



Raport Kwartalny
e-Xim IT S.A.
za III kwartał 2022 roku
(dane za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022 roku)

Warszawa, dnia 10.11.2022r.



Spis treści

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



1. Informacje o Emitencie

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

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

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

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

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



Organy Emitenta:

Zarząd

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

Rada Nadzorcza

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

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

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



2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2022 roku

Bilans:

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	255 417,65	545 781,75
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	13 540,50	25 083,36
1. Środki trwałe	13 540,50	25 083,36
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	62 943,07	62 943,07
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	62 943,07	62 943,07



IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	2 600,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 600,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 934,08	455 155,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 934,08	455 155,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 720 138,26	2 006 435,93
I. Zapasy	5 449,51	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	5 449,51	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 283 222,31	561 436,39



1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 283 222,31	561 436,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 039 278,51	1 267 873,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 039 278,51	1 267 873,07
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	392 187,93	177 126,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 975 555,91	2 552 217,68

PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 348 587,25	1 989 195,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	123 285,00	123 285,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 581 653,15	2 374 480,17
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00



IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	118 724,69	-206 554,39
VI.	Zysk (strata) netto	-475 075,59	-302 014,94
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 626 968,66	563 021,84
I.	Rezerwy na zobowiązania	144 505,32	42 599,99
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 505,32	7 599,99
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	65 000,00	35 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 331 030,02	479 804,03
	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	1 331 030,02	479 804,03
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	151 433,32	40 617,82
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	151 433,32	40 617,82
PASYWA RAZEM	3 975 555,91	2 552 217,68

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2021-30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	4 371 171,55	2 358 303,47	1 422 502,53	617 810,41
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 024 705,63	1 770 475,77	582 624,97	531 157,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	0,00	0,00	0,00	0,00



zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 346 465,92	587 827,70	839 877,56	86 652,96
B. Koszty działalności operacyjnej	4 849 290,56	3 178 106,93	1 910 595,76	1 059 145,22
I. Amortyzacja	7 409,52	15 767,19	2 469,84	5 255,73
II. Zużycie materiałów i energii	178 915,71	73 220,19	98 385,02	23 016,78
III. Usługi obce	2 658 339,98	2 489 803,78	994 646,69	914 841,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	118,00	573,00	97,00	499,00
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	171 472,79	128 333,40	63 167,20	33 938,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 905,62	15 587,13	12 652,99	5 102,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 937,38	15 611,80	7 640,04	2 581,61
VIII. Wartość sprzedanych	1 765 191,56	439 210,44	731 536,98	73 910,40



towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-478 119,01	-819 803,46	-488 093,23	-441 334,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	273 587,58	128 606,87	34 374,36	83 313,73
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	273 587,58	128 606,87	34 374,36	83 313,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	170 240,58	102 391,38	34 935,23	31 094,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	170 240,58	102 391,38	34 935,23	31 094,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-374 772,01	-793 587,97	-488 654,10	-389 115,73



G. Przychody finansowe	5 791,72	315,59	355,26	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	5 791,72	315,59	355,26	0,00
H. Koszty finansowe	16 657,14	18 215,23	4 693,35	6 496,42
I. Odsetki, w tym:	12,71	270,80	0,00	58,89
-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	16 644,43	17 944,43	4 693,35	6 437,53
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-385 637,43	-811 487,61	-492 992,19	-395 615,15
J. Podatek dochodowy	-29 286,53	-302 918,28	-17 916,60	-93 597,21
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-356 350,90	-508 569,33	- 475 075,59	-302 014,94

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2021-30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-356 350,90	-508 569,33	-475 075,59	-302 014,94
II. Korekty razem	- 693 167,31	-1 654 129,94	-628 260,24	-49 853,49
1. Amortyzacja	7 409,52	15 767,19	2 469,84	5 255,73



2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12,71	270,80	0,00	58,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-692 997,05	-722 042,73	-74 156,56	-45 043,36
6. Zmiana stanu zapasów	-5 449,51	0,00	236 979,23	0,00
7. Zmiana stanu należności	417 004,66	-43 573,59	-701 258,24	410 702,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 99 112,42	-432 674,81	59 478,67	29 360,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 320 035,22	-417 495,71	-151 773,18	-395 804,92
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-1 049 518,21	-2 162 699,27	-1 103 335,83	-351 868,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				



I. Wpływy	2 600,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 600,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Innwe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00



