

RAPORT KWARTALNY EC2 S.A.

za III kwartał 2020 r.



Raport
obejmuje
okres od
1 lipca 2020 r.
do 30 września
2020 r.

Warszawa
13 listopada 2020





Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu EC2 S.A.

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy, Szanowni Państwo,

nie widać na razie końca pandemii covid-19, która tak mocno dotknęła biznes, i której gospodarcze i ekonomiczne skutki odczuwać będziemy jeszcze bardzo długo. Kryzys spowodowany koronawirusem dotyka jednak różne branże w innym stopniu. **Branża e-zdrowia, w której działamy, jest w tej sytuacji na dość uprzywilejowanej pozycji.**

W czerwcu tego roku opublikowaliśmy strategię rozwoju naszej firmy, którą konsekwentnie realizujemy. Raport z naszych działań przedstawiliśmy Państwu w połowie października tego roku (jest dostępny na stronie internetowej www.ec2.pl w zakładce "Aktualności").

Opisaliśmy w nim nasze projekty i stopień ich realizacji. Mimo iż od publikacji strategii minęło jedynie kilka miesięcy, a warunki panujące w biznesie są wyjątkowo trudne, **EC2 S.A. aktywnie działa i inwestuje w nowe projekty.** Widać to wyraźnie w danych, które przedstawiamy Państwu w niniejszym raporcie. Jesteśmy pewni, że nasze inwestycje przyniosą oczekiwane efekty szybciej, niż możemy się tego spodziewać. Dlaczego?

Powody – i jednocześnie klucze do oczekiwanego sukcesy EC2 są dwa.

Po pierwsze, nasza **strategia powstawała w warunkach trwającej już epidemii i uwzględnia trudną sytuację w biznesie i w gospodarce.** Po drugie zaś, koronawirus i konieczność przejścia na cyfrowe rozwiązania także, a może przede wszystkim w sektorze opieki zdrowotnej, w którym specjalizuje się nasza firma, spowodowała, że **sektor med-tech ma się dobrze**, pomimo chwilowego niewielkiego spadku przychodów w pierwszym półroczu 2020 (o 5% zgodnie z danymi dostarczonymi przez EY).

Trwamy więc przy realizacji naszej strategii, która jest odpowiedzią na potrzeby sektora med-tech w dzisiejszych czasach i liczymy, że optymistyczne prognozy dla sektora med-tech pozwolą nam przyspieszyć rozwój zarówno EC2 S.A., jak i naszego nowego projektu, akceleratora start-upów TECH MED HOUSE, który rozpoczął swoje działanie jesienią tego roku. Rozwijamy także produkt, ScrumEASY, który jest narzędziem do zarządzania projektami zgodnie z metodologią Scrum. Liczymy, że działania te dodatkowo zwiększą przychód EC2 S.A., który od początku tego roku wyniósł 3 000 131,70 zł i wciąż rośnie.



Z wyrazami szacunku
Jakub Budziszewski

O EC2 S.A.

EC2 jest spółką akcyjną notowaną na GPW w Warszawie, która zajmuje się doradztwem technologicznym i tworzeniem oprogramowania. Od 2013 roku kreujemy innowacyjne rozwiązania technologiczne w branży med-tech. **Pracowaliśmy przy większości dużych, ogólnopolskich projektów w sektorze e-zdrowie, których właścicielem biznesowym były takie instytucje, jak Ministerstwo Zdrowia. Z systemów IT, które tworzyliśmy, korzysta w sumie około 22 mln użytkowników.**

Naszą siłą jest doświadczony i zgrany zespół, złożony przede wszystkim z deweloperów .NET, analityków i testerów. Zarządzamy projektami w oparciu metodyki Agile.

Oferujemy naszym klientom tworzenie technologicznych rozwiązań problemów biznesowych end-to-end. Specjalizujemy się ponadto w konsultingu i przeprowadzaniu kompleksowych audytów projektów IT na każdym etapie ich realizacji.

Oferujemy również wsparcie w zakresie skalowania zespołu IT naszych klientów w oparciu o body i team leasing.

Do EC2 S.A. należy spółka zależna TECH MED HOUSE Sp. z o. o. (www.techmedhouse.com), która bazuje na wiedzy ekspertów EC2 i łączy najlepsze start-upy z sektora med-tech z inwestorami.

Więcej informacji: www.ec2.pl.



