



Raport Kwartalny
e-Xim IT S.A.
za III kwartał 2020 roku
(dane za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020 roku)

Warszawa, dnia 13.11.2020r.



Spis treści

1. Informacje o Emitencie	3
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2020 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 III kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	27
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	28
6. Stanowisko dotyczące prognoz	29
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu).	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	30
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



2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2020 roku

Bilans:

AKTYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	434 994,40	221 197,26
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	46 738,29	65 065,16
1. Środki trwałe	46 738,29	65 065,16
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	0,00	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	322 713,04	90 589,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	322 713,04	90 589,03
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 875 131,72	3 858 749,27
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	721 317,58	1 855 646,22



1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	6 150,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	721 317,58	1 849 496,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 400 131,38	1 850 574,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 400 131,38	1 850 574,58
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	753 682,76	152 528,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 310 126,12	4 079 946,53

PASYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 765 054,90	1 701 542,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	123 285,00	123 285,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 922 945,88	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	-407 946,43	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	126 770,45	232 118,27
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 545 071,22	2 378 403,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	382 902,19	807 750,69
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305 444,08	186 777,17
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	77 458,11	620 973,52
II.	Zobowiązania długoterminowe	932,44	9 182,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	932,44	9 182,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 072 130,19	1 089 770,89
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w	0,00	0,00



których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 072 130,19	1 089 770,89
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	89 106,40	471 700,04
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	89 106,40	471 700,04
PASYWA RAZEM	3 310 126,12	4 079 946,53

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.07.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	3 454 761,63	5 477 766,99	1 268 619,18	2 100 741,23
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 322 301,47	4 091 709,22	1 228 015,93	1 455 462,18
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	1 132 460,16	1 386 057,77	40 603,25	645 279,05
B. Koszty działalności operacyjnej	3 738 988,06	5 073 140,40	1 078 093,59	1 918 429,51
I. Amortyzacja	35 019,78	35 091,27	9 255,86	11 697,09
II. Zużycie materiałów i energii	109 356,44	59 936,41	47 565,51	17 294,34
III. Usługi obce	2 616 416,59	3 567 665,79	927 372,20	1 359 986,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 662,52	4 304,44	444,71	773,71
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	184 714,46	81 736,99	55 487,10	30 300,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 086,81	9 455,36	5 852,38	4 853,76



VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 885,37	48 640,74	2 638,19	18 678,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	746 846,09	1 266 309,40	29 477,64	474 845,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-284 226,43	404 626,59	190 525,59	182 311,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	89 329,05	61 332,59	26 674,36	22 658,87
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	89 329,05	61 332,59	26 674,36	22 658,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	88 616,42	86 603,37	27 710,11	49 373,38
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	88 616,42	86 603,37	27 710,11	49 373,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-283 513,80	379 355,81	189 489,84	155 597,21
G. Przychody finansowe	0,00	1 682,93	0,00	48,94
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	3,24
- 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	0,00	1 682,93	0,00	45,70



H. Koszty finansowe	18 156,81	8 677,24	7 734,06	6 911,31
I. Odsetki, w tym:	1 224,41	5 694,77	308,72	3 228,05
-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	16 932,40	2 982,47	7 425,34	3 683,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-301 670,61	372 361,50	181 755,78	148 734,84
J. Podatek dochodowy	-20 494,63	140 243,23	54 985,33	46 904,39
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-281 175,98	232 118,27	126 770,45	101 830,45



Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.07.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-281 175,98	232 118,27	126 770,45	101 830,45
II. Korekty razem	-751 186,26	1 758 215,47	-41 781,26	4 603,00
1. Amortyzacja	35 019,78	35 091,27	9 255,86	11 697,09
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 892,87	5 694,77	6 659,57	3 228,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-338 947,13	688 011,49	190 978,56	88 700,71
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	206 412,28	0,00	83 158,87
7. Zmiana stanu należności	1 000 300,26	2 750 729,33	599 866,74	-487 650,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-400 693,16	-1 986 133,21	57 449,07	384 778,61



9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 067 758,88	58 409,54	-905 991,06	-79 309,72
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-1 032 362,24	1 990 333,74	84 989,19	106 433,45
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	28 390,00	40 000,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	28 390,00	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)	-28 390,00	-40 000,00	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	44 245,37	432 969,42	11 152,29	12 812,30
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	398 548,87	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	28 725,78	0,00	9 584,25
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 661,22	0,00	4 492,72	0,00
8. Odsetki	1 224,41	5 694,77	308,72	3 228,05
9. Inne wydatki finansowe	19 359,74	0,00	6 350,85	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-44 245,379	-432 969,42	-11 152,29	-12 812,30



(I - II)				
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 104 997,61	1 517 364,32	73 836,90	93 621,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 104 997,61	1 517 364,32	73 836,90	93 621,15
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 505 128,99	293 210,26	1 326 294,48	1 716 953,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	1 400 131,38	1 810 574,58	1 400 131,38	1 810 574,58

