Raport Kwartalny
E-XIM IT S.A.
za III kwartał 2026 roku

(dane za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026 roku)

Warszawa, dnia 13.11.2026 r.

E-XIM IT S.A.
ul. Jutrzenki 137
02-231 Warszawa

eximit.pl
biuro@eximit.pl
+48 22 868 09 08

NIP: 701-039-09-92
REGON: 146820827
KRS: 0000568611

Spis treści

1. Informacje o Emitencie 3

2. Skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2026 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 26

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. Jutrzenki 137, 02-231 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

Członkowie Zarządu zostali w dniu 27 czerwca 2025 r. – na zasadzie kontynuacji – powołani na nową pięcioletnią kadencję.

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 2026 roku

Bilans:

AKTYWA	30.09.2026	30.09.2025
A. AKTYWA TRWAŁE	**5 058 359,43**	**1 265 511,51**
I. Wartości niematerialne i prawne	32 400,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 400,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	27 400,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 302,79	31 600,15
1. Środki trwałe	28 302,79	31 600,15
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	139 170,51	131 059,32
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	139 170,51	131 059,32
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	4 858 486,13	1 075 452,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 647 306,79	1 075 452,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 211 179,34	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	**11 886 369,51**	**3 133 221,53**
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	11 062,96	4 736,00
II. Należności krótkoterminowe	3 047 729,05	1 645 431,76
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	3 047 729,05	1 645 431,76
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 684 462,94	628 317,04
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 684 462,94	628 317,04
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 143 114,56	854 736,73
C.	**NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**	**0,00**	**0,00**
D.	**UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA RAZEM	**16 944 728,94**	**4 398 733,04**

PASYWA		30.09.2026	30.09.2025
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**2 595 123,62**	**2 010 361,20**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	133 968,00	133 968,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 962 446,91	4 962 446,91
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	-3 202 369,51	-1 097 965,66
VI.	Zysk (strata) netto	701 078,22	-1 988 088,05
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**14 349 605,32**	**2 388 371,84**
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 212 218,00	195 709,64
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 195 775,70	195 709,64
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 442,30	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 806 247,58	1 791 669,03
	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	6 806 247,58	1 791 669,03
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 331 139,74	400 993,17
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 331 139,74	400 993,17

PASYWA RAZEM	**16 944 728,94**	**4 398 733,04**

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	**14 767 750,03**	**10 472 037,50**	**3 870 412,14**	**5 785 656,84**
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 248 424,75	3 895 023,95	2 949 239,95	1 830 301,56
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	7 519 325,28	6 577 013,55	921 172,19	3 955 355,28
B. Koszty działalności operacyjnej	**13 568 645,21**	**14 449 128,92**	**3 079 787,47**	**6 356 813,18**
I. Amortyzacja	13 273,02	14 028,02	6 224,34	824,34

II. Zużycie materiałów i energii	208 518,76	352 409,82	76 972,06	55 742,48
III. Usługi obce	5 838 354,15	7 709 708,70	2 058 287,21	2 442 288,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 888,54	808,12	3 604,15	257,00
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	316 401,50	458 992,49	62 397,00	155 138,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 536,56	146 154,39	20 287,21	155 138,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 875,58	75 730,80	9 064,29	16 549,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 064 797,10	5 691 296,58	842 951,21	3 646 049,91
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**1 199 104,82**	**-3 977 091,42**	**790 624,67**	**-571 156,34**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**357 660,23**	**479 483,89**	**121 180,69**	**130 447,12**
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	357 660,23	479 483,89	121 180,69	130 447,12

E. Pozostałe koszty operacyjne	**295 805,89**	**483 211,99**	**142 061,25**	**130 741,76**
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	295 805,89	483 211,99	142 061,25	130 741,76
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**1 260 959,16**	**-3 980 819,52**	**769 744,11**	**-571 450,98**
G. Przychody finansowe	**0,00**	**20 425,95**	**0,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	20 425,95	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**310 858,82**	**68 603,03**	**80 102,24**	**58 581,96**
I. Odsetki, w tym:	5 661,20	11 072,72	57,99	6 040,00
-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	305 197,62	49 024,70	80 044,25	42 541,96
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**950 100,34**	**-4 020 493,99**	**689 641,87**	**-620 032,94**
J. Podatek dochodowy	**249 022,12**	**-884 990,28**	**-307 804,22**	**-53 471,72**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**701 072,22**	**-3 135 503,71**	**997 446,09**	**-566 561,22**

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	701 078,22	-3 135 503,70	997 446,09	-566 561,22
II. Korekty razem	4 749 877,01	642 839,57	-1 710 712,24	-318 734,21
1. Amortyzacja	13 273,02	14 028,02	6 224,34	824,34
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	44 563,37	11 072,72	12 584,09	6 040,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-768 534,82	-667 123,89	-116 073,74	39 064,12
6. Zmiana stanu zapasów	-11 062,96	-4 736,00	-11 062,96	-4 736,00
7. Zmiana stanu należności	10 471 573,75	8 077 634,64	2 643 171,74	-22 259,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 408 191,21	-5 998 113,62	-4 032 674,60	438 444,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	408 255,86	-843 005,49	-212 881,11	-776 111,31