EC2 S.A. w liczbach

22 mln

użytkowników
korzysta z
systemów IT,
które
stworzyliśmy

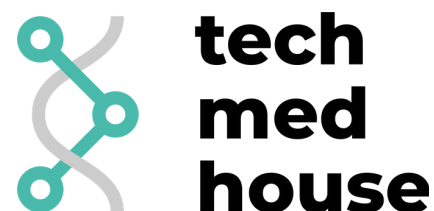
**42 mln
PLN +**

warte są w
sumie
zrealizowane
przez nas
projekty IT

28+

projektów o
zasięgu
ogólnopolskim
zrealizowaliśmy
dotychczas

EC2 S.A. to także



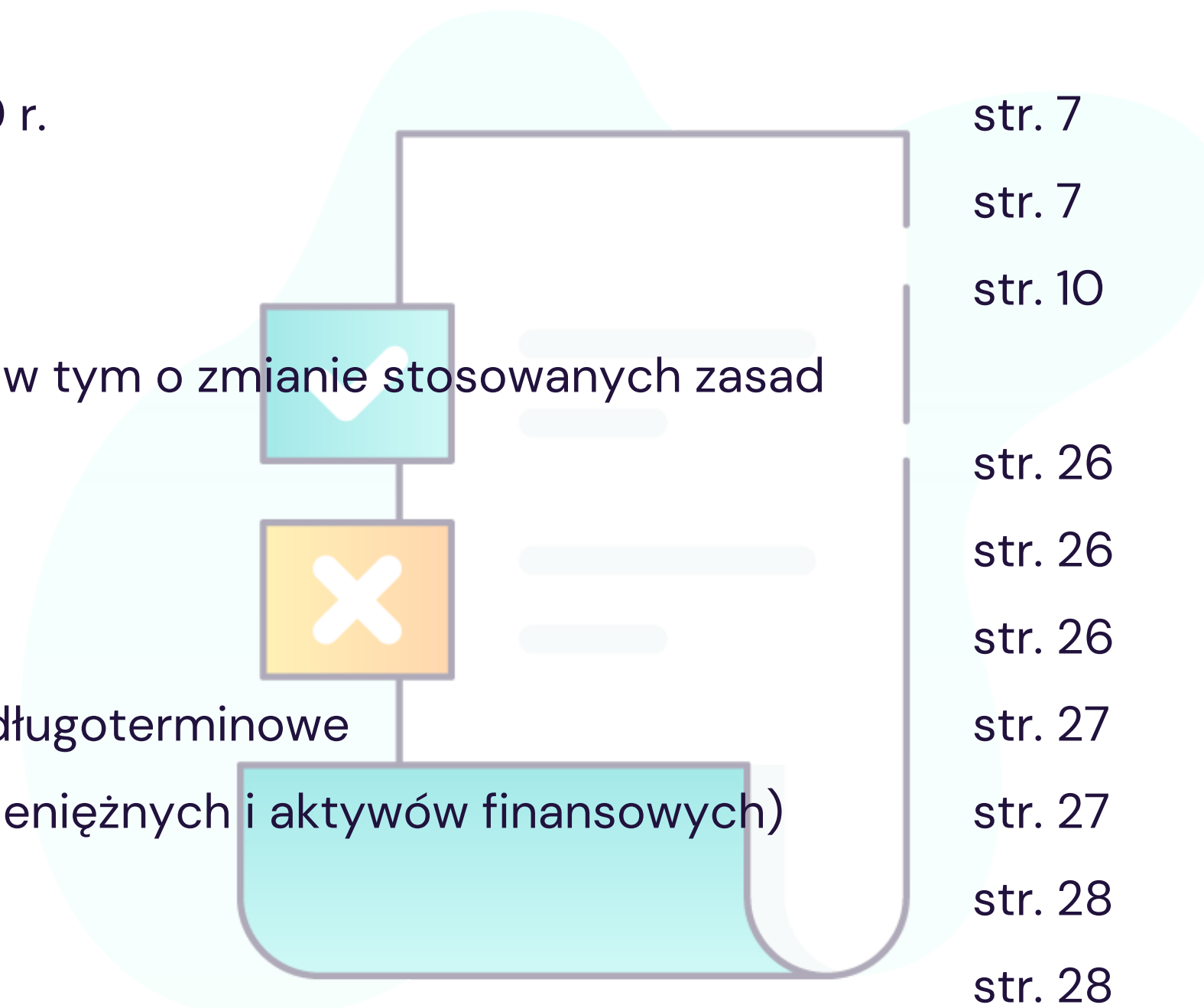
Czyli akcelerator start-upów z obszaru med-tech



