

EC 2 SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU

WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
1. INFORMACJE OGÓLNE	2
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	2
4.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	2
4.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	2
4.3. Wartości niematerialne i prawne	2
4.5. Środki trwałe	3
4.1. Środki trwałe w budowie	3
4.2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	3
4.3. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	4
4.4. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	4
4.5. Aktywa finansowe	4
4.6. Należności krótko- i długoterminowe	5
4.7. Transakcje w walucie obcej	5
4.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6
4.9. Rozliczenia międzyokresowe	6
4.10. Kapitał podstawowy	6
4.11. Rezerwy	6
4.12. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	6
4.13. Odroczony podatek dochodowy	7
4.14. Uznawanie przychodów	7
4.15. Łączenie się spółek	8

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

W 2013r. EC 2 Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia Spółki EC 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000480272.

Spółka, jako Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością była zarejestrowana w dniu 28.12.2006r. przez Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000270976.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 140750385. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Warszawa (00-203), Bonifraterska 17.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

6202Z – Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

4.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to

wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Korzystając z uproszczenia przewidzianego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500,00 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

Jednostka korzysta z uproszczenia w klasyfikowaniu umów leasingu wynikającego z art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.7. 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 (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) 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.

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

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

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	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. 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.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
EUR	4,4240	4,2615

4.12. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

4.13. 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.

4.14. 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.

4.15. 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”.

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

4.16. 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.

4.17. 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. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

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.

4.18. Odroczonego 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 podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego 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 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 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.

4.19. Uznawanie przychodów

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

3.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

3.19.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

3.19.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

3.19.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.20. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

DORADCA PODATKOWY

Warszawa, dnia 30 maja 2017 r.

Sporządziła: Halina Perkowska

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

ZARZĄD

Prezes Zarządu
Rafał Czernicki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 30 maja 2017 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 30 maja 2017 nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W dniu 01.12.2016 dokonano aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości wprowadzając tekst jednolity obowiązujący od pierwszego dnia roku obrotowego 2016. Zmiany dotyczyły uszczegółowienia zasad wyceny aktywów i pasywów, aktualizacja nie miała istotnego wpływu na porównywalność danych z roku poprzedniego.

Nota 4. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W bieżącym roku obrotowym dokonywano korekt błędów mających wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. W roku obrotowym 2016 odniesiona na wynik z lat ubiegłych została kwota 23.020,06 pomyłek z lat poprzednich dotycząca wyceny zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, zwiększając tym samym wynik z lat ubiegłych z kwoty 129.295,61 do kwoty 152.315,67.

Nota 5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2016 rok ze sprawozdaniem za rok 2015. Przedstawienie wpływu korekty poprzednich lat na dane z roku 2015.

	Stan przed korektą 31.12.2015	Korekta	Stan po korekcie 31.12.2015
Zysk z lat ubiegłych	129.295,61	23.020,06	152.315,67
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	90.498,36	-493,88	90.004,48
Zobowiązania krótkoterminowe inne finansowe	113.670,59	-22.526,18	91.144,41
Kapitał własny	1.841.336,78	23.020,06	1.841.336,78
Aktywa obrotowe	1.829.571,75	-493,88	1.829.077,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	663.711,68	-22.526,18	641.185,50

Nota 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	57 143,31	-	57 143,31
Zwiększenia, w tym:	-	-	270 049,86	-	270 049,86
Nabycie	-	-	270 049,86	-	270 049,86
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	327 193,17	-	327 193,17
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	50 254,75	-	50 254,75
Zwiększenia, w tym:	-	-	11.133,35	-	11.133,35
Amortyzacja okresu	-	-	11.133,35	-	11.133,35
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	61 388,10	-	61 388,10
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	6 888,56	-	6 888,56
Saldo zamknięcia	-	-	265 805,07	-	265 805,07

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	327 193,17	-	327 193,17
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	327 193,17	-	327 193,17
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	61 388,10	-	61 388,10
Zwiększenia, w tym:	-	-	73.300,97	-	73.300,97

Amortyzacja okresu	-	-	73.300,97	-	73.300,97
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	134.689,07	-	134.689,07
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	265 805,07	-	265 805,07
Saldo zamknięcia	-	-	192.504,10	-	192.504,10

