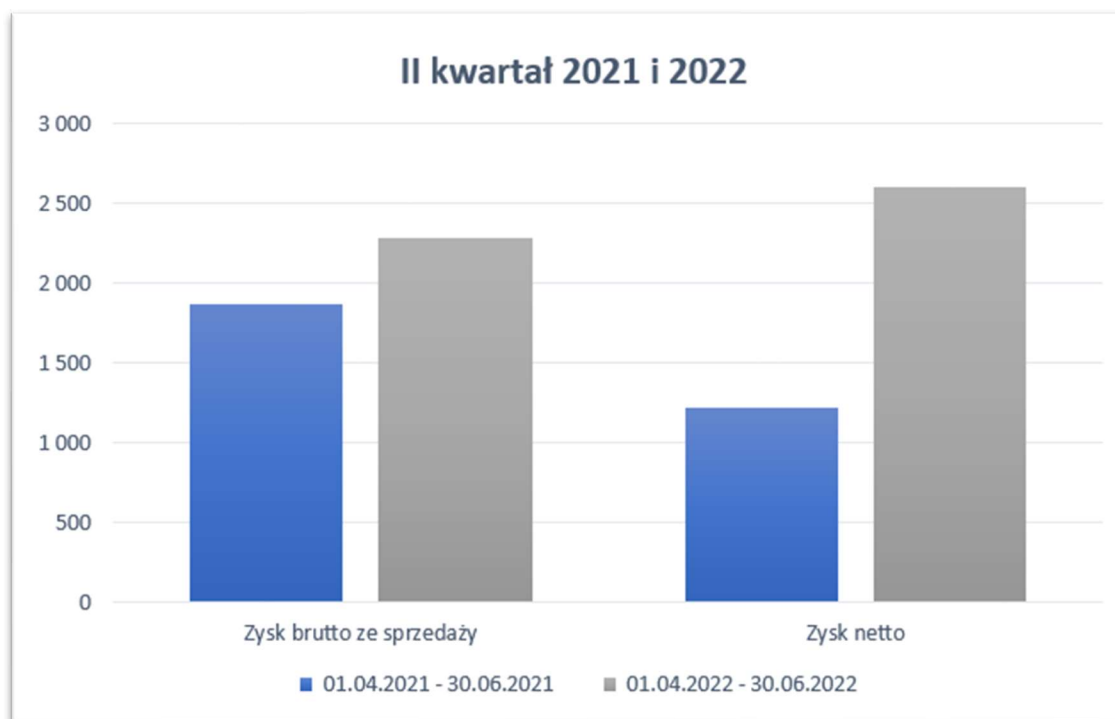
Podczas II kwartału 2022 Emitent kontynuował inwestycje w budowę zespołu o wysokich kompetencjach z unikalnym know-how (jest to kluczowe z uwagi na pozyskiwane kontrakty, które stają się coraz bardziej złożone i wymagające). Strategia ta generuje wzrost kosztów działalności Spółki, które sumarycznie wzrosły o 7,22% w stosunku do II kwartału 2021, ale jednocześnie przynosi efekty w postaci wzrostu przychodów, a także utrzymania odpowiednich poziomów rentowności. Pozycjami,

które w największym stopniu wpłynęły na wzrost przedmiotowych kosztów, były usługi obce stanowiące aż 65% wszystkich kosztów działalności operacyjnej oraz wynagrodzenia, które stanowiły 20% wartości kosztów działalności kontynuowanej. Wzrost kosztów pracy widoczny w prezentowanych danych to efekt wzrostu skali działań XPLUS, jak i narastającej w sektorze IT presji płacowej. W związku z tym w przyszłych okresach sprawozdawczych niezbędne będzie prowadzenie działań dążących do optymalizacji świadczonych usług, a także pozyskiwania klientów, charakteryzujących się wyższą marżowością.

Poniżej zaprezentowano szczegółowe kształtowanie się struktury kosztów działalności kontynuowanej w II kwartale 2021 i 2022 roku.



Poniżej zaprezentowano kształtowanie się zysku na poziomie sprzedaży oraz zysku netto w II kwartale 2021 i 2022 roku. W II kwartale 2022 roku obserwujemy znaczący wzrost wyników w porównaniu do analogicznego okresu w 2021 r. – na poziomie zysku netto mamy wzrost o 112% w stosunku do analogicznego okresu w 2021 roku.



Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

Na dzień sporządzenia sprawozdania w Spółce i w jej najbliższym otoczeniu nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mogłyby wskazywać na wymierne efekty ekonomiczne i finansowe trwającej pandemii COVID-19. Nie odnotowano istotnego wpływu pandemii na podstawową działalność usługową Spółki, Zarząd widzi natomiast negatywny wpływ spowolnienia podejmowania decyzji odnośnie zakupów nowych rozwiązań, a także ograniczenie możliwości prowadzenia procesów handlowych i marketingowych z uwagi na obostrzenia związane z przemieszczaniem się i organizowaniem wydarzeń handlowych, który spowodował opóźnienia w komercjalizacji nowych produktów Spółki. Należy tu wymienić produkt XBPPA (nowa nazwa Executive Explorer), którego sprzedaż planowana była od 2020 r., jednak dopiero na początku 2022 r., po złuzowaniu obostrzeń w większości krajów, możliwe jest efektywne dotarcie do klientów i rozpoczęcie skutecznych działań marketingowych związanych z nowym produktem. Przeprowadzone testy pod kątem utraty wartości aktywa ujętego w wartościach niematerialnych w związku z opracowaniem tego produktu (którego saldo na dzień 31.12.2021 wynosiło 1 959 tys. zł), nie wykazały utraty wartości tego aktywa, a obecny plan sprzedaży produktu na najbliższe 3 lata powinien zostać zrealizowany na podobnym, jak zakładano początkowo, poziomie.

Wpływ działań wojennych na Ukrainie na działalność Spółki

24 lutego 2022 rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę, która stanowi eskalację trwającej od 2014 roku wojny. Na dzień sporządzenia raportu nie da się ocenić długo i średnioterminowego wpływu działań wojennych na projekty prowadzone przez XPLUS. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację oraz weryfikuje zmiany w dynamice działań wojennych w perspektywie krótkoterminowej. XPLUS nie posiada klientów, mających siedzibę na Ukrainie, ani kontraktów realizowanych z udziałem podmiotów z Ukrainy, niemniej jednak wpływ wydarzeń politycznych na działalność Spółki, w szczególności na możliwość pozyskania nowych kontraktów, jest weryfikowany na bieżąco, a planowane działania operacyjne są korygowane w zależności od zmieniającej się rzeczywistości.

4. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w Spółce

W II kwartale 2022 Spółka kontynuowała innowacyjne przedsięwzięcia w ramach oferowanych technologii i produktów. Emitent kładzie nacisk na realizację strategii związanej z pozyskiwaniem zagranicznych klientów i wzmacnianie pozycji międzynarodowego dostawcy usług i produktów IT.

Emitent z powodzeniem realizuje strategię ekspansji zagranicznej związanej ze sprzedażą własnego IP (Intellectual Property) dla klientów z całego świata. Strategia ta zakłada synergę produktowo-usługową, a jej konstrukcja zdaje się przynosić istotne efekty w postaci cross-sellu i up-sellu u coraz liczniejszej grupy klientów zagranicznych.

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

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

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

5. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółkę oraz uwzględniają specyfikę środowiska IT, w którym są one realizowane. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie, w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji projektów w danym segmencie.

Spółka dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

Segment Wdrożenie obejmuje działalność związaną z wdrożeniem rozwiązań IT, w szczególności systemu ERP autorstwa Microsoft: Dynamics 365.

Segment Utrzymanie obejmuje działalność związaną z utrzymaniem rozwiązań IT, w szczególności systemu ERP autorstwa Microsoft: Dynamics 365.

Segment Produktów obejmuje działalność związaną z tworzeniem własnego oprogramowania, kompatybilnego z rozwiązaniami Microsoft, w szczególności Dynamics 365.

Segment Sprzedaż licencji obcych obejmuje działalność związaną ze sprzedażą licencji innych dostawców oprogramowania, w szczególności Microsoft.

Wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki (główny organ decyzyjny).

Spółka analizuje przychody ze sprzedaży w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin uzyskania oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Podział przychodów ze sprzedaży Spółki na kategorie oraz ich przypisanie do segmentów operacyjnych objętych obowiązkiem sprawozdawczym przedstawiają poniższe tabele:

	Sprzedaż licencji obcych	Wdrożenie	Utrzymanie	Produkty	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.04 do 30.06.2022 r.						
Region						
Polska	219	4 339	1 603	213	0	6 374
Unia Europejska	1 296	2 126	1 842	1 008	0	6 272
Pozostałe kraje		390		1 494	123	2 007
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 515	6 855	3 445	2 715	123	14 653
Termin przekazania dóbr/usług						
W momencie czasu	1 515	0	0	993	0	2 508
W miarę upływu czasu	0	6 855	3 445	1 722	123	12 022
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 515	6 855	3 445	2 715	123	14 653

	Sprzedaż licencji obcych	Wdrożenie	Utrzymanie	Produkty	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.						
Region						
Polska	740	9985	3516	739	0	14 980
Unia Europejska	1506	4454	3136	1822	0	10 918
Pozostałe kraje		593	0	2357	277	3 227
Przychody ze sprzedaży ogółem	2 246	15 032	6 652	4 918	277	29 125
Termin przekazania dóbr/usług						
W momencie czasu	2 246	0	0	1748	0	3 994
W miarę upływu czasu	0	15 032	6 652	3170	277	25 131
Przychody ze sprzedaży ogółem	2 246	15 032	6 652	4 918	277	29 125

