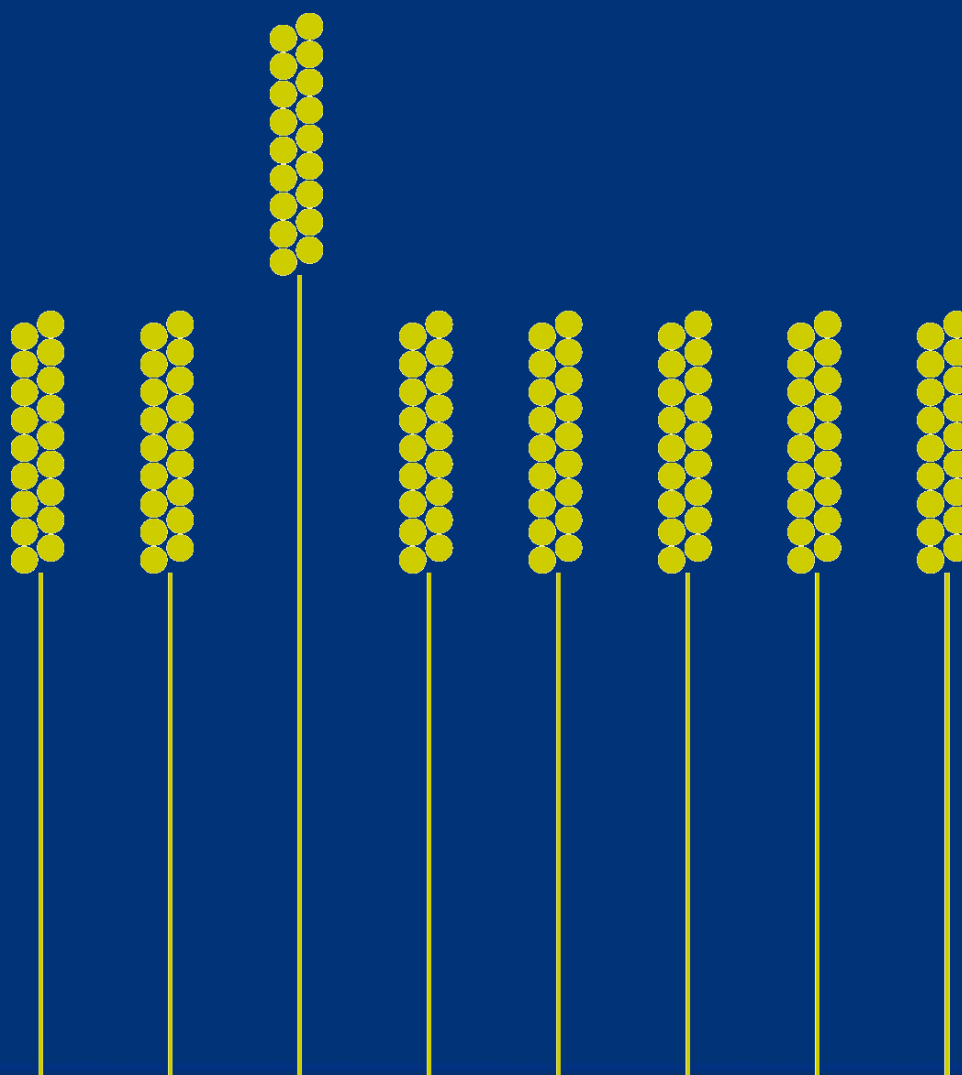


**Skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej UHY ECA S.A.  
za III kwartał 2019 roku**

**Kraków, 14.11.2019 r.**



## SPIS TREŚCI

---

1.	Wprowadzenie .....	3
2.	Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej UHY ECA, w tym opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	3
3.	Struktura akcjonariatu i organy Emitenta, w tym informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	6
4.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	8
5.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	9
5.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
5.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	12
5.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	14
5.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	15
5.5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	16
5.6.	Wybrane informacje dodatkowe .....	18
6.	Wybrane jednostkowe dane finansowe	25
7.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	26
7.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	26
7.2.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Emitenta.....	27
7.3.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	29
7.4.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Emitenta.....	30
7.5.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Emitenta.....	31
8.	Komentarz Zarządu, zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki, w odniesieniu do Emitenta i Grupy. ....	32
9.	Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. ....	33
10.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy. ....	33
11.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej) – odniesienie .....	34
12.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	34
13.	Oświadczenie Zarządu .....	35

## 1. Wprowadzenie

Zarząd UHY ECA S.A. przedkłada raport z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w III kwartale 2019 roku. Zawarte w niniejszym raporcie wyniki finansowe Emitent prezentuje w MSR i obejmują one Grupę Kapitałową UHY ECA, w której Emitent jest jednostką dominującą.

