



Raport Kwartalny e-Xim IT S.A. za III kwartał 2024 roku

(dane za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 roku)

Warszawa, dnia 14.11.2024 r.



Spis treści

1. Informacje o Emitencie	3
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2024 roku	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	20
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	25
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	26
6. Stanowisko dotyczące prognoz	27
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)	27
8. Informacje na temat aktywności podjętej przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych	27
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta	28
10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	28
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	29
12. Oświadczenie Zarządu Emitenta	29



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 28 czerwca 2024 r. – na zasadzie kontynuacji – powołani na nową trzyletnią kadencję.



2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2024 roku

Bilans:

AKTYWA	30.09.2024	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	781 804,41	568 013,31
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	4 427,95	5 790,35
1. Środki trwałe	4 427,95	5 790,35
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	74 390,29	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	74 390,29	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	702 986,17	499 279,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	702 986,17	499 279,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 969 404,38	4 065 166,02
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	795 867,06	1 556 476,18
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	795 867,06	1 556 476,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 671 309,07	1 744 718,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 671 309,07	1 744 718,31
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 502 228,25	763 971,53
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	4 751 208,79	4 633 179,33

PASYWA	30.09.2024	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 994 013,92	2 838 663,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	133 968,00	133 968,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 034 565,99	2 951 658,95
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	-610 891,91	98 573,11
VI. Zysk (strata) netto	-563 700,16	-345 536,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00



B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 757 194,87	1 794 515,43
I. Rezerwy na zobowiązania	408 472,58	292 176,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	268 472,58	141 479,94
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	140 000,00	150 696,84
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	1 073 038,97	1 290 425,87
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	1 073 038,97	1 290 425,87
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	275 683,32	211 912,78
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	275 683,32	211 912,78



PASYWA RAZEM	4 751 208,79	4 633 179,33
---------------------	---------------------	---------------------

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	10 435 023,19	8 884 438,92	4 515 311,88	3 711 270,31
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 930 517,51	3 451 228,41	1 405 130,73	1 039 617,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 504 505,68	5 433 210,51	3 110 181,15	2 671 652,75
B. Koszty działalności operacyjnej	11 944 464,13	9 365 431,27	5 320 049,09	4 263 745,18
I. Amortyzacja	1 021,77	5 280,27	340,59	340,59
II. Zużycie materiałów i energii	331 296,24	262 387,15	89 404,72	78 806,57



III. Usługi obce	6 561 953,06	4 340 662,91	2 295 859,24	1 911 432,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	169,34	835,00	169,34	21,00
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	299 913,50	222 252,75	94 851,65	62 330,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 296,82	157 811,37	23 200,59	16 405,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 819,66	39 206,96	61 015,02	20 563,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 542 993,74	4 336 994,86	2 755 207,94	2 173 845,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 509 440,94	-480 992,35	-804 737,21	-552 474,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	360 274,23	201 109,62	190 174,53	55 106,79
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	360 274,23	201 109,62	190 174,53	55 106,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	355 301,38	201 786,88	197 323,86	55 108,67



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	355 301,38	201 786,88	197 323,86	55 108,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-1 504 468,09	- 481 669,61	-811 886,54	-552 476,75
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	1 089,43
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	0,00	0,00	0,00	1 089,43



H. Koszty finansowe	68 603,03	58 114,75	26 570,86	6 012,39
I. Odsetki, w tym:	1 271,52	334,38	5,25	19,04
-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	67 331,51	57 780,37	26 565,61	5 993,35
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 573 071,12	-538 694,93	-838 457,40	-557 399,71
J. Podatek dochodowy	-398 551,05	-291 731,88	-274 757,24	-211 863,55
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 174 520,07	-246 963,05	-563 700,16	-345 536,16

**Rachunek przepływów pieniężnych:**

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 174 520,07	-246 963,05	-563 700,16	-345 536,16
II. Korekty razem	2 577 945,81	-2 107 726,80	759 579,61	-315 448,33
1. Amortyzacja	1 021,77	5 280,27	340,59	340,59
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 271,52	334,38	5,25	19,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-936 253,67	-352 233,22	-78 219,44	-40 057,97
6. Zmiana stanu zapasów	766 896,42	0,00	795,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	8 712 219,25	143 112,84	1 325 338,79	-117 765,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 338 364,80	-958 858,26	-24 535,91	237 868,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-628 844,68	-945 362,81	-464 144,67	-395 852,98



10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 403 425,74	-2 354 689,85	195 879,45	-660 984,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	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	0,00	0,00	0,00	0,00



niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8 652,63	10 683,00	3 890,82	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	10 683,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	8 652,63	0,00	3 890,82	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	6 672,37	7 707,01	2 805,27	0,00
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	5 400,85	7 372,63	2 800,02	1 843,15
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	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	1 271,52	334,38	5,25	19,04
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	1 980,26	2 975,99	1 085,55	-1 862,19
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 405 406,00	-2 351 713,86	196 965,00	-662 846,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 405 406,00	-2 351 713,86	196 965,00	-662 846,68