	Sprzedaż licencji obcych	Wdrożenie	Utrzymanie	Produkty	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.04 do 30.06.2021 r.						
Region						
Polska	749	4 299	1 260	178	0	6 486
Unia Europejska	857	3 135	1 222	1 298	0	6 512
Pozostałe kraje	0	111	8	266	0	385
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 606	7 545	2 490	1 742	0	13 383
Termin przekazania dóbr/usług						
W momencie czasu	1 606	0	0	758	0	2364
W miarę upływu czasu	0	7 545	2 490	984	0	11 019
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 606	7 545	2 490	1 742	0	13 383

	Sprzedaż licencji obcych	Wdrożenie	Utrzymanie	Produkty	Pozostałe	Ogółem
<i>za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.</i>						
Region						
Polska	1 373	7 494	2 521	256	0	11 644
Unia Europejska	928	5 336	2 476	1 879	0	10 619
Pozostałe kraje	0	284	12	909	0	1 205
Przychody ze sprzedaży ogółem	2 301	13 114	5 009	3 044	0	23 468
Termin przekazania dóbr/usług						
W momencie czasu	2 301	0	0	906	0	3 207
W miarę upływu czasu	0	13 114	5 009	2 138	0	20 261
Przychody ze sprzedaży ogółem	2 301	13 114	5 009	3 044	0	23 468

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach i wyniku segmentów operacyjnych. W sprawozdawczości wewnętrznej Spółka nie przeprowadza alokacji aktywów do poszczególnych segmentów.

	Sprzedaż licencji obcych	Wdrożenie	Utrzymanie	Produkty	Pozostałe	Ogółem
<i>za okres od 01.04 do 30.06.2022 roku</i>						
Przychody od klientów Zewnętrznych	1 515	6 855	3 445	2 715	123	14 653
Przychody ze sprzedaży między Segmentami	0	0	0	0	0	0
Przychody ogółem	1 515	6 855	3 445	2 715	123	14 653
Wynik operacyjny segmentu	583	1 430	1 109	900	123	4 145
<i>za okres od 01.04 do 30.06.2021 roku</i>						
Przychody od klientów Zewnętrznych	1 606	7 545	2 490	1 742	0	13 383
Przychody ze sprzedaży między Segmentami	0	0	0	0	0	
Przychody ogółem	1 606	7 545	2 490	1 742	0	13 383
Wynik operacyjny segmentu	333	2 094	1 260	44	0	3 731

	Sprzedaż licencji obcych	Wdrożenie	Utrzymanie	Produkty	Pozostałe	Ogółem
<i>za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku</i>						
Przychody od klientów Zewnętrznych	2 246	15 032	6 652	4 918	277	29 125
Przychody ze sprzedaży między Segmentami						
Przychody ogółem	2 246	15 032	6 652	4 918	277	29 125
Wynik operacyjny segmentu	747	3 583	2 126	1 134	277	7 867
<i>za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku</i>						
Przychody od klientów Zewnętrznych	2 301	13 114	5 009	3 044	0	23 468
Przychody ze sprzedaży między Segmentami						
Przychody ogółem	2 301	13 114	5 009	3 044	0	23 468
Wynik operacyjny segmentu	510	3 783	2 306	26	0	6 625

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów oraz wyniku segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami sprawozdania finansowego Spółki przedstawia się następująco:

	od 01.04. do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Przychody segmentów				
Łączne przychody segmentów operacyjnych	14 653	29 125	13 383	23 468
Przychody nie przypisane do segmentów	0	0	0	0
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży	14 653	29 125	13 383	23 468
Wynik segmentów	4 145	7 867	3 731	6 625
Wynik operacyjny segmentów				
Korekty:				
Koszty ogólne nieprzypisane do segmentów	(1610)	(3 363)	(1 860)	(2 670)
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	639	403	130	208
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(1)	(5)	28	(2)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	0	0	0	0
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności handlowych	67	159	(126)	(26)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 989	5 061	1 903	4 135
Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie (+/-)	0	0	0	0
Przychody finansowe	196	461		
Koszty finansowe (-)	51	(105)	(259)	(106)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 134	5 417	1 644	4 029

Pozostałe przychody oraz koszty operacyjne nie przypisane do segmentów operacyjnych dotyczą głównie dotacji do prac rozwojowych, aktualizacji wartości aktywów niefinansowych, zysków i strat na sprzedaży aktywów trwałych.

6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Spółkę obejmują licencje, oprogramowanie komputerowe, wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe oraz pozostałe wartości niematerialne. Wartości niematerialne, które nie zostały do dnia bilansowego oddane do użytkowania prezentowane są w pozycji „Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania”.