Czyli narzędzie do zarządzania projektami zgodnie z metodologią Scrum

Zawartość raportu

I. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2020 r.	str. 7
II. Podstawowe informacje o Spółce EC2 S.A.	str. 7
III. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	str. 10
IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianie stosowanych zasad rachunkowości	str. 26
Wartości niematerialne i prawne	str. 26
Środki trwałe	str. 26
Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	str. 27
Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	str. 27
Aktywa finansowe	str. 28
Należności krótko- i długoterminowe	str. 28
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	str. 29
Rozliczenia międzyokresowe	str. 29
Kapitał podstawowy	str. 29
Rezerwy	str. 29



Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	str. 29
Odroczony podatek dochodowy	str. 30
Uznawanie przychodów	str. 31
V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	str. 31
VI. Informacja na temat prognoz wyników finansowych	str. 32
VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji	str. 32
VIII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych	str. 33
IX. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	str. 33
X. Struktura akcjonariatu	str. 33
XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę EC2 S.A. w przeliczeniu na pełne etaty	str. 35
XII. Oświadczenie Zarządu Spółki EC2 S.A.	str. 35

I. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2020 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 2020 roku i obejmuje okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 lipca do 30 września 2019 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. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa

Strona www: www.ec2.pl

Faks: (+48) 22 100 46 55

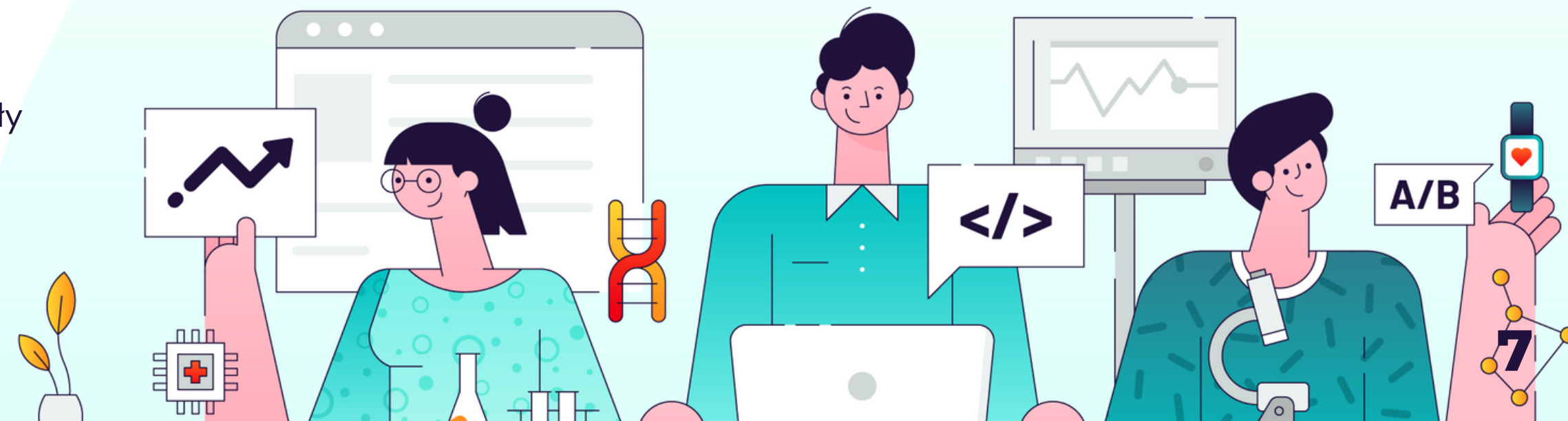
Telefon: (+48) 22 102 18 29

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

2.2.1 2.2.1 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 30 września 2020 roku Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Tech Med House sp. z o.o. (spółka zależna).

Nazwa Spółki: Tech Med House sp. z o.o.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Udział w kapitale: 100 % udziałów

Udział w głosach: 100 % głosów

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa

KRS: 0000856343

REGON: 386865650

NIP: 5272934742

EC2 S.A. posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 proc. kapitału zakładowego Tech Med House. Przedmiotem przeważającej działalności Tech Med House sp. z o.o. będzie funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty będą mogły skorzystać start'upy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie działań it, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój.