## 2. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej UHY ECA, w tym opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

**UHY ECA S.A.** jest spółką akcyjną. W okresie objętym raportem kwartalnym siedziba UHY ECA S.A. mieściła się w Krakowie przy ul. Moniuszki 50, 31 - 523 Kraków. Jednocześnie, w przedmiotowym okresie UHY ECA S.A. złożyła do Sądu Rejestrowego wnioski o zmianę danych w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dotyczący zmiany siedziby Emitenta z miasta Kraków na miasto stołeczne Warszawę oraz zmiany adresu siedziby Emitenta z adresu dotychczasowego, tj. ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków na adres nowy, tj. ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa. Jednak do dnia publikacji niniejszego raportu UHY ECA S.A. nie otrzymała jeszcze postanowienia Sądu Rejestrowego w tej sprawie.

**Numer statystyczny w systemie REGON:** 350778346

**Numer identyfikacji podatkowej NIP:** 676 10 15 337

UHY ECA S.A. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000142734. Kapitał zakładowy UHY ECA S.A. dzieli się na 5.187.526 akcji zwykłych na okaziciela. Kwota kapitału wpłaconego wynosi 2.593.763,00 zł. W okresie objętym raportem kwartalnym UHY ECA S.A. miała siedzibę w Krakowie, a biura w Zabrze, Warszawie, Poznaniu, Wrocławiu.

### **Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym:**

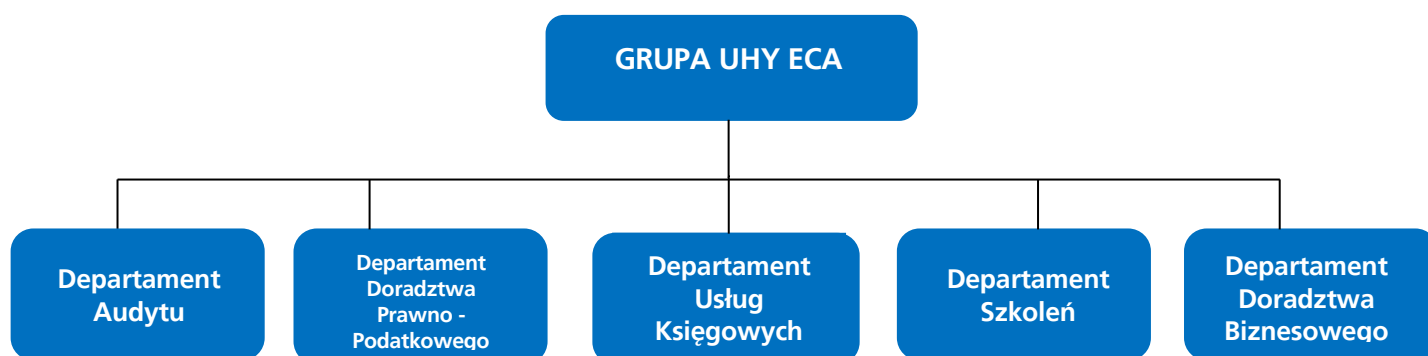
Na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym Emitent posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

- 1) **UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.** z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000418856. Jako komandytariusz Emitent odpowiada do wysokości sumy komandytowej, tj. 782.478 zł. Udział UHY ECA S.A. jako wspólnika w majątku Spółki wynosi 97% i w takim samym stosunku uczestniczy on w zyskach i stratach Spółki.
- 2) **UHY ECA TAX & LAW Trawiński Spółka Komandytowa** z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000419783. Jako komandytariusz Emitent odpowiada do wysokości sumy komandytowej, tj. 28.322 zł. Udział UHY ECA S.A. jako wspólnika w majątku Spółki wynosi 99% i w takim samym stosunku uczestniczy on w zyskach i stratach Spółki.