	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwijowych	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 30.06.2022				
Wartość bilansowa brutto	1 798	9 757	4 213	15 768
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(1 194)	(7 781)	0	(8 975)
Wartość bilansowa netto	604	1 976	4 213	6 793
Stan na 31.12.2021				
Wartość bilansowa brutto	1 798	9 757	2 734	14 289
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(1 194)	(7 228)	0	(8 422)
Wartość bilansowa netto	604	2 529	2 734	5 867

	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	604	2 529	2 734	5 867
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	0	1 479	1 479
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	(553)	0	(553)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	0	0	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	604	1 976	4 213	6 793
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	368	2 792	1 141	4 301
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	329	550	1 593	2 472
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	(93)	(813)	0	(906)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	0	0	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	604	2 529	2 734	5 867

W pozycji Oprogramowanie komputerowe Spółka prezentuje programy komputerowe wykorzystywane na potrzeby wewnętrzne.

W pozycji Koszty prac rozwojowych Spółka prezentuje oprogramowanie jakie zostało opracowane przez dział budowy produktów i przyjęte do użytkowania przez Spółkę. Obejmuje zarówno oprogramowanie wykorzystywane na cele wewnętrzne, jak i oprogramowanie, które jest licencjonowane klientom zewnętrznym.

Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych jest oprogramowanie XBPPA będące wynikiem prac rozwojowych Spółki, którego wartość bilansowa na dzień 30.06.2022 r. wynosiła 1 632 tys. PLN (31.12.2021: 1 959 tys. PLN). Pozostały okres amortyzacji tego składnika, na dzień 30.06.2021 wynosi 2,5 roku.

Do wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania Spółka kwalifikuje projekt XARPA, który został rozpoczęty w roku 2019 i planowane jego ukończenia ma nastąpić w roku 2023.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 30.06.2022						
Wartość bilansowa brutto	1959	2464	1334	340	0	6097
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(1228)	(1897)	(752)	(255)	0	(4132)
Wartość bilansowa netto	731	567	582	85	0	1965
Stan na 31.12.2021						
Wartość bilansowa brutto	1 914	2 104	1 334	339	0	5 691
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(1 030)	(1 710)	(643)	(222)	0	(3 605)
Wartość bilansowa netto	884	394	691	117	0	2 086
Stan na 30.06.2021						
Wartość bilansowa brutto	1 249	425	895	181	0	2 750
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(183)	(310)	(96)	(32)	0	(621)
Wartość bilansowa netto	1 066	115	799	149	0	2 129

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	884	394	691	117	0	2086
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	112	0	1	0	113
Zwiększenia (nowe umowy leasingowe)	0	249	0	0	0	249
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0	0	0
Aktualizacja wartości zobowiązania z tytułu leasingu (+/-)	40	0	0	0	0	40
Amortyzacja (-)	(193)	(188)	(109)	(33)	0	(523)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku	731	567	582	85	0	1 965
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 201	198	632	180	0	2 211
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	265	0	0	0	265
Zwiększenia (nowe umowy leasingowe)	0	436	300	0	0	736
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	(8)	(37)	0	0	(45)
Aktualizacja wartości zobowiązania z tytułu leasingu (+/-)	48	0	0	0	0	48
Amortyzacja (-)	(365)	(497)	(204)	(63)	0	(1 129)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	884	394	691	117	0	2 086

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 201	198	632	181	0	2 211
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	129	0	0	0	129
Zwiększenia (nowe umowy leasingowe)	0	98	300	0	0	398
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	(37)	0	0	(37)
Aktualizacja wartości zobowiązania z tytułu leasingu (+/-)	48	0	0	0	0	48
Amortyzacja (-)	(183)	(310)	(96)	(32)	0	(621)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	1 066	115	799	149	0	2 129

W pozycji wartości rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano również aktywa z tytułu prawa do użytkowania bazowych składników aktywów, które byłyby prezentowane jako rzeczowe aktywa trwałe. Na 30.06.2022 r Spółka nie posiadała zobowiązań inwestycyjnych ani zabezpieczeń zobowiązań na majątku.

8. Leasing

Spółka jest leasingobiorcą. W wartości rzeczowych aktywów trwałych uwzględniono aktywa z tytułu prawa do użytkowania o następującej wartości bilansowej, które dotyczą następujących klas aktywów bazowych i które podlegały następującym odpisom amortyzacyjnym w 2021, 2020 i 2019 roku:

Klasa aktywów bazowych	Wartość bilansowa prawa do użytkowania		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Budynki i budowle	774	841	958
Środki transportu	352	429	507
Sprzęt IT i wyposażenie	632	486	557
Razem	1 758	1 756	2 022

Klasa aktywów bazowych	Amortyzacja prawa do użytkowania			
	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Budynki i budowle	92	184	87	175
Środki transportu	39	79	39	79
Sprzęt IT i wyposażenie	54	103	149	200
Razem	185	366	275	454