EC2 S.A. nie konsoliduje wyniku finansowego Tech Med House sp. z o.o., spółki zależnej ze swoimi wynikami finansowymi. Jest to uzasadnione faktem, że Tech Med House sp. z o.o. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej i tym samym nie wystąpiły jeszcze istotne zdarzenia wywołujące skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

2.2 Zarząd Spółki

Zarząd Spółki EC2 S.A. na dzień 30 września 2020 roku i na dzień publikacji raportu prezentował się następująco:

1. Prezes Zarządu – Pan Jakub Budziszewski,
2. Wiceprezes Zarządu – Pan Krzysztof Pyrdół.

2.3 Rada Nadzorcza

Dnia 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na okres nowej wspólnej kadencji następujące osoby:

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

Jednocześnie powołało pana Mariusza Mireckiego w skład Rady Nadzorczej, przy czym uchwała w zakresie powołania stała się skuteczna od dnia dokonania wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany § 22 ust. 1 statutu Spółki obejmującej zwiększenie liczby członków Rady Nadzorczej Emitent, co nastąpiło w dniu 18 września 2020 roku.

W związku ze złożeniem w dniu 28 lipca 2020 roku przez Pana Macieja Pawła Jędrzejaka rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym, Rada Nadzorcza w dniu 08 września 2020 roku na drodze kooptacji powołała w jego miejsce Pana Kajetana Wojnicz.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września i na dzień publikacji raportu prezentował się następująco:

1. Ewa Budziszewska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
2. Rafał Rymuza – Członek Rady Nadzorczej,
3. Marzena Barszczewska – Członek Rady Nadzorczej,
4. Wojciech Matczak – Członek Rady Nadzorczej,
5. Mariusz Mirecki – Członek Rady Nadzorczej,
6. Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.



III. Jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta

3.1. Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	284 896,12	223 833,56
I. Wartości niematerialne i prawne	258 349,12	191 579,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	258 349,12	191 579,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	12 596,40
1. Środki trwałe		12 596,40
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		12 596,40
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	
- udziały lub akcje	5 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 547,00	19 658,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 547,00	19 658,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 209 002,45	366 866,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 209 002,45	366 866,40
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 209 002,45	366 866,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209 002,45	366 866,40
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 963,17	5 596,86
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 438 524,77	1 539 950,20

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	2 153 628,65	1 316 116,64
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	937 663,03	943 653,38
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	937 663,03	943 653,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	928 909,80	939 147,07
- do 12 miesięcy	928 909,80	939 147,07
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	8 753,23	4 506,31
d) dochodzone na drodze sądowej		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 209 002,45	366 866,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 209 002,45	366 866,40
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 209 002,45	366 866,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209 002,45	366 866,40
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 963,17	5 596,86
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 438 524,77	1 539 950,20

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 100 872,50	1 291 214,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	268 000,00	268 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 537 360,11	789 751,89
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-302 288,98	-280 684,98
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	597 801,37	514 147,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	337 652,27	248 735,52
I. Rezerwy na zobowiązania	23 732,46	47 204,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 237,00	1 089,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 495,46	46 115,43
- długoterminowa	1 485,43	1 485,43
- krótkoterminowa	20 010,03	44 630,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	313 919,81	201 531,09
1. Wobec jednostek powiązanych	4 071,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 071,50	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	4 071,50	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	309 848,31	201 531,09
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120 407,35	20 025,82
- do 12 miesięcy	120 407,35	20 025,82
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	189 440,96	181 155,28

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	
i) inne	0,00	349,99
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	2 438 524,77	1 539 950,20

3.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.07–30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do 30.09.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 000 131,70	2 238 834,00	1 088 140,30	1 009 494,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 000 131,70	2 238 834,00	1 088 140,30	1 009 494,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 389 904,90	1 634 650,70	921 033,36	616 644,88
I. Amortyzacja	55 820,13	60 172,19	15 807,51	20 006,31
II. Zużycie materiałów i energii	30 444,00	35 531,80	17 182,30	12 450,44
III. Usługi obce	1 225 692,38	1 205 412,04	490 744,12	459 175,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 050,00	4 282,44	7 842,46	1 110,50
<i>- podatek akcyzowy</i>			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	907 946,77	265 663,89	343 135,09	100 729,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 726,80	35 328,45	41 706,23	11 171,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 224,82	28 259,89	4 615,65	12 000,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	610 226,80	604 183,30	167 106,94	392 849,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 045,56	0,01	35 609,76	0,01
I. Zysk z tytułu rozchodu 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	39 045,56	0,01	35 609,76	0,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,42	5,29	0,42	0,08
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	0,42	5,29	0,42	0,08
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	649 271,94	604 178,02	202 716,28	392 849,05
G. Przychody finansowe	2 825,42	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 825,42	0,00	2 825,42	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	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
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 084,99	2 519,25	2 359,55	2 199,64
I. Odsetki, w tym:	356,43	192,26	36,00	187,34
<i>- dla jednostek powiązanych</i>			0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	5 728,56	2 326,99	2 323,55	2 012,30
I. Wynik brutto (I+/-J)	646 012,37	601 658,77	200 356,73	390 649,41
J. Podatek dochodowy	48 211,00	87 511,00	12 922,00	39 580,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)				
L. Wynik netto (K-L-M)	597 801,37	514 147,77	187 434,73	351 069,41