Nota 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość									
początkowa									
Saldo otwarcia	-	-	-	170 383,97	705 490,92	-	-	-	875 874,89
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	42 156,54	83 976,45	-	-	-	126 132,99
Nabycie	-	-	-	42 156,54	83 976,45	-	-	-	126 132,99
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	10 000,00	-	-	-	10 000,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	10 000,00	-	-	-	10 000,00
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	212 540,51	779 467,37	-	-	-	992 007,88
Umorzenie				127 832,26	306 492,35	-	-	-	434 324,61
Saldo otwarcia	-	-	-	32 627,28	148 495,47	-	-	-	189 669,13
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	32 627,28	148 495,47	-	-	-	189 669,13
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	13 042,10	-	-	-	13 042,10
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	4 999,95	-	-	-	4 999,95
Inne	-	-	-	-	8 042,15	-	-	-	8 042,15
Saldo zamknięcia	-	-	-	160 459,54	441 945,72	-	-	-	602 405,26

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

[illegible]

Zmniejszenia,	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta	-	-	-	-	-	-	-	-	-
odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	52 080,97	337 521,65	-	-	-	389 602,62
Saldo otwarcia	-	-	-	52 080,97	337 521,65	-	-	-	389 602,62
Saldo	-	-	-	25.337,80	85.738,15	-	-	-	111.075,95
zamknięcia	-	-	-	25.337,80	85.738,15	-	-	-	111.075,95

Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W roku obrotowym 2016 spółka nie poniosła żadnych nakładów na wartości niematerialne i prawne ani na rzeczowe aktywa trwałe.

W trakcie roku obrotowego oraz w poprzednim roku Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Spółka w dniu 21.01.2016. zawarła umowę najmu lokalu położonego w Warszawie przy ul. Bonifraterskiej 17. W w/w lokalu w dniu bilansowym mieści się siedziba Spółki. Spółka nie posiada informacji o wartości tego lokalu. W 2016 zakończono umowy najmu dwóch lokali przy ulicy Wielickiej 42 w Warszawie.

Nota 8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe w dniu 23 lutego 2016r Spółka nabyła 245 udziałów w spółce CWA Pro Publico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie w dniu 02 sierpnia 2016 sprzedała w całości te udziały. W 2016 spółka sprzedała również udziały w spółkach PRISM CONSULTING Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie oraz PROSUM DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie nabyte w roku 2015.

Na dzień 31.12.2016 spółka EC2 SA nie posiada udziałów w innych spółkach kapitałowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły.

Środki pieniężne:

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	49.362,42	9.573,12
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13.275,89	489.771,01

8.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły.

Nota 9. WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2016 ani na dzień 31.12.2015 Spółka nie posiadała papierów wartościowych.

Nota 10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.549,14	10 069,02
Inne, w tym:	-	-
- koszty kapitałnych remontów	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	88.549,14	10 069,02
Koszty domen i pozostałe	9.868,99	10 195,84
Koszty ubezpieczeń	2.341,64	15 697,11
Koszty prenumeraty	-	-
Przyszłe należności z tyt. dostaw	54.769,06	56 395,50
Odsetki od leasingu finansowego	2.174,86	8 209,91
Razem krótkoterminowe	69.154,55	90.498,36

Nota 11. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2016 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 268.000,00 złotych
Kapitał zakładowy Spółki był w całości rozproszony – poniżej 5% głosów na WZ.:

Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
2.680.000,00	268	0,10	100%
Razem	2.680.000,00	100	100%

Nota 12. STAN NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 13. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyty i pożyczki: na dzień 31 grudnia 2016 roku występował jedynie kredyt w rachunku bieżącym.

Nota 14. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje stratę netto pokryć z zysku przyszłych lat.