Do najistotniejszych umów leasingu w trakcie realizacji w 2022 roku należy najem budynku biurowego – siedziby głównej, przy ul. Puławskiej 435A o powierzchni 556,31 m kw. i o wartości bilansowej prawa do użytkowania 536 tys. zł na dzień bilansowy (31.12.2021: 649 tys. zł). Umowa leasingu została zawarta w dniu 13 marca 2012 r. i obowiązuje do stycznia 2024 roku. Opłaty za najem są stałe w okresie umowy. Zabezpieczeniem spłaty rat leasingu jest kaucja w wysokości 146 tys. zł. Spółka jest zobowiązana ubezpieczyć aktywa bazowe oraz utrzymywać je w określonym w umowie stanie.

Umowy leasingowe dotyczące środków transportu obejmują samochody osobowe użytkowane przez kadrę kierowniczą, zawierane najczęściej na okres 59 miesięcy, ze stałymi opłatami w okresie umowy i możliwością wykupu samochodu po okresie leasingu.

Umowy leasingowe dotyczące sprzętu IT obejmują głównie sprzęt komputerowy, taki jak: laptopy, macierze dyskowe, serwery, monitory, telefony, sprzęt konferencyjny i meble biurowe. Umowy zawierane są na okres od 35 do 48 miesięcy i zazwyczaj dotyczą wielu sztuk składników aktywów

podobnego rodzaju. Pomimo niskiej jednostkowej wartości sprzętu Spółka nie korzysta ze zwolnienia zawartego w MSSF 16 dotyczącego aktywów niskocennych i ujmuje prawa do użytkowania tych składników aktywów, jak i zobowiązania z tytułu leasingu w bilansie.

Pozostające do spłaty przyszłe minimalne opłaty leasingowe według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Stan na 30.06.2022				
Opłaty leasingowe	801	1 208	0	2 009
Koszty finansowe (-)	(75)	(62)	0	(137)
Wartość bieżąca	726	1 146	0	1 872

	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Stan na 31.12.2021				
Opłaty leasingowe	719	1 359	0	2 078
Koszty finansowe (-)	(67)	(63)	0	(130)
Wartość bieżąca	652	1 296	0	1 948

	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Stan na 30.06.2021				
Opłaty leasingowe	639	1 459	0	2 098
Koszty finansowe (-)	(66)	(78)	0	(144)
Wartość bieżąca	573	1 381	0	1 954

Oprócz opisanych powyżej Spółka wynajmuje powierzchnie biurowe w kilku lokalizacjach w Polsce (m.in. Katowice, Kraków, Lublin, Poznań, Szczecin) w umowach najmu krótkoterminowego na czas określony do 12 miesięcy lub na czas nieokreślony z terminem wypowiedzenia nie przekraczającym 12 miesięcy. Koszty najmu tych powierzchni ujmowane są na bieżąco w sprawozdaniu z wyniku jako koszty usług obcych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka dokonała oceny przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania. W ocenie Zarządu brak jest takich przesłanek, w związku z powyższym odstąpiono od testów na utratę wartości składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

9. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony

Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływają na analizowany okres:

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<i>Saldo na początek okresu:</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 032	1 239	1 239
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	695	604	604
Podatek odroczony netto na początek okresu	1 337	635	635
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>			
Wynik (+/-)	(1 037)	702	434
Pozostałe całkowite dochody (+/-)	0	0	0
Podatek odroczony netto na koniec okresu, w tym:	300	1 337	1 069
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 101	2 032	1 603
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	801	695	534

Aktywa na podatek odroczony:

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		wynik	pozostałe całkowite dochody	
Stan na 30.06.2022				
Aktywa:				
Wartości niematerialne	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	5	0	5
Należności z tytułu dostaw i usług	120	(23)	0	97
Inne aktywa	0	1	0	1
Zobowiązania:				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	80	20	0	100
Pozostałe rezerwy	437	(291)	0	146
Zobowiązania z tytułu umowy	1 225	(473)	0	752
Inne zobowiązania (w tym z tyt. leasingu)	170	(170)	0	0
Razem	2 032	-931	0	1 101
Stan na 31.12.2021				
Aktywa:				
Wartości niematerialne	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	75	45	0	120
Inne aktywa	0	0	0	0
Zobowiązania:				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	64	16	0	80
Pozostałe rezerwy	363	74	0	437
Zobowiązania z tytułu umowy	499	726	0	1 225
Inne zobowiązania (w tym z tyt. leasingu)	238	(68)	0	170
Razem	1 239	793	0	2 032
Stan na 30.06.2021				
Aktywa:				
Wartości niematerialne	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	75	6	0	81
Inne aktywa	0	0	0	0
Zobowiązania:				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	64	10	0	74
Pozostałe rezerwy	363	(218)	0	145
Zobowiązania z tytułu umowy	499	626	0	1 125
Inne zobowiązania (w tym z tyt. leasingu)	238	(60)	0	178
Razem	1 239	364	0	1 603