F. Środki pieniężne na początek okresu	265 903,07	4 096 432,17	1 474 344,07	2 407 564,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	1 671 309,07	1 744 718,31	1 671 309,07	1 744 718,31

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 551 565,14	3 074 943,95	3 557 714,08	3 184 200,06
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 551 565,14	3 074 943,95	3 557 714,08	3 184 200,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	133 968,00	123 285,00	133 968,00	133 968,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	10 683,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	133 968,00	133 968,00	133 968,00	133 968,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 951 658,95	2 581 653,15	4 034 565,99	2 951 658,95
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 082 907,04	370 005,80	0,00	0,00



2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 034 565,99	2 951 658,95	4 034 565,99	2 951 658,95
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	370 005,80	-610 819,91	0,00



5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	370 005,80	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	0,00	98 573,11
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	610 819,91	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	- 610 819,91	98 573,11
6. Wynik netto	-1 174 520,07	-246 963,05	-563 700,16	-345 536,16
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 994 013,92	2 838 663,90	2 994 013,92	2 838 663,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	2 994 013,92	2 838 663,90	2 994 013,92	2 838 663,90



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

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

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

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

Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

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

Rachunek zysków i strat

Przychody

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

Przychody z wykonania niezakończonych usług długoterminowej

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

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



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

Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Bilans

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

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi



zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Środki trwałe 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 III kwartale, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale 2024 r. Spółka kontynuowała realizację kontraktów dla swoich Klientów. W ramach prac, zgodnie z zaplanowanymi harmonogramami prowadzone były poszczególne etapy tych projektów:

- w obszarze Service Management:
 - usługi wdrożeniowe w technologii ServiceNow dla Klienta branży teleinformatycznej
 - 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 ServiceNow dla Klienta z branży farmaceutycznej
 - 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



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 2024 r. Emitent osiągnął 10 435 023 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi 15% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wzrost przychodów ze sprzedaży towarów wyniósł ponad 132%.

Przychody ze sprzedaży produktów uplasowały się na zbliżonym poziomie co roku ubiegłym (wzrost o 1%).

W omawianym okresie zwiększyły się koszty działalności operacyjnej Emitenta i wyniosły po III kwartałach 11 944 464 zł, co oznacza wzrost o ok. 27% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym na co złożyły się w największym stopniu:

- wzrost wartości sprzedanych towarów do kwoty 4 542 993 zł
- wzrost wartości usług obcych do kwoty 6 561 953 zł

Wynik finansowy Emitenta po III kwartałach 2024 r kształtuje się następująco:

- strata brutto wyniosła 1 573 071 zł (w odniesieniu do straty 538 694 zł po III kwartałach 2023 r.)
- strata netto wyniosła 1 174 520 zł (w odniesieniu do straty 246 963 zł po III kwartałach 2023 r.)

W porównaniu z końcem 2023 roku Emitent zanotował zmniejszenie poziomu zobowiązań i rezerw na zobowiązania z poziomu 7 807 296 do 1 757 194 zł.

Po stronie aktywów Emitenta w porównaniu ze stanem na koniec 2023 r nastąpił spadek poziomu należności, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych, które zmniejszyły się z 9 519 533 zł do poziomu 795 867 zł.

Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) wzrósł z 265 903 zł do 1 671 309 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2023 r.

Emitent spodziewa się poprawy wyników finansowych w IV kwartale 2024 r., w kwartale, który tradycyjnie jest najlepszym okresem w roku dla Spółki pod kątem uzyskiwanych wyników.



6. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024 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 2024 r. Emitent kontynuował rozbudowę kompetencji technicznych zespołów projektowych. W kolejnych kwartałach planowana jest dalsze powiększenie zespołu technicznego oraz sprzedażowego, w tym również poszerzanie kompetencji technicznych i produktowych, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów:

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

W ramach aktywności marketingowo-sprzedażowej Emitent wziął udział, jako sponsor i partner, w konferencji ServiceNow Community Summit Polska, promując swoje kompetencje i doświadczenie w obszarze rozwiązań 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:

Akcjonariusz	Łączna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Grzegorz Matysiak	41 869	31,25%	81 869	34,99%
Szymon Czubek (bezpośrednio i pośrednio przez Szymon Czubek – Fundacja Rodzinna w organizacji)	31 470	23,49%	61 470	26,27%
Marcin Chmiela (bezpośrednio i pośrednio przez Marcin Chmiela – Fundacja Rodzinna)	31 467	23,48%	61 467	26,27%
Pozostali	28 973	21,63%	28 879	12,38%
Razem	133 968	100,00%	233 968	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.
- 34 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