Nota 15. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premie	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku	32 363,00	33 291,80	-	-	65 654,80
Zwiększenia	19.041,00	4 307,70	-	13 868,50	37.217,20
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	32 363,00	-	-	-	32.363,00
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku, w tym:	19.041,00	37.599,50	-	13 868,50	70.509,00
Długoterminowe	19.041,00	1.485,43	-	-	20.526,43
Krótkoterminowe	-	36.114,07	-	13 868,50	49.982,57

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premie	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	19.041,00	37.599,50	-	13 868,50	70.509,00
Zwiększenia	-	16.530,49	-	-	16.530,49
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	16.288,00	-	-	-	16.288,00
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, w tym:	2.753,00	54.129,99	-	13 868,50	70.751,49
Długoterminowe	2.753,00	1.485,53	-	-	4.238,43
Krótkoterminowe	-	52.644,56	-	13 868,50	66.513,06

Nota 16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 nie dokonała odpisów aktualizacyjnych należności, na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego tj. 31 grudnia 2015 roku spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego należności na kwotę 1 528,89 zł.

Nota 17. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązania długoterminowe wyniosły 10.785,35 złotych i stanowiły one zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingowych.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 roku,	0,00	0,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	10.785,35	38.670,19
c) powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
d) powyżej 5 lat	0,00	0,00

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych.

Nota 19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	11.304,32	10 360,18
Pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	11.304,32	10 360,18

Nota 20. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka wykazała zobowiązania wynikające z zawartej umowy leasingu na jeden samochód osobowy a także umowy kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem w/w umów są weksle własne in blanco wraz deklaracjami wekslowymi.

Nota 21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2016 i 31.12.2015 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

Nota 22. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2016 i 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 23. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 24. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
1. Sprzedaż usług (w tym refaktury usług)	2.429.311,84	4 953 115,73
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	83 098,36
Przychody netto ze sprzedaży, razem	2.429.311,84	5 036 214,09

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2016 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
1. Sprzedaż krajowa	2.416.122,52	4 991 172,61
2. Sprzedaż zagraniczna	13.189,32	45 041,48
Razem przychody netto ze sprzedaży	2.429.311,84	5.036.214,09

Nota 25. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nota 26. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka dokonała odpisy aktualizujące wartość zapasów w bieżącym roku obrotowym, m.in. aktualizacja wartości towarów na kwotę 10.696,48 z uwagi na przestarzałość sprzętu i niemożność znalezienia potencjalnych nabywców, a także wartości produktów gotowych na kwotę 86.368,00 z uwagi na brak zainteresowania wytworzoną w 2015 roku aplikacją.

Nota 27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 28. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zysk/ (strata) brutto	-508.320,44	1 105 410,10
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania		
- - zmienne różnice dodatnie wycena bilansowa	-175,91	- 94,72
- rozwiązanie rezerw		- 3 189,01
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP amortyzacja	+81.304,44	+ 81 304,44
- koszty nieuzasadnione NKUP	+9.782,06	+ 18 160,53
- odpisy aktualizujące NKUP	+97.064,48	+ 1 528,89
- utworzenie rezerw	+35.870,49	+ 18 176,20
- koszty leasingu KUP		- 15 782,59
- amortyzacja podatkowa WNiP	+12.750,00	
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym		
(+/-) Inne różnice	-0,45	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-271.725,33	1 205 513,84
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	229 048,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-94.768,12	-16 460,04
Podatek dochodowy – razem	-94.768,12	212 587,96

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-

Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	37,45	16 870,27
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	3 189,01
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	3 236,83
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	8 880,53
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	37,45	1 563,90
Pozostałe przychody operacyjne, razem	37,45	16 870,27

Nota 29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	651,74	1 991,92
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	651,74	1 991,92
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	97.064,48	1 528,89
- odpis aktualizujący wartość zapasów	97.064,48	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	1 528,89
- aktualizacja wartości aportu	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	3,58	3 466,24
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	1 000,00
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty postępowania spornego	-	-
- koszty likwidacji zapasów	-	-
- inne	3,58	2 466,24
Pozostałe koszty operacyjne, razem	97.719,80	6 987,05

Nota 30. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	-	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	38.160,00	-
Przychody finansowe, razem	38.160,00	-

Nota 31. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Odsetki, w tym:	11.546,74	19 687,44
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	6.280,96	19 687,44
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	5.265,78	-
- odsetki pozostałe	-	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeznaczanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	424,54	14 715,90
- różnice kursowe	424,54	847,40
- utworzone rezerwy	-	13 868,50
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	11.971,28	34 403,34

Nota 32. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

Nota 33. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zyski nadzwyczajne (w złotych)	-	-
Zyski nadzwyczajne, razem	-	-
	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Straty nadzwyczajne (w złotych)	-	-
Straty nadzwyczajne, razem	-	-

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

Nota 34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	3	3
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	3	3

Nota 35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres	za okres
	od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zarząd Spółki	41.774,20	120 000,00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	30 000,00	30 000,00
Wynagrodzenia, razem	71.774,20	150 000,00

Nota 36. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka zatrudniała 3 pracowników na umowę o pracę.