Rezerwa na podatek odroczony:

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		wynik	pozostałe całkowite dochody	
Stan na 30.06.2022				
Aktywa:				
Wartości niematerialne i prawne	464	92	0	556
Rzeczowe aktywa trwałe	177	(156)	0	21
Czynne rozliczenia międzyokresowe	(1)	54	0	53
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Aktywa z tytułu umowy	(1)	136	0	135
Pozostałe aktywa	56	(20)	0	36
Zobowiązania:				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Inne zobowiązania (w tym z tyt. leasingu)	0	0	0	0
Razem	695	106	0	801
Stan na 31.12.2021				
Aktywa:				
Wartości niematerialne i prawne	319	145	0	464
Rzeczowe aktywa trwałe	262	(85)	0	177
Czynne rozliczenia międzyokresowe	2	(3)	0	(1)
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Aktywa z tytułu umowy	22	(23)	0	(1)
Pozostałe aktywa	(1)	57	0	56
Zobowiązania:				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Inne zobowiązania (w tym z tyt. leasingu)	0	0	0	0
Razem	604	91	0	695
Stan na 30.06.2021				
Aktywa:				
Wartości niematerialne i prawne	319	23	0	342
Rzeczowe aktywa trwałe	262	(79)	0	183
Czynne rozliczenia międzyokresowe	2	(2)	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Aktywa z tytułu umowy	22	(22)	0	0
Pozostałe aktywa	(1)	10	0	9
Zobowiązania:				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Inne zobowiązania (w tym z tyt. leasingu)	0	0	0	0
Razem	604	(70)	0	534

Spółka nie posiada nierozliczonych strat podatkowych możliwych do wykorzystania w latach kolejnych. Spółka rozlicza ulgę B+R (rozliczana w rocznej deklaracji podatkowej), pomniejszającą podstawę opodatkowania w roku bieżącym, którego dotyczą koszty kwalifikowane.

10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Spółkę w ramach klasy należności i pożyczek przedstawiają się następująco:

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<i>Aktywa finansowe (MSSF 9):</i>			
Należności z tytułu dostaw i usług	11 986	16 725	9 205
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(508)	(666)	(427)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	11 478	16 059	8 778
Kwoty zatrzymane (kaucje) z tytułu umów	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych (-)	0	0	0
Pozostałe należności finansowe netto	0	0	0
Należności finansowe	11 478	16 059	8 778
<i>Aktywa niefinansowe (poza MSSF 9):</i>			
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	1 615	537	359
Przedpłaty i zaliczki	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	0	0	0
Należności niefinansowe	1 615	537	359
Należności krótkoterminowe razem	13 093	16 596	9 137

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług:

	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	666	399	399
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	353	416	56
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(511)	(149)	(28)
Odpisy wykorzystane (-)	0	0	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	0	0	0
Stan na koniec okresu	508	666	427

Żadne z należności na żadną z dat bilansowych nie stanowiły zabezpieczenie zobowiązań Spółki.

11. Kapitał własny

Kapitał podstawowy

Na dzień 30.06.2022 kapitał podstawowy Spółki wynosił 673 tys. zł (2021 rok: 673 tys. zł) i dzielił się na 67 346 804 akcji (2021 rok – liczba akcji bez zmian) o wartości nominalnej 0,01 zł każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone. Wszystkie akcje w równym stopniu uczestniczą w podziale dywidendy oraz każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Struktura akcjonariatu Spółki na poszczególne daty bilansowe:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 30.06.2022				
FCBSL LLC	60 793 865	60 793 865	607	90,27%
Pozostali akcjonariusze	6 552 939	6 552 939	66	9,73%
	67 346 804	67 346 804	637	100%
Stan na 31.12.2021				
FCBSL LLC	60 793 865	60 793 865	607	90,27%
Pozostali akcjonariusze	6 552 939	6 552 939	66	9,73%
	67 346 804	67 346 804	637	100%
Stan na 30.06.2021				
FCBSL LLC	60 793 865	60 793 865	607	90,27%
Pozostali akcjonariusze	6 552 939	6 552 939	66	9,73%
	67 346 804	67 346 804	637	100%

Na dzień bilansowy żadne akcje Spółki nie pozostawały w jej posiadaniu.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmują zyski z lat ubiegłych, zatrzymane przez Spółkę, które nie zostały wypłacone akcjonariuszom w postaci dywidendy.

