

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY
EC2 S.A.
ZA III KWARTAŁ
2019 roku

obejmujący okres od
01 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.

Warszawa, dnia 14 listopada 2019 roku

Spis treści:

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA III KWARTAŁ 2019 r.....	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE EC2 S.A.....	4
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	9
Wartości niematerialne i prawne	9
Środki trwałe.....	9
Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe.....	10
Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	10
Aktywa finansowe.....	11
Należności krótko- i długoterminowe	12
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12
Rozliczenia międzyokresowe.....	12
Kapitał podstawowy	12
Rezerwy.....	12
Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	13
Odroczony podatek dochodowy	13
Uznawanie przychodów	14
V. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	14
W raportowanym okresie Emitent położył szczególny nacisk na realizację bieżących kontraktów jak również poszukiwanie nowych zleceń zarówno w administracji publicznej jak również w sektorze prywatnym.	14
Podjęmowane przez Zarząd działania ukierunkowane zostały na przegląd opcji strategicznych, w tym nawiązywanie współpracy z agencjami wspierającymi rekrutację oraz bezpośrednio z nowymi grupami podwykonawców, umożliwiającymi włączenie do portfolio oferowanych przez Emitenta usług nowych rozwiązań technologicznych. Działania te bezpośrednio zmierzają do zwiększenia ilości kontraktów i zleceń oraz rozbudowę portfela klientów.	14
VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	15
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.....	15

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.	15
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	15
X. STRUKTURA AKCJONARIATU	15
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ EC2 S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI EC2 S.A.....	16

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA III KWARTAŁ 2019 R.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane Spółki EC2 S.A. za III kwartał 2019 roku i obejmuje okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 lipca do 30 września 2018 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE EC2 S.A.

Działalność Emitenta polega na PKD 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

2.1 Dane Spółki

Nazwa Spółki	EC2 S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Efraima Schroegera 90 lok. B, 01-845 Warszawa
Strona www:	www.ec2.pl
Faks:	(+48) 22 100 46 55
Telefon:	(+48) 22 102 18 29
E-mail:	biuro@ec2.pl
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140750385
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213410954
Numer KRS:	0000480272

Notowane instrumenty finansowe Emitenta

Seria	A
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	2 680 000
liczba akcji ogółem	2 680 000
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2015-07-07
Rynek	NewConnect

Rodzaj rynku

ASO GPW

2.2 Zarząd

Zarząd Spółki EC2 S.A. na dzień 30 września 2019 roku prezentował się następująco:

1. Prezes Zarządu - Pan Jakub Budziszewski,
 2. Wiceprezes Zarządu - Pan Krzysztof Pyrdoł,
- i działał w niezmiennym składzie w okresie sprawozdawczym

2.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na koniec prezentowanego okresu oraz na dzień publikacji raportu prezentował się następująco:

1. Ewa Budziszewska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
2. Sebastian Siekierski – Członek Rady Nadzorczej,
3. Rafał Rymuza - Członek Rady Nadzorczej,
4. Marzena Barszczewska - Członek Rady Nadzorczej,
5. Wojciech Matczak - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym raportem skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTNA

3.1. JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2019 ROKU

AKTYWA [w zł]	30.09.2019	30.09.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	223.833,56	220.688,31
I. Wartości niematerialne i prawne	191.579,16	123.785,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12.596,40	30.106,62
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19.658,00	66.796,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1.316.116,64	828.265,65
I. Zapasy	0,00	124.900,00
II. Należności krótkoterminowe	943.653,38	402.538,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	366.866,40	62.485,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.596,86	238.341,90
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
B. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	1.539.950,20	1.048.953,96

PASYWA [w zł]	30.09.2019	30.09.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1.291.214,68	829.157,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	268.000,00	268.000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	789.751,89	682.939,33
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-280.684,98	-280.684,98
VI. Zysk (strata) netto	514.147,77	158.903,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	248.735,52	219.796,45
I. Rezerwy na zobowiązania	47.204,43	39.985,34
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	201.531,09	179.811,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	1.539.950,20	1.048.953,96

3.2 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.07.2019 R-30.09.2019R.

Wartość na dzień	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2019 30.09.2019	01.07.2018 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.238.834,00	1.576.746,00	1.009.494,00	499.680,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.238.834,00	1.576.746,00	1.009.494,00	499.680,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1.634.650,70	1.388.995,55	616.644,88	503.529,79
I. Amortyzacja	60.172,19	50.543,52	20.006,31	15.898,72
II. Zużycie materiałów i energii	35.531,80	32.230,25	12.450,44	8.363,92
III. Usługi obce	1.205.412,04	946.126,56	459.175,83	364.378,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4.282,44	6.648,95	1.110,50	2.331,92
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	265.663,89	294.904,57	100.729,49	88.790,40
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	35.328,45	40.466,51	11.171,49	13.383,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28.259,89	18.075,19	12.000,82	10.382,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	604.183,30	187.750,45	392.849,12	-3.849,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,01	50,53	0,01	50,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	0,01	50,53	0,01	50,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	5,29	5,02	0,08	0,40
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	5,29	5,02	0,08	0,40
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	604.178,02	187.795,96	392.849,05	-3.799,67
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	2.519,25	508,80	2.199,64	83,69
I. Odsetki, w tym:	192,26	245,89	187,34	2,23
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	2.326,99	262,91	2.012,30	81,46
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	601.658,77	187.287,16	390.649,41	-3.883,36
J. Podatek dochodowy	87.511,00	28.384,00	39.580,00	363,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-

L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	514.147,77	158.903,16	351.069,41	-4.246,36
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

3.3. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES
01.07.2019 R. -30.09.2019 R.

[w zł]	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2019 30.09.2019	01.07.2018 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	777.066,91	670.254,35	940.145,27	833.403,87
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	777.066,91	670.254,35	940.145,27	833.403,87
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1.291.214,68	829.157,51	1.291.214,68	829.157,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.291.214,68	829.157,51	1.291.214,68	829.157,51

3.4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.07.2019 - 30.09.2019

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH [w zł]	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2019 30.09.2019	01.07.2018 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	514.147,77	158.903,16	351.069,41	-4.246,36
II. Korekty razem	-292.980,98	-156.268,98	-10.085,38	-49.250,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	221.166,79	2.634,18	340.984,03	-53.497,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	111,50	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-111,50	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	192,26	245,89	187,34	2,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-192,26	-245,89	-187,34	-2,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	220.974,53	2.276,79	340.796,69	-53.499,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	220.974,53	2.276,79	340.796,69	-53.499,50
F. Środki pieniężne na początek okresu	145.891,87	60.208,68	26.069,71	115.984,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	366.866,40	62.485,47	366.866,40	62.485,47

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdania finansowe zawarte w raporcie zostały przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W skład sprawozdania finansowego wchodzi również: zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzany metodą pośrednią. Emitent dokonał niewielkich zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w latach ubiegłych. Zmiany mają charakter porządkujący bez istotnego wpływu na wynik finansowy oraz porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne

Uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- Know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Środki trwałe

Za środki trwałe – uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności:

- Nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale spółdzielcze, własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Stosując uproszenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3

500,00 zł obciążają koszty zużycia materiałów i energii jednorazowo, w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Zgodnie z art. 3 ust. 6 jednostka dokonuje klasyfikacji umów leasingowych, najmu i podobnych, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według:

§ niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według następujących zasad:

	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2.	Pożyczki udzielone i należności własne (z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu)	Według skorygowanej ceny nabycia, ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie jest znacząca.
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu

środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

V. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Wzrost przychodów w stosunku do okresu analogicznego w roku ubiegłym związany jest z podpisaną umową konsorcjum z Pentacomp Systemy Informatyczne S.A. i realizacją zleceń na rzecz CSIOZ.

W raportowanym okresie Emitent położył szczególny nacisk na realizację bieżących kontraktów jak również poszukiwanie nowych zleceń zarówno w administracji publicznej jak również w sektorze prywatnym.

Podejmowane przez Zarząd działania ukierunkowane zostały na przegląd opcji strategicznych, w tym nawiązywanie współpracy z agencjami wspierającymi rekrutację oraz bezpośrednio z nowymi grupami podwykonawców, umożliwiającymi włączenie do portfolio oferowanych przez Emitenta usług nowych rozwiązań technologicznych. Działania te bezpośrednio zmierzają do zwiększenia ilości kontraktów i zleceń oraz rozbudowę portfela klientów.

VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na 2019 rok.

VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym nie przekazuje się w raporcie kwartalnym opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.

Emitent debiutował na rynku NewConnect w 2015 r.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.

W omawianym kwartale Spółka nie prowadziła działań w kierunku wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.

Na dzień 30.09.2019 r. i na dzień publikacji raportu Emitent EC2 S.A. nie posiada podmiotów zależnych.

X. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień 30.09.2019 r. i na dzień publikacji raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 268.000,00 zł i dzieli się na 2.680.000 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł. Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na koniec III kwartału 2019 r. i na dzień publikacji raportu występuje jeden akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 30.09.2019 r. i na dzień 14.11.2019 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Karol Matczak*	138 368	138 368	5,16%	5,16%

Pozostali	2 541 632	2 541 632	94,84%	94,84%
Razem	2 680 000	2 680 000	100,00%	100,00%

*z osobą blisko związaną

Źródło: Emitent

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ EC2 S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W III kwartale 2019 roku (wg stanu na dzień 30.09.2019 r.) Emitent zatrudniał 3 osoby na pełnym etacie oraz kilkanaście osób na umowy cywilnoprawne.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI EC2 S.A.

Zarząd Spółki EC2 S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za III kwartał 2019 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.

.....
Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Pyrdół
Wiceprezes Zarządu