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.07.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 046 230,88	1 469 424,64	1 638 284,45	1 599 712,46
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 046 230,88	1 469 424,64	1 638 284,45	1 599 712,46
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)	123 285,00	123 285,00	123 285,00	123 285,00



podstawowy na koniec okresu				
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 346 139,64	841 864,79	1 346 139,64	841 864,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	576 806,24	504 274,85	576 806,24	504 274,85
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 922 945,88	1 346 139,64	1 922 945,88	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	0,00	0,00	0,00	0,00



kapitałów (funduszy) rezerwowych				
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	576 806,24	613 847,19	576 806,24	613 847,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	576 806,24	613 847,19	576 806,24	613 847,19
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	576 806,24	613 847,19	576 806,24	613 847,19
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	130 287,82
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	109 572,34	407 946,43	109 572,34
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	109 572,34	407 946,43	109 572,34
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	407 946,43	0,00



5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-407 946,43	130 287,82
6. Wynik netto	-281 175,98	232 118,27	126 770,45	101 830,45
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 765 054,90	1 701 542,91	1 765 054,90	1 701 542,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	1 765 054,90	1 701 542,91	1 765 054,90	1 701 542,91

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

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

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

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

Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym
- Rachunek przepływów pieniężnych



- Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

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

Rachunek zysków i strat

Przychody

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

Przychody z wykonania niezakończonych usług długoterminowej

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

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

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

Koszty

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



Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, natomiast wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Środki trwałe 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 klasyfikację 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 III kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale 2020 r. Emitent kontynuował realizację długoterminowych kontraktów u największych Klientów.

- w obszarze Service Management:
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii ServiceNow dla Klienta z branży bankowej



- usługi serwisowe i rozwojowe w technologii Broadcom Service Management (d. CA ServiceDesk) dla Klientów z branży paliwowej i ubezpieczeniowej
- 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 rozwojowe w technologii Broadcom Layer 7 (d. CA API Management) dla Klienta z branży telekomunikacyjnej.

W efekcie prowadzonych działań handlowych Emitent podpisał również umowę ramową z klientem z branży bankowej na świadczenie specjalistycznych usług informatycznych, co powinno zaowocować pozyskaniem nowych zamówień w kolejnych kwartałach.

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

Po III kwartałach 2020 r. Emitent osiągnął 3 454 761 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi ponad 36% spadek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego na co miały wpływ m.in:

- spadek przychodów ze sprzedaży produktów o ponad 43%
- spadek przychodów ze sprzedaży towarów o ponad 18%

Zmniejszony poziom przychodów w III kwartale był spowodowany spadkiem liczby zamówień od obecnych i nowych Klientów Emitenta z uwagi na wstrzymywanie/przekładanie decyzji inwestycyjnych, co stanowiło bezpośrednią reakcję Klientów na sytuację gospodarczą w Polsce, spowodowaną pandemią choroby zakaźnej COVID-19.

W omawianym okresie zmniejszyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły po III kwartałach 3 738 988 zł, co oznacza spadek o ok. 26% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym.

Spadek przychodów ze sprzedaży znalazł odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta:



- strata brutto wyniosła 301 670 zł (w odniesieniu do zysku 372 361 zł po III kwartałach 2019 r.)
- strata netto wyniosła 281 175 zł (w odniesieniu do zysku 232 118 zł po III kwartałach 2019 r.)

W porównaniu z końcem 2019 roku Emitent zanotował spadek poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania, które zmniejszyły się z poziomu 2 492 315 zł do 1 545 071 zł, na co złożyło się m.in:

- zmniejszenie rezerw na zobowiązania do 382 902 zł
- zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych do 1 072 130 zł

Po stronie aktywów Emitenta w porównaniu ze stanem na koniec 2019 r nastąpił spadek poziomu należności, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych, które zmniejszyły się z 1 721 617 zł do poziomu 721 317 zł, co wynikało m.in. z:

- uregulowania należności z tytułu dostaw i usług przez kontrahentów Emitenta.

Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) spadł z 2 505 128 zł do 1 400 131 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2019 r.

Emitent odnotowuje spadek liczby zamówień w III kwartale 2020 r. z uwagi na wstrzymywanie przez obecnych i nowych Klientów decyzji inwestycyjnych, co stanowi bezpośrednią reakcję Klientów na aktualną sytuację gospodarczą w Polsce w związku z pandemią choroby zakaźnej COVID-19. Szczegóły dotyczące wpływu COVID-19 na działalność Emitenta zawarto w rozdziale „Wpływ pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Emitenta”.

6. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2020 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 III kwartale 2020 r. (analogicznie jak w poprzednim) 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 wprowadzone w I kwartale nowe zasady komunikacji i nowe zasady 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”.

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.

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 2020 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
- wszyscy pracownicy i współpracownicy Emitenta (poza osobami z obszaru administracyjnego) świadczą usługi w następującym trybie „pracy zdalnej”, 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

Emitent odnotowuje spadek liczby zamówień w III i IV kwartale 2020 r. z uwagi na wstrzymywanie przez obecnych i nowych Klientów decyzji inwestycyjnych, co stanowi bezpośrednią reakcję Klientów na aktualną sytuację gospodarczą w Polsce w związku z pandemią choroby zakaźnej COVID-19.

Zarząd Emitenta spodziewa się pogorszenia wyników finansowych w IV kwartale 2020 r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

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 III kwartał 2020 roku:

Wybrane dane finansowe z bilansu	30.09.2020
Kapitał własny	5 685,56
Należności krótkoterminowe	1,00



Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 683,12
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 797,46

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat	01.01.2020 – 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży	48 999,98
Koszty działalności operacyjnej	49 955,04
Zysk (strata) ze sprzedaży	-955,06
Zysk (strata) netto	2 263,68

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.
- 20 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