10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	5 450 955,23	-2 492 664,13	-713 266,15	-885 295,43
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	51 100,00	84 774,05	0,00	12 200,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 200,00	57 374,05	0,00	12 200,00
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	7 900,00	27 400,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	-51 100,0	-84 774,05	0,00	-12 200,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	9 443,89	15 679,69	3 292,47	5 211,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałów oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	9 443,89	15 679,69	3 292,47	5 211,96
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	53 229,16	25 397,99	15 762,13	11 263,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 665,79	14 325,27	3 178,04	5 223,93
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	5 661,20	11 072,72	57,99	6 040,00
9. Inne wydatki finansowe	38 902,17	0,00	12 526,10	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-43 785,27	-9 718,30	-12 469,66	-6 051,97
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	**5 356 069,96**	**-2 587 156,48**	**-725 735,81**	**-903 547,40**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**5 356 069,96**	**-2 587 156,48**	**-725 435,81**	**-903 547,40**

F. Środki pieniężne na początek okresu	**328 392,98**	**3 215 473,52**	**6 410 198,75**	**1 531 864,44**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	**5 684 462,94**	**628 317,04**	**5 684 462,94**	**628 317,04**

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2006-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 894 045,40	5 096 414,91	1 597 677,53	2 576 922,42
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 894 045,40	5 096 414,91	1 597 677,53	2 576 922,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	133 968,00	133 968,00	133 968,00	133 968,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	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	4 962 446,91	4 034 565,99	4 962 446,91	4 962 446,91
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	927 880,92	0,00	0,00

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 962 446,91	4 962 446,91	4 962 446,91	4 962 446,91
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	-3 202 369,51	927 880,92	40 599,00	-1 421 526,83

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40 599,00	927 880,92	49 450,00	49 450,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	40 599,00	977 330,92	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	40 599,00	49 450,00	49 450,00	49 450,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 242 968,51	0,00	3 242 968,51	2 568 942,49
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	3 242 968,51	0,00	3 242 968,51	2 568 942,49
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 202 369,51	49 450,00	3 202 369,51	-2 519 492,49
6. Wynik netto	701 078,22	-3 135 503,71	997 446,09	-566 561,22
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 595 123,62	2 010 361,20	2 595 123,62	2 010 361,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysk (pokrycia straty)	2 595 123,62	2 010 361,20	2 595 123,62	2 010 361,20

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 niezakończonej usługi długoterminowej

Przychody z wykonania niezakończonej usługi, 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 wycenianie 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 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 2026 r. Spółka realizowała kontrakty w technologii ServiceNow dla swoich Klientów z branż m.in:

- teleinformatyczna
- bankowa
- ubezpieczeniowa
- produkcyjna
- retail

a w technologii Broadcom:

- paliwowa
- ubezpieczeniowa

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 2026 r. Emitent osiągnął 14 767 750 zł przychodów netto ze sprzedaży co stanowi wzrost (ok 41%) w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Przychody ze sprzedaży towarów wyniosły 7 519 325 zł (wzrost o ok 14%), a ze sprzedaży produktów 7 248 424 zł (wzrost o ok 86%).

Koszty działalności operacyjnej Emitenta wyniosły po III kwartałach 2026 r. 13 568 645 zł (spadek o ok 6%) na co w największym stopniu miał wpływ:

- wzrost wartości sprzedanych towarów i materiałów do kwoty 7 064 797 zł (wzrost o ok 24%)

- spadek kosztów dot. usług obcych do kwoty 5 838 354 zł (spadek o ok 24%) co w połączeniu ze wzrostem przychodów ze sprzedaży miało wpływ na poprawę wyników finansowych.

Wynik finansowy Emitenta po III kwartałach 2026 r. kształtował się następująco:

- zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1 260 959 zł (w odniesieniu do straty z działalności operacyjnej – 3 980 819 zł po III kwartałach 2025 r.)
- zysk netto wyniósł 701 072 zł (w odniesieniu do straty netto 3 135 503 zł po III kwartałach 2025 r.)

Stan środków pieniężnych (i innych aktywów pieniężnych) wzrósł z 328 392 zł do 5 684 462 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2025 r.

6. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2026 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 2026 r. Emitent stał się częścią grupy kapitałowej spółki Quality & Reliability High Tech Applications Industrial And Commercial Societe Anonymus z siedzibą w Grecji – szczegóły w raportach giełdowych:

- Raport bieżący ESPI nr 11/2026 z dnia 07.07.2026 r.
- Raport bieżący ESPI nr 13/2026 z dnia 13.11.2026 r.

Emitent w omawianym kwartale kontynuował prowadzenie aktywnych działań handlowych dot. pozyskania nowych zamówień od aktualnych klientów oraz zawarcia nowych kontraktów od potencjalnych, nowych klientów Spółki na rynku polskim, litewskim, estońskim i greckim. W kolejnych kwartałach planowane jest zwiększenie aktywności marketingowo-sprzedażowych realizowanych bezpośrednio przez Emitenta oraz przy współpracy z partnerami handlowymi w Polsce i zagranicą.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Na dzień sporządzenia raportu Emitent wchodzi w skład grupy kapitałowej spółki Quality & Reliability High Tech Applications Industrial And Commercial Societe Anonymus z siedzibą w Grecji. 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
Quality & Reliability High Tech Applications Industrial And Commercial Societe Anonymus	68 324	51%	136 648	58,40%
Marcin Chmiela (bezpośrednio i pośrednio przez Marcin Chmiela – Fundacja Rodzinna)	21 470	16,02%	41 473	17,72%

Grzegorz Matysiak (bezpośrednio i pośrednio przez Grzegorz Matysiak – Fundacja Rodzinna w organizacji)	8 539	6,37%	15 209	6,50%
Szymon Czubek – Fundacja Rodzinna	6 473	4,83%	11 476	4,91%
Pozostali	29 162	21,77%	29 162	12,46%
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:

- 1 i 1/8 (jeden i jedna ósma) etatu.
- 26 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