3.3. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.07–30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2020 30.09.2020	01.07.2019 30.09.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 524 675,13	777 066,91	1 910 612,35	940 145,27
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 524 675,13	777 066,91	1 910 612,35	940 145,27
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	268 000,00	268 000,00	268 000,00	268 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	268 000,00	268 000,00	268 000,00	268 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	789 751,89	682 939,33	1 537 360,11	789 751,89
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	747 608,22	106 812,56	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	747 608,22	106 812,56	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)	747 608,22	106 812,56		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 537 360,11	789 751,89	1 537 360,11	789 751,89
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				

Wyszczególnienie	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2020 30.09.2020	01.07.2019 30.09.2019
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-302 288,98	-280 684,98	-302 288,98	-280 684,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-302 288,98		-302 288,98	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	302 288,98	280 684,98	302 288,98	280 684,98
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				

Wyszczególnienie	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2020 30.09.2020	01.07.2019 30.09.2019
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	302 288,98	280 684,98	302 288,98	280 684,98
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	302 288,98	280 684,98	302 288,98	280 684,98
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-302 288,98	-280 684,98	-302 288,98	-280 684,98
6. Wynik netto	597 801,37	514 147,77	597 801,37	514 147,77
a) zysk netto	597 801,37	514 147,77	597 801,37	514 147,77
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 100 872,50	1 291 214,68	2 100 872,50	1 291 214,68
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 100 872,50	1 291 214,68	2 100 872,50	1 291 214,68

3.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.07–30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od	
			01.07.2020 do 30.09.2020	01.07.2019 do
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
I. Zysk (strata) netto	597 801,37	514 147,77	187 434,73	351 069,41
II. Korekty razem	497 243,02	-292 980,98	-401,13	-10 085,38
1. Amortyzacja	55 820,13	60 172,19	15 807,51	20 006,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	320,43	192,26	2 825,42	187,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw		-726,00		
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	331 906,46	-677 968,79	-93 984,43	-45 309,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	81 002,28	91 300,86	69 852,22	5 096,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	49 797,72	234 048,50	5 098,15	9 934,10
10. Inne korekty	-21 604,00		0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 095 044,39	221 166,79	187 033,60	340 984,03
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	130 000,00		130 000,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 000,00		5 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00		5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-135 000,00	0,00	-135 000,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	320,43	192,26	0,00	187,34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	320,43	192,26	0,00	187,34
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-320,43	-192,26	0,00	-187,34
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	959 723,96	220 974,53	52 033,60	340 796,69
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	959 723,96	220 974,53	52 033,60	340 796,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	249 278,49	145 891,87	1 156 968,85	26 069,71
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 209 002,45	366 866,40	1 209 002,45	366 866,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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.

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
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
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.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

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”.

Wyłacone 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 odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego 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 odroczonego 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 podatku dochodowego 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. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W III kwartale 2020 r. emitent realizował zlecenia dla administracji publicznej wynikające z zawartych umów. Prace, pomimo trwającej pandemii covid-19, realizowane były bez opóźnień. Wypracowany przychód netto za III kw. 2020r. jest porównywalny do wypracowanego przychodu netto za analogiczny okres roku poprzedniego.

Zmniejszenie zysku za analogiczny okres rok do roku spowodowane jest rozwojem Emitenta i realizacją przyjętej Strategii.

W dniu 04 sierpnia 2020 roku Spółka rozpoczęła negocjacje z firmą JPK Insight Sp. z o.o. dotyczące zawarcia umowy ramowej na świadczenie usługi związanych z wytwarzaniem oprogramowania oraz usługami IT w zakresie dotyczącym oprogramowania do zarządzania informacją podatkową.