W 2016 nastąpiły zmiany w składzie organów Spółki,
Zarząd Spółki działał w składzie:

- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku Prezes Zarządu – Mirosław Januszewski
- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 10 marca 2016 roku Wiceprezes Zarządu - Stefan Karmaza
- w okresie od 1 lipca 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku Prezes Zarządu – Rafał Czernicki,
- w okresie od 11 lutego 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku Członek Zarządu- Rafał Czernicki
- w okresie od 11 lutego 2016 roku do 31 lipca 2016 roku Członek Zarządu - Dawid Waldemar Borowiak,
- Członek Zarządu - Piotr Olszewski

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Spółki był jednoosobowy i działał w składzie:

Prezes Zarządu - Rafał Czernicki.

Rada Nadzorcza EC2 S.A. działa w składzie: -w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 maja 2016 roku: Tadeusz Karmaza -Przewodniczący Rady Nadzorczej, Andrzej Lech Ptasznik - Sekretarz Rady Nadzorczej, Krystyna Stanek - Członek Rady Nadzorczej, Jarosław Pietrzak - Członek Rady Nadzorczej, Bożenna Majewska - Członek Rady Nadzorczej;

-w okresie od 1 czerwca 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku: Tadeusz Karmaza -Przewodniczący Rady Nadzorczej, Andrzej Lech Ptasznik - Sekretarz Rady Nadzorczej, Krystyna Stanek - Członek Rady Nadzorczej, Bożenna Majewska - Członek Rady Nadzorczej Rafał Jędrzejak- Członek Rady Nadzorczej.

Nota 37. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2015 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Nota 38. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 39. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Na dzień sporządzenia sprawozdania tj. 31.12.2016 spółka nie posiada jednostek powiązanych, a dzień 31.12.2015 spółka stanowiła jednostkę dominującą dla grupy kapitałowej, w skład której wchodziły jednostki zależne, w których jednostka dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym tj. spółki PRISM CONSULTING Sp. z o. o. i PROSUM DEVELOPMENT Sp. z o. o. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2015 żadna ze spółek nie podjęła działalności, dlatego spółka EC2 S.A. odstąpiła od objęcia ww. jednostek konsolidacją za rok 2015 r. na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych jednostek zależnych dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Nota 40. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Na dzień 31.12.2016 spółka nie ma udziałów w innych podmiotach.

Na dzień 31.12.2015 Spółka posiadała udziały w 2 spółkach kapitałowych, między innymi: 100 udziałów o łącznej wartości 5.000,00 PLN co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki PRISM CONSULTING Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, oraz 100 udziałów o łącznej wartości 5.000,00 PLN co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki PROSUM DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Nota 41. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2016 spółka nie ma udziałów w innych podmiotach.

Nota 42. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

Nota 43. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
EUR	4,4240	4,2615

Nota 44. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka EC 2 SA w 2015 jest dopuszczenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, prowadzonym przez GWP, pod nazwą NewConnect, rodzaj rynku ASO GPW. Liczba notowanych akcji 2 680 000 o wartości nominalnej 0,10 zł. Data pierwszego notowania to 07.07.2015 roku.

Nota 45. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W Spółce nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 46. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI,

Bieżąca sytuacja na rynku IT (duża konkurencja cenowa i ograniczenia budżetowe klientów), w szczególności w obszarze projektów realizowanych z dofinansowaniem w ramach funduszy unijnych przez organy administracji publicznej, miała wpływ na znaczne ograniczenie pozyskiwanych zamówień, a tym samym osiągnięcie znacznie mniejszych niż zakładano przychodów ze sprzedaży, co przy znacznych kosztach stałych doprowadziło do osiągnięcia straty w roku 2016.

INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2016	31.12.2015
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.000,00	6.500,00
b) inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00
d) pozostałe usługi	0,00	0,00

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie - gotówka	49.362,42	9.573,12
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13.275,89	489.771,01
Razem środki pieniężne	62.638,31	499.344,13

Warszawa, dnia 30 maja 2017 r.

DORADCA PODATKOWY

Sporządziła: Halina Perkowska

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

ZARZĄD

Prezes Zarządu

Rafał Czernicki

EC2 SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Bonifraterska 17

00-203 Warszawa

NIP: 521-341-09-54

Bilans na dzień 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa PLN

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	392 129,19	675 476,71	A	Kapitał (fundusz) własny	888 004,52	1 841 336,78
I	Wartości niematerialne i prawne	192 504,10	265 805,07	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	268 000,00	268 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	881 241,17	551 219,03
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	192 504,10	265 805,07	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	111 075,95	389 602,62	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	111 075,95	389 602,62		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	152 315,67	129 295,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	25 337,80	52 080,97	VI	Zysk (strata) netto	-413 552,32	892 822,14
d)	środki transportu	85 738,15	337 521,65	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207 729,10	663 711,68
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	70 751,49	70 509,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 753,00	19 041,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54 129,99	37 599,50
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	10 000,00		- długoterminowa	1 485,43	1 485,43
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowa	52 644,56	36 114,07
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	13 868,50	13 868,50
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	10 000,00		- długoterminowa	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	10 000,00		- krótkoterminowa	13 868,50	13 868,50
	- udziały lub akcje	0,00	10 000,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	10 785,35	38 670,19
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	10 785,35	38 670,19
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	10 785,35	38 670,19
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 549,14	10 069,02				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 549,14	10 069,02				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

DORADCA PODATKOWY

 mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

 Prezes Zarządu
Rafał Czernicki

B	Aktywa obrotowe	703 604,43	1 829 571,75				
I	Zapasy	0,00	97 064,48				
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	114 887,94	544 172,31
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	86 368,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	10 696,48		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	571 811,57	1 142 664,78	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	114 887,94	544 172,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	74 169,33	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	25 884,84	113 670,59
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 014,04	105 923,97
3	Należności od pozostałych jednostek	571 811,57	1 142 664,78		- do 12 miesięcy	8 014,04	105 923,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	398 397,95	984 348,54		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	398 397,95	984 348,54	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	137 112,82	5 706,54	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 440,96	324 577,75
c)	inne	36 300,80	152 609,70	h)	z tytułu wynagrodzeń	378,77	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 638,31	499 344,13	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 638,31	499 344,13	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 304,32	10 360,18
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 304,32	10 360,18
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowe	11 304,32	10 360,18
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 638,31	499 344,13				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 638,31	499 344,13				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 154,55	90 498,36				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	1 095 733,62	2 505 048,46		PASYWA RAZEM	1 095 733,62	2 505 048,46