III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	2 600,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	8 306,93	7 035,65	2 764,74	2 967,66
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	8 294,22	0,00	2 764,74	921,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	5 843,27	0,00	1 987,19
8. Odsetki	12,71	270,80	0,00	58,89
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 8 306,93	-7 035,65	-2 764,74	-2 967,66
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 1 055 225,14	-2 169 734,92	-1 106 100,57	-354 836,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 1 055 225,14	-2 169 734,92	- 1106 100,57	-354 836,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 094 503,65	3 437 607,99	3 145 379,08	1 622 709,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	2 039 278,51	1 267 873,07	2 039 278,51	1 267 873,07



Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2021-30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 704 938,15	2 497 765,17	2 823 662,84	2 291 210,78
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 704 938,15	2 497 765,17	2 823 662,84	2 291 210,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	123 285,00	123 285,00	123 285,00	123 285,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	123 285,00	123 285,00	123 285,00	123 285,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 374 480,17	1 922 945,88	2 581 653,15	2 374 480,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	207 172,98	451 534,29	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału	2 581 653,15	2 374 480,17	0,00	2 374 480,17



(funduszu) zapasowego na koniec okresu				
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00



5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	118 724,69	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	206 554,39
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	206 554,39
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	206 554,39
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	118 724,69	-206 554,39
6. Wynik netto	-356 350,90	-508 569,33	- 475 075,59	-302 014,94
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 348 587,25	1 989 195,84	2 348 587,25	1 989 195,84



III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	2 348 587,25	1 989 195,84	2 348 587,25	1 989 195,84
---	--------------	--------------	--------------	--------------

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

W trzecim kwartale 2022 r. Emitent rozpoczął współpracę z Klientem z branży produkcyjnej dot. świadczenia usług w technologii ServiceNow (obszar Service Management) oraz zawarł kontrakty licencyjne dot. wspomnianej technologii z Klientem z branży handlowej. Dodatkowo Emitent kontynuował realizację długoterminowych kontraktów u największych Klientów. W ramach prac, zgodnie z zaplanowanymi harmonogramami prowadzone były poszczególne etapy tych projektów:

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



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

Po III kwartałach 2022 r. Emitent osiągnął 4 371 171,55 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi ok. 185% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, na co miały wpływ m.in:

- wzrost przychodów ze sprzedaży produktów o ok. 14%
- znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży towarów o ok 400%

W omawianym okresie zwiększyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły po III kwartałach 4 849 290 zł, co oznacza wzrost o ok. 152% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym.

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

- strata brutto wyniosła 385 637 zł (w odniesieniu do straty 811 487 zł po III kwartałach 2021 r.)
- strata netto wyniosła 356 350 zł (w odniesieniu do straty 508 569 zł po III kwartałach 2021 r.)

W porównaniu z końcem 2021 roku Emitent zanotował spadek poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania z poziomu 2 329 272 zł do 1 626 968 zł, na co złożyło się m.in:

- zmniejszenie rezerw na zobowiązania do 144 505 zł
- zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych do 1 331 030 zł

Po stronie aktywów Emitenta w porównaniu ze stanem na koniec 2021 r nastąpił spadek poziomu należności, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych, które zmniejszyły się z 1 700 227 zł do poziomu 1 283 222 zł.

Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) spadł z 3 094 503 zł do 2 039 278 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2021 r.



6. Stanowisko dotyczące prognoz

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

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

Nie dotyczy.

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

W III kwartale 2022 r. Emitent kontynuował model pracy hybrydowej. Prace projektowe realizowane były w oparciu o obowiązujące standardy i wypracowane zasady komunikacji i realizacji prac.

Kontynuując współpracę z producentem system ServiceNow Emitent uczestniczył jako sponsor w konferencji branżowej Agile Corporate. Konferencja przeznaczona dla firm inwestujących w nowoczesne (zwinne) podejście do prowadzonych projektów.

Dalsze aktywności marketingowo-handlowe planowane są w IV kwartale 2022 roku oraz w 2023 roku.

W związku z rozwojem obszaru Service Management i wzrostem zainteresowania rozwiązaniem ServiceNow w roku 2023 planowana jest dalsza rozbudowa zespołu technicznego oraz poszerzanie kompetencji technologicznych. Pozwoli to Spółce ugruntować stabilną pozycję wiarygodnego i kompetentnego partnera w tej technologii.



9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Na dzień sporządzenia raportu Emitent nie posiada spółek zależnych.

10. 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%

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

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

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



12. 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