- 3) **UHY ECA Outsourcing Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000423285, w której UHY ECA S.A. posiada 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej po 360 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt złotych) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 36.000,00 zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy złotych), co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.
- 4) **UHY ECA Szkolenia Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000395199, w której UHY ECA S.A. posiada 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej po 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

Emitent posiada także udziały w Auxilium - Archeo Kancelaria Archiwizacyjna Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Zgodnie z regułami MSSF 10 i 11, spółka ta nie wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, nie jest jednostką zależną tworzącą sieć.

## Struktura działania Grupy UHY ECA

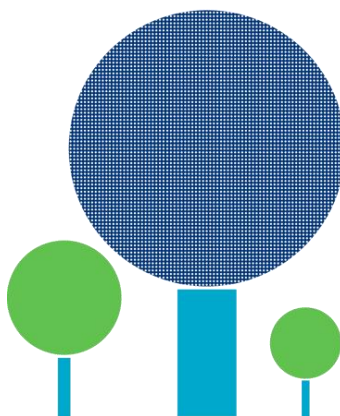


### Grupa UHY ECA - profil działalności

Grupa Kapitałowa UHY ECA świadczy usługi w zakresie audytu, podatków, księgowości, szkoleń oraz doradztwa biznesowego. Grupa Kapitałowa UHY ECA przeprowadziła badania audytorskie szeregu podmiotów, jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, czy towarzystw funduszy inwestycyjnych. Nasi eksperci doradztwa podatkowego z sukcesem reprezentują interesy klientów, w tym również przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Posiadamy kompetencje w zakresie niemieckiego prawa bilansowego (HGB). Zapewniliśmy obsługę wielu transakcji kapitałowych i debiutów giełdowych. UHY ECA S.A. jest Firmą Partnerską Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Wysokie kompetencje Grupy UHY ECA potwierdzają pozycje w pierwszej dziesiątce najbardziej prestiżowych rankingów firm audytorskich i doradztwa podatkowego. Relacje z Klientami opieramy na zaufaniu, budując trwałe stosunki jako profesjonalny partner w biznesie. Naszych specjalistów wyróżniają doskonałe kompetencje i wieloletnie doświadczenie praktyczne. Współpracowaliśmy z największymi polskimi i międzynarodowymi firmami, funduszami i inwestorami. Grupa UHY ECA cieszy się uznaniem Klientów, a także mediów, którym zapewniamy opinie eksperckie. Udowodniliśmy, że potrafimy obsłużyć podmioty oraz grupy kapitałowe należące do największych tego typu struktur w Polsce. Z Klientami dzielimy się dostrzeżonymi możliwościami optymalizacji ich biznesu, proponując kompleksowe rozwiązania w zakresie:

- audytu,
- podatków,
- outsourcingu księgowego,
- szkoleń,
- doradztwa biznesowego.

Eksperti UHY ECA S.A. wspomagają klientów w rozwiązywaniu problemów z zakresu outsourcingu finansowego. Emitent stara się wykorzystywać najlepsze ze zdobytych doświadczeń, łącząc wysoki standard usług i profesjonalizm z niezależnością. Stosunki spółki z Klientami opierają się zawsze na partnerstwie i wzajemnym zaufaniu. Model działalności UHY ECA S.A. oparty jest na zdywersyfikowanych grupach docelowych. Dużym atutem Grupy UHY ECA jest elastyczność polegająca na całkowitym dopasowaniu oferty do potrzeb klienta oraz kompleksowości oferowanych usług. Grupa dysponuje zespołem specjalistów o różnych profilach biznesowych – wśród nich znajdują się między innymi biegli rewidenci, doradcy podatkowi, specjaliści z uprawnieniami do usługowego prowadzenia ksiąg handlowych, prawnicy oraz ekonomiści.



