



Raport Kwartalny
e-Xim IT S.A.
za I kwartał 2022 roku
(dane za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku)

Warszawa, dnia 13.05.2022r.



Spis treści

1. Informacje o Emitencie.....	3
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za I kwartał 2022 roku	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	17
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	24
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	24
6. Stanowisko dotyczące prognoz	25
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).	26
8. Informacje na temat aktywności podjętej przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych.....	26
9. Wpływ pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Emitenta.....	27
10. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta	29
11. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.....	30
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	30
13. Oświadczenie Zarządu Emitenta	31



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.



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 I kwartał 2022 roku

Bilans:

AKTYWA	31.03.2022	31.03.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	190 660,52	439 586,64
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	18 480,18	35 594,82
1. Środki trwałe	18 480,18	35 594,82
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	64 943,07
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	64 943,07



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	109 237,27	336 448,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109 237,27	336 448,75
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 067 774,63	3 916 652,70
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	800 074,16	476 778,22



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	800 074,16	476 778,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 199 855,84	3 343 838,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 199 855,84	3 343 838,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 844,63	96 036,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	4 258 435,15	4 356 239,34

PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 624 390,09	2 313 927,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	123 285,00	123 285,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 374 480,17	1 922 945,88
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	207 172,98	451 534,29
VI.	Zysk (strata) netto	-80 548,06	-183 837,70
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 634 045,06	2 042 311,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	490 105,25	252 464,02
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 665,06	12 666,66
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	486 440,19	239 797,36
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 607,89	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	4 607,89	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	667 973,58	1 281 561,05
	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	667 973,58	1 281 561,05
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	471 358,34	508 286,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	471 358,34	508 286,80
PASYWA RAZEM	4 258 435,15	4 356 239,34

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	1 012 972,42	899 180,87
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	487 382,29	445 222,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	525 590,13	453 957,99



B. Koszty działalności operacyjnej	1 122 199,43	1 229 921,83
I. Amortyzacja	2 469,84	5 255,73
II. Zużycie materiałów i energii	21 155,45	35 352,52
III. Usługi obce	805 643,72	796 584,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21,00	21,00
-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	54 236,50	50 785,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 390,43	5 102,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 450,90	3 647,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	221 831,59	333 173,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-109 227,01	-330 740,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 655,72	21 742,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	28 655,72	21 742,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	34 543,06	47 746,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00



II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	34 543,06	47 746,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-115 114,35	-356 744,46
G. Przychody finansowe	5 105,82	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	5 105,82	0,00
H. Koszty finansowe	5 969,51	6 238,28
I. Odsetki, w tym:	11,78	125,00
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00



III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	5 957,73	6 113,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-115 978,04	-362 982,74
J. Podatek dochodowy	-35 429,98	-179 145,04
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-80 548,06	-183 837,70

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-80 548,06	-183 837,70
II. Korekty razem	186 076,77	92 102,66
1. Amortyzacja	2 769,84	5 255,73
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11,78	125,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-347 397,12	-512 178,60



6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	900 152,81	39 085,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-763 090,45	309 844,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	393 929,91	249 970,32
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	105 528,71	-91 735,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 600,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 600,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00



3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Innwe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	2 600,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałów oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 776,52	2 034,47
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 764,74	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00



7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	1 909,47
8. Odsetki	11,78	125,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-2 776,52	-2 034,47
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	105 352,19	-93 769,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	105 352,19	-93 769,51
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 094 503,65	3 437 607,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	3 199 855,84	3 343 838,48

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 704 938,15	2 497 765,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 704 938,15	2 497 765,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	123 285,00	123 285,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00



1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	123 285,00	123 285,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 374 480,17	1 922 945,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 374 480,17	1 922 945,88
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00



5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	207 172,98	451 534,29
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	207 172,98	451 534,29
6. Wynik netto	-80 548,06	-183 837,70
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 624 390,09	2 313 927,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	2 604 390,09	2 313 927,47

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 prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

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



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

Inwestycje długoterminowe

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami). Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,



- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Towary – cena nabycia

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

- Pozostałych kosztów operacyjnych

Stosowane metody rozchodu:

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

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w



walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które



wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności.

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

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



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

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

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

W omawianym kwartale Emitent dodatkowo zrealizował projekty dla branży handlowej i e-commerce w technologii ServiceNow oraz dostarczył nowe licencje oprogramowania (technologia Broadcom) dla dużego Klienta z branży telekomunikacyjnej.