12. Pozostałe krótkoterminowe aktywa i rozliczenia międzyokresowe

	Rozliczenia krótkoterminowe		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Pozostałe krótkoterminowe aktywa:			
Czynsze najmu	24	27	0
Koszty doprowadzenia do zawarcia lub wykonania umowy	280	315	53
Ubezpieczenia majątkowe	30	53	46
Szkolenia	27	114	77
Inne koszty opłacone z góry	494	157	218
Razem	855	666	394

	Rozliczenia międzyokresowe		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:			
Długoterminowe:			
Otrzymane dotacje do prac rozwojowych	2 097	2 642	2 581
Krótkoterminowe:			
Otrzymane dotacje do prac rozwojowych	1 463	392	392
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Razem	3 560	3 034	2 973

Spółka aktywuje koszty doprowadzenia do zawarcia lub wykonania umowy, które spodziewa się odzyskać w terminie przekraczającym rok od momentu ich poniesienia. Na dzień 30 czerwca 2022

i 31 grudnia 2021 roku koszty doprowadzenia do zawarcia umowy stanowiły głównie prowizje od pozyskania umów z klientami.

Koszty amortyzacji dotyczące skapitalizowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia lub wykonania umowy ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Usługi obce” natomiast straty z tytułu utraty wartości Spółka prezentuje jako „Pozostałe koszty operacyjne”.

Spółka uzyskała dotację na podstawie umowy podpisanej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na sfinansowanie prac badawczo-rozwojowych nad oprogramowaniem XBPPA i XARPA. W części dotyczącej prac rozwojowych dotacja ujmowana jest w pozycji rozliczeń międzyokresowych. Korzyść z tytułu dotacji dotyczącej oprogramowania XBPPA ujmowana jest przez okres amortyzacji wartości niematerialnych tj. około 5 lat począwszy od stycznia 2020 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 r. pozostały okres rozliczania dotacji XBPPA wynosi 2,5 roku.

13. Aktywa i zobowiązania z tytułu umowy

Zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa z tytułu umowy dotyczą krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu niezakończonych umów długoterminowych. Stany aktywów i zobowiązań z tytułu umowy na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia poniższa tabela:

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Aktywa z tytułu umowy brutto	0	121	121
Przychody odniesione w okresie sprawozdawczym na aktywa z tytułu umowy	442	0	0
Przeklasyfikowanie do należności z tytułu dostaw i usług (-)	0	(121)	(121)
Aktywa z tytułu umowy	442	0	0
Zobowiązania z tytułu umowy	0	0	121

Zobowiązania z tytułu umowy powstają w momencie, gdy Spółka wystawia fakturę sprzedaży w okresie wcześniejszym niż realizowany obowiązek świadczenia. W przypadku Spółki zobowiązania z tytułu umowy dotyczą najczęściej 1) zafakturowanych dostaw usług wdrożeniowych w sytuacji gdy stopień zaawansowania prac jest niższy niż wynika to z wystawionej faktury oraz 2) zafakturowanych z góry usług utrzymania (tzw. BREP i PSP), których realizacja będzie przypadała na okresy przyszłe.

Najważniejsze przyczyny zmian zobowiązań z tytułu umowy w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Zobowiązania z tytułu umowy na początek okresu	6 406	2 577	2 577
Zobowiązania do wykonania świadczenia ujęte w okresie sprawozdawczym jako zobowiązania z tytułu umowy	3 188	5 441	3 935
Łączne korekty przychodów odniesione na zobowiązania z tytułu umowy	0	0	0
Rozpoznanie przychodu ujętego w saldzie zobowiązań z tytułu umowy na początek okresu (-)	(5 638)	(1 612)	(1 033)
Zobowiązania z tytułu umowy na koniec okresu	3 956	6 406	5 479

Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione), na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniosła 3 956 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku - 6 406 tys. zł).

14. Podatek dochodowy

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Podatek bieżący:				
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	164	(44)	1 189	1 330
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy	0	0	0	0
Podatek bieżący	164	(44)	1 189	1 330
Podatek odroczony:				
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	369	1 037	(768)	(434)
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych	0	0	0	0
Podatek odroczony	369	1 037	(768)	(434)
Podatek dochodowy razem	533	993	421	896

15. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

Zysk na akcję

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom Spółki tzn. nie występuje efekt rozwadniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	67 346 804	67 346 804	67 346 804	67 346 804
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje	-			-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	67 346 804	67 346 804	67 346 804	67 346 804
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	2 601	4 424	1 165	3 133
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04 zł	0,07 zł	0,02 zł	0,05 zł
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04 zł	0,07 zł	0,02 zł	0,05 zł

Dywidendy

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2022 roku, Spółka wypłaciła dywidendę akcjonariuszom za rok 2021 w kwocie 6 734 680,40 zł, co w przeliczeniu na jedną akcję wynosi 0,10 PLN.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2021 roku, Spółka wypłaciła dywidendę akcjonariuszom za rok 2020 w kwocie 6 734 680,40 zł, co w przeliczeniu na jedną akcję wynosi 0,10 PLN.

16. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty (osoby) powiązane ze Spółką obejmują kluczowy personel kierowniczy. Spółka nie posiada żadnych innych podmiotów powiązanych.

Nierozliczone salda należności oraz zobowiązań zazwyczaj regulowane są w środkach pieniężnych. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych dotyczących podmiotów powiązanych.

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Spółka zalicza członków zarządu i rady nadzorczej Spółki. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi wyniosło:

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	223	515	111	221
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0	0	0	0
Pozostałe świadczenia	0	0	0	0
Świadczenia razem	223	515	111	221

Spółka nie otrzymała i nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi.

Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi ujęto następujące kwoty przychodów ze sprzedaży oraz należności od jednostek stowarzyszonych oraz pozostałych podmiotów powiązanych:

	Przychody z dział. operacyjnej			
	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Sprzedaż do:				
Pozostałych podmiotów powiązanych	0	0	0	0
Kluczowego personelu kierowniczego	1	1	39	39
Razem	1	1	39	39

	Należności	
	30.06.2022	31.12.2021
Sprzedaż do:		
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-
Razem	-	-

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności od podmiotów powiązanych, w związku z czym nie ujęto z tego tytułu w wyniku żadnych kosztów.

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi ujęto następujące kwoty zakupów oraz zobowiązań wobec kluczowego personelu kierowniczego:

	Zakup (koszty, aktywa)				
	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Zakup od:					
Pozostałych podmiotów powiązanych	0	0	0	0	0
Kluczowego personelu kierowniczego	418	814	324	738	1 243
Razem	418	814	324	738	1 243

	Zobowiązania		
	30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021
Zakup od:			
Pozostałych podmiotów powiązanych	0	0	0
Kluczowego personelu kierowniczego	34	34	20
Razem	34	34	20

Spółka nie udzieliła i nie otrzymała od pozostałych podmiotów powiązanych żadnych pożyczek w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi.

17. Umowy gwarancji finansowej oraz aktywa i zobowiązania warunkowe

Spółka nie udziela gwarancji i nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych w odniesieniu do podmiotów trzecich.

18. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2022 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy 2022 roku.

19. Zatrudnienie w Spółce

Przeciętne zatrudnienie w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty, w podziale na poszczególne grupy zawodowe kształtowały się następująco:

	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2021
Pracownicy umysłowi	70,43	72,29	56,56	55,11
Pracownicy fizyczni	0	0	0	0
Razem	70,43	72,29	56,56	55,11

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

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

21. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

22. Pozostałe informacje

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

W okresach objętych historycznymi informacjami finansowymi, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.06.2022 - 4,6806 PLN/EUR, 31.12.2021 - 4,5994 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.06.2022 – 4,6427 PLN/EUR, 01.01 - 30.06.2021 – 4,5405 PLN/EUR,

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

Sprawozdanie z wyniku	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2022	od 01.01 do 30.06.2021
	tys. zł		tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	29 125	23 468	6 282	5 170
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 061	4 134	1 092	911
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 417	4 029	1 168	888
Zysk (strata) netto	4 424	3 133	954	690
Zysk na akcję zwykłą (zł)	0,07	0,05	0,01	0,01
Zysk na akcję uprzywilejowaną (zł)	0,07	0,05	0,01	0,01
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,6362	4,5396

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. zł		tys. EUR	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 108	11 341	1 102	2 498
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(939)	(2 056)	(203)	(453)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(459)	(435)	(99)	(96)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 710	8 850	800	1 949
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,6362	4,5396

Sprawozdanie z wyniku	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.04 do 30.06.2022	od 01.04 do 30.06.2021
	tys. zł		tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	14 653	13 383	3 153	2 953
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 989	1 903	643	420
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 134	1 644	674	363
Zysk (strata) netto	2 601	1 223	560	270
Zysk na akcję zwykłą (zł)	0,04	0,02	0,01	0,00
Zysk na akcję uprzywilejowaną (zł)	0,04	0,02	0,01	0,00
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,6466	4,5325

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. zł		tys. EUR	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 108	11 341	3 161	2 948
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(939)	(2 056)	569	419
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(459)	(435)	600	362
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 710	8 850	485	269
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,6362	4,5396

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	tys. zł		tys. EUR	
Aktywa	35 319	34 549	7 546	7 512
Zobowiązania długoterminowe	3 243	3 938	693	856
Zobowiązania krótkoterminowe	17 797	14 021	3 802	3 048
Kapitał własny	14 279	16 590	3 051	3 607
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,6806	4,5994

	30.06.2021	30.06.2021
	tys. zł	tys. EUR
Sprawozdanie z sytuacji finansowej		
Aktywa	33 847	7 487
Zobowiązania długoterminowe	3 962	876
Zobowiązania krótkoterminowe	19 632	4 343
Kapitał własny	10 253	2 268
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	4,5208