### 3. Struktura akcjonariatu i organy Emitenta, w tym informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Na dzień przekazania niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.593.763,00 zł i składa się z 5.187.526 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda. W jego skład wchodzi akcje następujących serii:

- I. Liczba akcji na okaziciela serii A: w łącznej ilości 106.000 sztuk,
- II. Liczba akcji na okaziciela serii B: w łącznej ilości 267.120 sztuk,
- III. Liczba akcji na okaziciela serii C: w łącznej ilości 500.320 sztuk,
- IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: w łącznej ilości 299.360 sztuk,
- V. Liczba akcji na okaziciela serii E: w łącznej ilości 1.183.726 sztuk,
- VI. Liczba akcji na okaziciela serii F1: w łącznej ilości 1.415.500 sztuk,
- VII. Liczba akcji na okaziciela serii F2: w łącznej ilości 1.415.500 sztuk.

## **AKCJONARIAT**

Według najlepszej wiedzy Emitenta, z uwzględnieniem zawiadomień akcjonariuszy i stanu akcjonariatu na ostatnim Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stan akcjonariatu na dzień przekazania raportu jest następujący:

<b>AKCJONARIUSZ</b>	<b>Ilość akcji</b>	<b>Udział % w kapitale zakładowym</b>	<b>Ilość głosów</b>
<b>RS Holding Sp. z o.o.</b>	1.857.550	35,81%	1.857.550
<b>ABS Investment S.A</b>	837.000	16,13%	837.000
<b>Woźniak Piotr</b>	594.265	11,46%	594.265
<b>Kołosowski Michał</b>	283.240	5,46%	283.240
<b>Pozostali</b>	1.615.471	31,14%	1.615.471

## **Rada Nadzorcza UHY ECA S.A.**

### **Skład Rady Nadzorczej w okresie objętym raportem:**

Agnieszka Rembiesa - Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Jarosław Lenartowski - Członek Rady Nadzorczej,  
Dagna Szostak - Biel - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,  
Sławomir Jarosz - Członek Rady Nadzorczej,  
Marcin Kapera - Członek Rady Nadzorczej,

Dnia 26 czerwca 2019r. Rada Nadzorcza UHY ECA S.A. podjęła uchwałę o wyborze Zarządu nowej kadencji.

## **Zarząd UHY ECA S.A.**

### **Skład Zarządu w okresie objętym raportem:**

dr Roman Seredyński - Prezes Zarządu,  
Piotr Woźniak - Członek Zarządu.

Do dnia publikacji niniejszego raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

#### 4. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Poniższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu NBP na kolejne dni bilansowe, tj.:  
na 30.09.2018: 4,2714  
na 30.09.2019: 4,3866
- pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów według średnich arytmetycznych kursów ogłoszonych przez NBP na ostatnie dni miesiący w okresie, tj.:

III kwartał 2018: 4,2815

III kwartał 2019: 4,3539

III kwartał narastająco 2018: 4,2535

III kwartał narastająco 2019: 4,3100

L.p.	SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
		III kwartał 2019 01.07.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2018 01.07.2018 - 30.09.2018	III kwartał 2019 01.07.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2018 01.07.2018 - 30.09.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży	3.585.538,25	2.958.428,96	823.529,64	690.974,17
2	Amortyzacja	103.006,54	94.048,19	23.658,63	21.966,01
3	Zysk/strata na sprzedaży	37.343,59	-64.324,17	8.577,11	-15.023,63
4	Zysk/strata na działalności operacyjnej	39.232,95	-61.986,99	9.011,06	-14.477,75
5	Zysk/strata brutto	37.856,91	-66.778,32	8.695,01	-15.596,82
6	Zysk/strata netto	-82.421,00	-66.680,82	-19.250,35	-15.574,05

Źródło: Spółka

L.p.	SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
		Narastająco 01.01.2019 - 30.09.2019	Narastająco 01.01.2018 - 30.09.2018	Narastająco 01.01.2019 - 30.09.2019	Narastająco 01.01.2018 - 30.09.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży	11.566.416,54	9.226.637,80	2.683.637,16	2.169.198,54
2	Amortyzacja	239.804,63	240.365,80	55.639,41	56.510,42
3	Zysk/strata na sprzedaży	1.018.822,32	820.308,58	236.386,91	192.855,97
4	Zysk/strata na działalności operacyjnej	1.068.250,58	827.770,75	247.855,24	194.610,34
5	Zysk/strata brutto	1.058.420,69	832.563,80	245.574,51	195.737,19
6	Zysk/strata netto	883.036,24	661.541,18	204.881,85	155.529,48

