

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
E-XIM IT SPÓŁKA AKCYJNA**

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej E-XIM IT S.A., zwanej dalej „Spółką” za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „Sprawozdanie”).

1. Przedmiot Sprawozdania.

Przedmiotem Sprawozdania jest ocena:

- 1) sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r., na które składają się:
 - a) Wprowadzenia,
 - b) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 24 726 800,03 zł (słownie: dwadzieścia cztery miliony siedemset dwadzieścia sześć tysięcy osiemset 03/100 złotych),
 - c) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., który wykazuje stratę netto w kwocie: 3 242 968,51 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści dwa tysiące dziewięćset sześćdziesiąt osiem 51/100 złotych),
 - d) Zestawienia zmian w kapitałach Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
 - e) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy o od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.
 - f) Dodatkowych informacji i objaśnień.
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 r.;
- 3) wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty netto poniesionej w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 r.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki zostało wykonane przez KPW Audytor sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410. wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640. Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie jest Jarosław Wijatkowski działający w imieniu KPW Audytor sp. z o.o.

2. Informacja o funkcjonowaniu Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2025 Rada Nadzorcza funkcjonowała w pięcioosobowym składzie. W skład Rady Nadzorczej wchodził:

- 1) Adam Jaroń - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Jacek Baran - Członek Rady Nadzorczej
- 3) Adam Świętochowski - Członek Rady Nadzorczej
- 4) Zbigniew Matysiak - Członek Rady Nadzorczej
- 5) Krzysztof Łukomski - Członek Rady Nadzorczej

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Rada Nadzorcza obradowała w trybie obiegowym. Należy jednak wskazać,

że ten sposób komunikacji nie spowodował jakichkolwiek ograniczeń w wykonywaniu powierzonych Radzie Nadzorczej obowiązków i w pełnym zakresie były realizowane jej zadania. Rada Nadzorcza działała na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki, a także innych obowiązujących przepisów prawa.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje prawa i obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegalnie. Zgodnie z przepisami ustawy Kodeks spółek handlowych i Statutem Spółki, Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych przez Zarząd Spółki oraz realizowała pozostałe swoje zadania.

Rada Nadzorcza była informowana przez Zarząd o bieżącej sytuacji oraz o wynikach finansowych Spółki. Podejmowane i analizowane przez Radę Nadzorczą problemy miały na celu usprawnienie zarządzania Spółką w celu uzyskania maksymalizacji osiąganych przez nią wyników finansowych, wzrostu jej wartości i zapewnienia długofalowego rozwoju. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki. Rada Nadzorcza bardzo dobrze ocenia współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty na posiedzenia Rady Nadzorczej były przygotowywane w sposób rzetelny i wyczerpujący.

3. Ocena sprawozdania finansowego Spółki.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, składające się z:

- 1) Wprowadzenia,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 24 726 800,03 zł (słownie: dwadzieścia cztery miliony siedemset dwadzieścia sześć tysięcy osiemset 03/100 złotych),
- 3) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., który wykazuje stratę netto w kwocie: 3 242 968,51 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści dwa tysiące dziewięćset sześćdziesiąt osiem 51/100 złotych),
- 4) Zestawienia zmian w kapitałach Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- 5) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy o od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.
- 6) Dodatkowych informacji i objaśnień.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 roku sporządzonego dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025. Rada Nadzorcza stwierdza, że w jej opinii sprawozdanie finansowe Spółki:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2025 r., a także jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2025;
- 2) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („**Ustawa o rachunkowości**”) zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Biegły rewident dokonujący badania sprawozdania finansowego wydał pozytywną opinię do przedłożonego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że sprawozdanie przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

W wyniku przeprowadzonych czynności, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła powyższe sprawozdanie finansowe oraz zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025.

4. Ocena sprawozdania Zarządu Spółki.

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 r., Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości i jest zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny źródeł przychodów Spółki, omówiono strukturę kosztów działalności Spółki oraz przedstawiono podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka.

Spółka E-XIM IT Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia E-XIM IT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki E-XIM IT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 25 czerwca 2015 roku. Spółka przekształcona została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 24 lipca 2015 roku.

Zgodnie ze sprawozdaniem Zarządu Spółki, podstawową działalnością Spółki, zgodnie z zapisami w KRS są:

- 1) 62.01.Z - działalność związana z oprogramowaniem,
- 2) 62.02.Z - działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- 3) 62.03.Z - działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 4) 62.09.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

Spółka koncentruje się na wdrożeniach systemów zarządzania usługami IT (klasy ITSM), systemów z obszaru transformacji cyfrowej przedsiębiorstw, wsparcia procesu wytwórczego oprogramowania (Digital Transformation i Application Delivery), automatyzacji i robotyce procesów (Robotic Process Automation) oraz kompleksowym wsparciu powdrożeniowym jak również serwisie utrzymaniowym wdrożonych rozwiązań.