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

Prezes Zarządu
Rafał Czernicki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie		Kwota w zł na:	
		31.12.2016	31.12.2015
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 841 336,78	944 870,84
	- korekty błędów podstawowych	23 020,06	3 643,80
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 864 356,84	948 514,64
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	268 000,00	268 000,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:		
	- ustanowienia nowych udziałów		
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego - z tytułu:		
	- umorzenia udziałów		
1.3.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	268 000,00	268 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:		
2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:		
2.3.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały własne na początek okresu		
3.1.	Zwiększenie		
3.2.	Zmniejszenie		
3.3.	Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	551 219,03	548 708,32
4.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu		
	- z podziału zysku	330 022,14	2 510,71
	- konwersji pożyczek		
4.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu		
	- przeniesienia na fundusz rezerwowy		
4.3.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	881 241,17	551 219,03
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu		
5.2.	Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu		
	- zbycia środków trwałych (przeniesiono na kapitał rezerwowy)		
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:		
	- przeniesienia z kapitału zapasowego		
	- podziału zysku		
	- przeniesienia kapitału z aktualizacji		
	- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej (aggio)		
	- z innych tytułów		
6.2.	Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych, w tym z tytułu:		
	- sfinansowania straty		
	- przeznaczenia na dodatkową dywidendę		
	- przeznaczenia na zwiększenie ilości / wartości udziałów w kap. podstaw.		
	- z innych tytułów		
6.3.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 022 117,75	128 162,52
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 022 117,75	128 162,52
	- korekty błędów podstawowych	23 020,06	3 643,80
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 045 137,81	131 806,32
7.2.	Zmniejszenia zysku z lat ubiegłych w roku obrotowym - z tytułu:	892 822,14	2 510,71
	a) przeniesienia na kapitał rezerwowy		
	b) przeniesienia na kapitał zapasowy	330 022,14	2 510,71
	c) wypłaconej dywidendy	562 800,00	
	d) przeznaczenia na ZFŚS		
	e) przeznaczenia na darowizny		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	152 315,67	129 295,61
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- korekty błędów podstawowych		
	- strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.5.	Zwiększenie straty z lat ub. w roku obrot.		
7.6.	Zmniejszenie straty z lat ub. w roku obrot.		
7.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.8.	Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo	152 315,67	129 295,61
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-413 552,32	892 822,14
	a) zysk netto		892 822,14
	b) strata netto	-413 552,32	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	888 004,52	1 841 336,78
IIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
IIa.	Kapitał własny na koniec okresu	888 004,52	1 841 336,78

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

Prezes Zarządu
Rafał Czernicki

EC2 SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Bonifraterska 17

00-203 Warszawa

NIP: 521-341-09-54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok na	
		31.12.2016	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 429 311,84	5 036 214,09
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 429 311,84	4 953 115,73
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	83 098,36
B	Koszty działalności operacyjnej	2 866 138,65	3 906 283,87
I	Amortyzacja	229 175,90	187 660,55
II	Zużycie materiałów i energii	74 915,22	102 797,90
III	Usługi obce	2 263 400,40	3 098 662,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 545,83	10 347,86
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	214 314,35	329 088,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 109,86	37 092,77
	- emerytalne		0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 677,09	57 858,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	82 775,19
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-436 826,81	1 129 930,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	37,45	16 870,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	37,45	16 870,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	97 719,80	6 987,05
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	651,74	1 991,92
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	97 064,48	1 528,89
III	Inne koszty operacyjne	3,58	3 466,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-534 509,16	1 139 813,44
G	Przychody finansowe	38 160,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38 160,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	38 160,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	11 971,28	34 403,34
I	Odsetki, w tym:	11 546,74	19 687,44
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	424,54	14 715,90
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej F + G - H)	-508 320,44	1 105 410,10
J	Podatek dochodowy	-94 768,12	212 587,96
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-413 552,32	892 822,14

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160Prezes Zarządu
Rafał Czernicki

EC2 SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Bonifraterska 17
00-203 Warszawa
NIP: 521-341-09-54

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2016	01.01.2015
I.	Zysk (strata) netto	-413 552,32	892 822,14
II.	Korekty razem	422 068,90	38 776,32
1.	Amortyzacja	229 175,90	187 660,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-175,91	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 546,74	19 687,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-37 508,26	1 991,92
5.	Zmiana stanu rezerw	242,49	4 854,20
6.	Zmiana stanu zapasów	97 064,48	-3 953,65
7.	Zmiana stanu należności	570 853,21	460 614,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-415 667,95	-551 940,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-56 192,17	-77 059,18
10.	Inne korekty	22 730,37	-3 078,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 516,58	931 598,46
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	248 160,00	3 008,13
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 000,00	3 008,13
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	128 160,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	128 160,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	80 000,00	406 182,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		396 182,85
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	80 000,00	10 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	80 000,00	10 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	168 160,00	-403 174,72
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	74 169,33	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	74 169,33	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	687 551,73	38 604,58
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	562 800,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	119 470,92	38 604,58
8.	Odsetki	5 280,81	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-613 382,40	-38 604,58
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-436 705,82	489 819,16
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-436 705,82	489 819,16
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	499 344,13	9 524,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	62 638,31	499 344,13
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

Prezes Zarządu

Rafał Czernicki