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

W I kwartale 2022 r. Emitent osiągnął 1 012 972,42 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi ponad 12% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, na co miały wpływ m.in:



- wzrost przychodów ze sprzedaży produktów o ponad 9%
- wzrost przychodów ze sprzedaży towarów o ponad 15%

Nieznaczny wzrost przychodów w stosunku do zeszłorocznego (I kwartał) był konsekwencją realizacji zobowiązań kontraktowych z 2021 r. w tym przede wszystkim prac serwisowo-rozwojowych dot. produktów projektowych zrealizowanych we wcześniejszych kwartałach.

W omawianym okresie zmniejszyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły w I kwartale 1 122 199 zł, co oznacza spadek o ok. 9% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym.

Wynik finansowy Emitenta w I kwartale 2022 r kształtuje się następująco:

- strata brutto wyniosła 115 978 zł (w odniesieniu do straty 362 982 zł w I kwartale 2021 r.)
- strata netto wyniosła 80 548 zł (w odniesieniu do straty 183 837 zł w I kwartale 2021 r.)

W porównaniu z końcem 2021 roku Emitent zanotował zmniejszenie poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania z poziomu 2 329 272 do 1 634 045 zł, na cołożyło się m.in:

- zmniejszenie rezerw na zobowiązania do 490 105 zł
- zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych do 667 973 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 800 074 zł.

Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) wzrósł z 3 094 504 zł do 3 199 856 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 I kwartale 2022 r. pracownicy i współpracownicy Emitenta kontynuowali działanie w modelu tzn. „pracy hybrydowej” (praca „zdalna” i praca „stacjonarna” wg potrzeb) 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 2020 r. nowe zasady komunikacji i nowe zasady realizacji prac projektowych (narzędzia telekonferencyjne, komunikatory, videorozmowy itp.), ale również w formie spotkań stacjonarnych. 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, narzędzi tzw. „social-media” oraz również w formie spotkań stacjonarnych.

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



Planowany jest dalszy rozwój i inwestycje w pozostałe obszary kompetencyjne ServiceNow, takie jak:

- Customer Service Management
- Governance, Risk & Compliance
- Security Operations

Działania Emitenta dotyczyć będą również poszerzenia aktywności handlowej poprzez nowe kanały sprzedaży jak również przy rozwijaniu współpracy z podmiotami zewnętrznymi.

Z uwagi na zmniejszone zainteresowanie rozwiązaniami Digital Transformation, RPA oraz bezpieczeństwa IT, Spółka ogranicza rozwój i inwestycje w tych obszarach kompetencyjnych, na rzecz inwestycji w technologię ServiceNow.

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

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

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



Działalność Spółki – stan na dzień utworzenia dokumentu

Na dzień utworzenia niniejszego dokumentu wg wiedzy Zarządu Spółki:

- żaden z pracowników i współpracowników Emitenta nie jest zarażony koronawirusem, żaden z pracowników i współpracowników Emitenta nie jest objęty kwarantanną
- pracownicy i współpracownicy Emitenta świadczą usługi w trybie w trybie „hybrydowym”, mając dostęp do niezbędnej infrastruktury teleinformatycznej
- osoby przebywające w biurze zostały zobligowane do przestrzegania zasad higieny zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Zdrowia

Działalność Spółki – ciągłość działania

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



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

Masowy program szczepień zapobiegania pandemii COVID-19 powinien znacznie przyczynić się do poprawy sytuacji gospodarczej w Polsce i w Europie w kolejnych kwartałach i w kolejnych latach, co z kolei powinno pozytywnie przełożyć się na wyniki osiąganego przez Spółkę. Z uwagi na dostosowanie zmian legislacyjnych, zmian w otoczeniu rynkowym i sposobu funkcjonowania firm na rynku polskim i europejskim w czasie pandemii, w ocenie Zarządu Spółki w najbliższym okresie negatywny wpływ wirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki oraz wyniku finansowe będzie mały.

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

Na dzień sporządzenia raportu Emitent nie posiada spółek zależnych.

Do 26 stycznia 2022 r. Emitent posiadał udziały stanowiące:

- 52 % w kapitale zakładowym oraz 52 % w liczbie głosów w spółce 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. Spółka zajmowała się doradztwem informatycznym i szkoleniami.

W dniu 26 stycznia 2022 r. została zawarta pomiędzy Emitentem, a osobą fizyczną niepowiązaną z Emitentem umowa sprzedaży wszystkich posiadanych przez Emitenta



udziałów w EFI Training Center sp. z o.o., o czym Emitent informował raportem giełdowym ESPI nr 1/2022 z dnia 26 stycznia 2022 r.

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

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

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

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

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

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



13. Oświadczenie Zarządu Emitenta

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

Grzegorz Matysiak

Prezes Zarządu

Marcin Chmiela

Wiceprezes Zarządu