Umowa została podpisana przez Strony w dniu 07 sierpnia 2020 roku. Na mocy jej zapisów, Spółka zobowiązana jest do świadczenia na rzecz Zamawiającego usług informatycznych na podstawie pisemnych zamówień, w których określony zostanie szczegółowy przedmiot oraz pracochoćność.

W dniu 27 sierpnia 2020 roku Spółka przeprowadziła negocjacje i podpisała umowę dotyczącą ugody w sprawie wymagalnych należności. Na podstawie podpisanego porozumienia Zarząd wynegocjował zakup platformy informatycznej (w tym przeniesienie autorskich praw majątkowych i praw pokrewnych do aplikacji (kodu źródłowego), nazwy oraz znaku graficznego, prawo do korzystania z domeny internetowej, prawo do korzystania z social mediów utworzonych dla tej aplikacji) („Serwis”) w kwocie wymagalnej należności, w celu czerpania przez Spółkę przychodów z usług oferowanych przez Serwis.

Serwis jest narzędziem do zarządzania projektami wykorzystującym doświadczenia metod zwinnych. Posiada funkcjonalności zarządzania całym procesem wytwarzania: od zbierania potrzeb klienta, przez ich doprecyzowanie, nadawanie priorytetów, grupowanie w sprinty, produkowanie, sprawdzanie i dostarczanie do klienta. Spółka planuje wykorzystać platformę jako moduł narzędzia do zarządzania projektami, a także współdzielić je w ramach tworzonej grupy software house’ów.

Realizując plany Spółki zawarte w Strategii Rozwoju Spółki przyjętej w dniu 23 czerwca 2020, w dniu 28 lipca 2020 roku Emitent powołał spółkę zależną Tech Med House sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów.

Spółka Tech Med House będzie pełniła funkcję akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty będą mogły skorzystać start-upy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie

działań IT, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój. Powołanie spółki zależnej jest wynikiem realizacji planów Spółki związanych z ekspansją dostarczanych usług w zakresie e-zdrowia.

VI. Informacja na temat prognoz wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz na 2020 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.

VIII. 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

W dniu 28 lipca 2020 roku EC2 powołało spółkę zależną Tech Med House sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów.

Na stanowiska Prezesa Zarządu Tech Med House sp. z o.o. powołany został Pan Maciej Jędrzejak, a na stanowisko Członka Zarządu Pan Michał Krajewski.

X. Struktura akcjonariatu

Na dzień 30.09.2020 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 2020 r. i na dzień publikacji raportu występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 30.09.2020 r.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
Krzysztof Barczewski	437 574	437 574	16,33%	16,33%
Ryszard Zawieruszyński	163 568	163 568	6,10%	6,10%
Karol Matczak*	138 368	138 368	5,16%	5,16%
Pozostali	1 940 490	1 940 490	72,41%	72,41%
Razem	2 680 000	2 680 000	100%	100%

* - z osobą blisko związaną
Źródło: Emitent

W dniu 06 sierpnia 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o nabyciu akcji Spółki przez Pana Krzysztofa Barczewskiego, przekazanego na podstawie art. 69 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r., informującego o nabyciu znacznego pakietu akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji nabycia 87.750 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 05 sierpnia 2020 roku zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Krzysztofa Barczewskiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 349.824 akcji Spółki, które uprawniały do 349.824 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 13,05% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 437.574 akcji Spółki, które uprawniają do 437.574 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 16,33% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 12 listopada 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o nabyciu akcji Spółki przez Pana Krzysztofa Barczewskiego, przekazanego na podstawie art. 69 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r., informującego o nabyciu znacznego pakietu akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji nabycia 10.993 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniach 6, 9 i 10 listopada 2020 roku zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Krzysztofa Barczewskiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 534.377 akcji Spółki, które uprawniały do 534.377 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 19,94% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 545.370 akcji Spółki, które uprawniają do 545.370 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 20,35% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji raportu.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
Krzysztof Barczewski	545 370	545 370	20,35%	20,35%
Ryszard Zawieruszyński	163 568	163 568	6,10%	6,10%
Karol Matczak*	138 368	138 368	5,16%	5,16%
Pozostali	1 832 694	1 832 694	68,39%	68,39%
Razem	2 680 000	2 680 000	100%	100%

* - z osobą blisko związaną
Źródło: Emitent

XI. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę EC2 S.A. w przeliczeniu na pełne etaty

W III kwartale 2020 roku (wg stanu na dzień 30.09.2020 r.) Emitent zatrudniał 8 osób 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 2020 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu



Krzysztof Pyrdol
Wiceprezes Zarządu