Spółka kieruje swoją ofertę do podmiotów klasy Enterprise w sektorach: bankowym, ubezpieczeniowym, telekomunikacyjnym, przemysłowym i handlowym.

Głównymi partnerami Spółki są liderzy w poszczególnych obszarach: ServiceNow oraz Broadcom (dawniej CA Technologies).

W roku 2025 Spółka poniosła stratę na sprzedaży w kwocie 3 810 298 zł oraz stratę netto w wysokości 3 242 969 zł. Całkowite przepływy pieniężne wykazały w 2025 roku zmniejszenie stanu środków pieniężnych do kwoty 328 392 zł. W przypadku, gdyby wystąpiły przejściowe kłopoty z terminowym wpływem należności mającej wpływ na płynność, Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym dający możliwość bieżącego regulowania swoich zobowiązań do kwoty 4 000 000. zł.

Strukturę akcjonariatu reprezentująca kapitał zakładowy na dzień 31.12.2025 przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
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%

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki szczegółowo opisano zakres działalności Spółki w poszczególnych kwartałach 2025 roku, wskazując rodzaje i zakres kontraktów realizowanych dla klientów Spółki.

Jak wynika ze Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, w 2026 roku głównym celem Spółki jest kontynuacja działalności polegająca na dalszym poszerzaniu, w oparciu o posiadane kompetencje, portfela Klientów i projektów w oferowanych rozwiązaniach, ze szczególnym uwzględnieniem technologii ServiceNow w Polsce i Europie Centralno-Wschodniej. Spółka planuje dalszy rozwój i inwestycje w pozostałe obszary kompetencyjne platformy ServiceNow. W 2026 roku planowane jest dalsze ograniczanie aktywności w obszarach Digital Transformation, RPA i bezpieczeństwa IT w oparciu o inne technologie niż ServiceNow.

W przypadku zmian właścicielskich, związanych z otrzymaną ofertą NBO i procesem due diligence Spółka może dołączyć do grupy kapitałowej firmy Quality and Reliability S.A. z siedzibą w Grecji oraz wyznaczyć nowe kierunki rozwoju Spółki w 2026 r. i latach kolejnych.

W wyniku przeprowadzonych czynności Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła powyższe sprawozdanie Zarządu Spółki i zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2025 r.

5. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty.

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę netto poniesioną za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r. w wysokości 3 242 968,51 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści dwa tysiące dziewięćset sześćdziesiąt osiem 51/100 złotych) zyskiem z kolejnych lat.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje powyższą propozycję i stwierdza, że jest ona zgodna z interesem Spółki i Akcjonariuszy oraz z planami rozwoju Spółki i w związku z tym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

6. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

W Spółce nie funkcjonowały w 2025 r. sformalizowane struktury systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, a kompetencje w tym zakresie powierzone są obszarowi wsparcia obejmującemu pracowników i współpracowników zaplecza korporacyjno-administracyjnego działającego w strukturach E-XIM IT S.A., którzy w sposób stały świadczą na rzecz Spółki usługi w obszarach, między innymi, prawnym i compliance, finansów i księgowości, IT, kadr i płac, administracyjnym oraz marketingu, relacji publicznych i relacji inwestorskich. Spółka korzysta także z doraźnego wsparcia doradców zewnętrznych.

Na podstawie posiadanej przez Radę Nadzorczą wiedzy dotyczącej sytuacji Spółki, bieżąca sytuacja Spółki nie budzi istotnych zastrzeżeń.

7. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza stwierdza, iż w roku obrotowym 2025 Zarząd Spółki realizował obowiązki, o których mowa w art. 380¹ KSH w sposób prawidłowy. Na bieżąco informował ją o sytuacji Spółki, w tym także w zakresie jej majątku, pracy Zarządu, podejmowanych uchwałach oraz o wszystkich transakcjach i zdarzeniach, które mogły mieć wpływ na sytuację finansową i prawną Spółki. Zarząd prowadził transparentną politykę komunikacji z organem nadzoru Spółki, niezwłocznie przedstawiając wszelkie informacje Radzie Nadzorczej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza nie występowała w 2025 r. do Zarządu o sporządzenie lub przekazanie informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza nie zlecała w 2025 r. przeprowadzenia badań, o których mowa w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

10. Podsumowanie.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz wniosku dotyczącego podziału zysku.

W wyniku przeprowadzonych czynności pozytywnie oceniła ww. sprawozdania oraz wnioski – w zakresie w jakim zobowiązany była do ich oceny – i tym samym postanowiła zwrócić się do Walnego Zgromadzenia Spółki o:

1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.;
2. Zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.;
3. Podział zysku Spółki zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki.

Jednocześnie, w związku z powyższymi ocenami, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek do Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu:

- 1) Grzegorzowi Matysiakowi – Prezesowi Zarządu;
- 2) Marcinowi Arturowi Chmiela – Wiceprezesowi Zarządu;

Podpisy Członków Rady Nadzorczej: