



Raport Kwartalny e-Xim IT S.A. za I kwartał 2023 roku

(dane za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku)

Warszawa, dnia 15.05.2023r.



Spis treści

1. Informacje o Emitencie.....	3
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za I kwartał 2023 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	23
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).	25
8. Informacje na temat aktywności podjętej przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych.....	25
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta	26
10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.....	26
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	27
12. Oświadczenie Zarządu Emitenta	27



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
Zbigniew Matysiak	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).

W dniu 30.11.2022 r. do Rady Nadzorczej został powołany p. Zbigniew Matysiak – Raport Bieżący nr 12/2022 (EBI).



2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za I kwartał 2023 roku

Bilans:

AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	144 786,37	190 660,52
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	8 600,78	18 480,18
1. Środki trwałe	8 600,78	18 480,18
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	0,00



1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 242,52	109 237,27
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 242,52	109 237,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 584 215,65	4 067 774,63
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	1 218 335,86	800 074,16
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	1 218 335,86	800 074,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 914 339,23	3 199 855,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 914 339,23	3 199 855,84
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451 540,56	67 844,63
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 729 002,02	4 258 435,15

PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 303 864,70	2 624 390,09
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	10 683,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	370 005,80	207 172,98
VI. Zysk (strata) netto	218 237,75	-80 548,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00



B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 425 137,32	1 634 045,06
I. Rezerwy na zobowiązania	569 763,19	490 105,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 036,45	3 665,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	480 726,74	486 440,19
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 607,89
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	4 607,89
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 186 728,50	667 973,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 186 728,50	667 973,58
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	668 645,63	471 358,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	668 645,63	471 358,34



PASYWA RAZEM	5 729 002,02	4 258 435,15
---------------------	---------------------	---------------------

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	3 840 360,81	1 012 972,42
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 283 791,50	487 382,29
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	2 556 569,31	525 590,13
B. Koszty działalności operacyjnej	3 533 408,46	1 122 199,43
I. Amortyzacja	2 469,84	2 469,84
II. Zużycie materiałów i energii	88 984,14	21 155,45
III. Usługi obce	1 322 848,68	805 643,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	409,00	21,00
-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	56 140,00	54 236,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 854,27	10 390,43



VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 771,18	6 450,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 029 931,35	221 831,59
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	306 952,35	-109 227,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 857,42	28 655,72
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	39 857,42	28 655,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	39 968,69	34 543,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	39 968,69	34 543,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	306 841,08	-115 114,35
G. Przychody finansowe	0,00	5 105,82
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	0,00	5 105,82
H. Koszty finansowe	6 741,33	5 969,51
I. Odsetki, w tym:	148,26	11,78
-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	6 593,07	5 957,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	300 099,75	-115 978,04
J. Podatek dochodowy	81 862,00	-35 429,98
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	218 237,75	-80 548,06

**Rachunek przepływów pieniężnych:**

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	218 237,75	-80 548,06
II. Korekty razem	-408 100,69	186 076,77
1. Amortyzacja	2 469,84	2 469,84
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	148,26	11,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-74 646,81	-347 397,12
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	481 253,16	900 152,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 067 163,52	-763 090,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	249 838,38	393 929,91
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-189 862,94	105 528,71



B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	2 600,00
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	0,00	2 600,00
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. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	0,00	2 600,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 683,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 683,00	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	2 913,00	2 776,52
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	2 764,74
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	0,00
8. Odsetki	148,56	11,78
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	7 770,00	-2 776,52
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 182 092,94	105 352,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 182 092,94	105 352,19
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 096 432,17	3 094 503,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	3 914 339,23	3 199 855,84



Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 074 943,95	2 704 938,15
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 074 943,95	2 704 938,15
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	2 581 653,15	2 374 480,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 581 653,15	2 374 480,17
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	10 683,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	370 005,80	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	370 005,80	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	370 005,80	207 172,98
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	370 005,80	207 172,98
6. Wynik netto	218 237,75	-80 548,06
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 303 864,70	2 624 390,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	3 303 864,70	2 604 390,09



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 usług, 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 usług,

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 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 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 I kwartale 2023 r. Spółka rozpoczęła realizację projektu dla zagranicznego Klienta z branży ecommerce dot. świadczenia usług w technologii ServiceNow oraz zrealizowała zamówienia dostawy licencji (technologia ServiceNow) dla klienta z branży farmaceutycznej.

Dodatkowo Spółka kontynuowała realizację długoterminowych kontraktów u największych Klientów. W ramach prac, zgodnie z zaplanowanymi harmonogramami prowadzone były poszczególne etapy tych projektów:

- w obszarze Service Management:
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii ServiceNow dla Klienta z branży bankowej
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii ServiceNow dla Klienta z branży produkcyjnej
 - usługi serwisowe i rozwojowe w technologii Broadcom Service Management (d. CA ServiceDesk) dla Klienta z branży paliwowej
 - usługi wdrożeniowe 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

W I kwartale 2023 Spółka kontynuowała realizację Programu Motywacyjnego przeznaczonego dla kadry zarządzającej oraz kluczowych pracowników i współpracowników Spółki.

W dniu 8 marca 2023 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. zawarł z Emitentem umowę na rejestrację w depozycie papierów wartościowych maksymalnie 10 683 akcji zwykłych na okaziciela serii I wyemitowanych, w ramach warunkowego podwyższenia kapitału



zakładowego, określonego Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 30 czerwca 2021 r, w związku z realizacją wspomnianego Programu Motywacyjnego.

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 2023 r. Emitent osiągnął 3 840 360, zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi ponad 379% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, na co miała wpływ m.in. realizacja znaczącej umowy z podmiotem z branży farmaceutycznej (Raport nr 8/2022 (ESPI) z dnia 29.12.2022 r) – wzrost przychodów ze sprzedaży towarów o ponad 486%. Dodatkowo wzrost przychodów ze sprzedaży produktów wzrósł o ponad 263%.

W omawianym okresie zwiększyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły w I kwartale 3 533 408 zł, co oznacza wzrost o ok. 314% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym na co złożyły się w największym stopniu:

- wzrost wartości sprzedanych towarów do kwoty 2 029 931 zł
- wzrost wartości usług obcych do kwoty 1 322 848 zł

Wynik finansowy Emitenta w I kwartale 2023 r kształtuje się następująco:

- zysk brutto wyniósł 300 099,75 zł (w odniesieniu do straty 115 978 zł w I kwartale 2022 r.)
- zysk netto wyniósł 218 237 zł (w odniesieniu do straty 80 548 zł w I kwartale 2022 r.)

W porównaniu z końcem 2022 roku Emitent zanotował zmniejszenie poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania z poziomu 2 972 721 do 2 425 137 zł.

Po stronie aktywów Emitenta w porównaniu ze stanem na koniec 2022 r nastąpił spadek poziomu należności, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych, które zmniejszyły się z 1 699 589 zł do poziomu 1 218 335 zł.

Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) spadł nieznacznie z 4 096 432 zł do 3 914 339 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2022 r.



6. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023 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 2023 r. pracownicy i współpracownicy Emitenta kontynuowali działanie w modelu tzn. „pracy hybrydowej” (praca „zdalna” i praca „stacjonarna” wg potrzeb).

W kolejnych kwartałach 2023 r. celem Emitenta jest znaczne poszerzenie, w oparciu o posiadane kompetencje, portfela Klientów i projektów w oferowanych rozwiązaniach, ze szczególnym uwzględnieniem technologii ServiceNow w Polsce i Europie Centralno-Wschodniej.

Planowana jest dalsza rozbudowa zespołu technicznego oraz sprzedażowego, w tym również poszerzanie kompetencji technicznych i produktowych.

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

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



Plany rozwoju 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 planuje w dalszym ciągu ograniczać rozwój i inwestycje w obszarze Digital Transformation na rzecz inwestycji w technologię ServiceNow.

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:

Akcionariusz	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:

- 3 i 1/8 (jeden i jedna ósma) etatu.
- 20 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