Źródło: Spółka



L.p.	SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
		30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
1	Kapitał własny	11.906.842,87	11.656.982,36	2.714.367,13	2.729.077,67
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	2.263.517,34	1.559.663,97	516.007,24	365.141,16
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.121.150,77	2.235.293,92	483.552,36	523.316,46
5	Zobowiązania długoterminowe	360.628,76	368.987,72	82.211,45	86.385,66
6	Zobowiązania krótkoterminowe	3.034.474,54	3.166.067,43	691.760,03	741.224,76

*Źródło: Spółka*

## 5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. W szczególności niniejszy raport sporządzono w oparciu o MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe. W kwestiach nie uregulowanych przez MSSF zastosowano wymogi ustawy o rachunkowości.

### 5.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego**

##### Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena odbywa się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem poniższych wytycznych.

Komputery umarżane są przez okres 3 lat.

Inne urządzenia techniczne umarżane są przez okres 5 lat.

Samochody osobowe oraz ciężarowe (zarówno będące własnością spółki, jak i użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego zgodnie z UOR) umarżane są przez okres 4 lat.

Wartość rezydualna środków trwałych przyjmowana jest jako zero. Jedynie w przypadku środków transportu ustalane jest w wartości rynkowej 4-letniego składnika majątkowego. Wartość nie podlega amortyzacji i jest ujmowana jako koszt w chwili zbycia składnika. Wartość rynkowa jest ustalana przez kierownika jednostki na podstawie przeciętnych cen pojawiających się wśród ogłoszeń internetowych.

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł, jeśli zostaną uznane za nieistotne, mogą być umarżane jednorazowo.

### Wartości niematerialne i wartość firmy

Wycena odbywa się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o łączne odpisy amortyzacyjne. Wartość firmy nie podlega amortyzacji i zgodnie z MSR 36 i jest corocznie poddawana testowi na utratę wartości.

Wartość początkowa ustalona jest zgodnie z MSSF 3.

### Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 jest uzależniona od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych. Zgodnie ze standardem aktywa finansowe klasyfikowane są wyłącznie do trzech grup:

- aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

### Należności

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Natomiast na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są wg następujących zasad:

- Należności przeterminowane powyżej 360 dni obejmowane są odpisem w pełnej wysokości
- W pozostałych przypadkach obowiązuje indywidualna ocena dokonana przez kierownika jednostki

W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może odstąpić od tworzenia odpisów aktualizujących należności. Do takich przypadków należy zaliczyć między innymi zapłatę po dniu bilansowym, a przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego.

### Kontrakty długoterminowe

W celu rzetelnego ustalenia wyniku finansowego jednostek należy dokonać ustalenia przychodu na dzień bilansowy z wykonania niezakończonych usług, a których koszty zostały poniesione do dnia bilansowego. Do tego typu niezakończonych usług należy zaliczyć m.in.:

- Badanie sprawozdań finansowych
- Przeglądy sprawozdań finansowych
- Audyty podatkowe
- Doradztwo związane z przekształcaniem sprawozdań finansowych na zgodne z wytycznymi MSR/MSSF.

Na każdy dzień bilansowy kierownik projektu (zazwyczaj biegły rewident lub doradca podatkowy) jest zobowiązany do ustalenia stopnia zaawansowania danego projektu. Stopień zaawansowania usługi mierzy się zgodnie MSR 18 paragraf 20.

Za przekazanie danych odpowiedzialne są osoby prowadzące budżety takich projektów dla celów rachunkowości zarządczej. Wycena przychodów z tytułu niezakończonych usług powinna być dokonywana każdorazowo na dzień bilansowy w zbiorczych kwotach wynikających z zestawień przygotowanych przez kierowników projektów. Zrealizowane przychody prezentowane są w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

#### Rezerwy

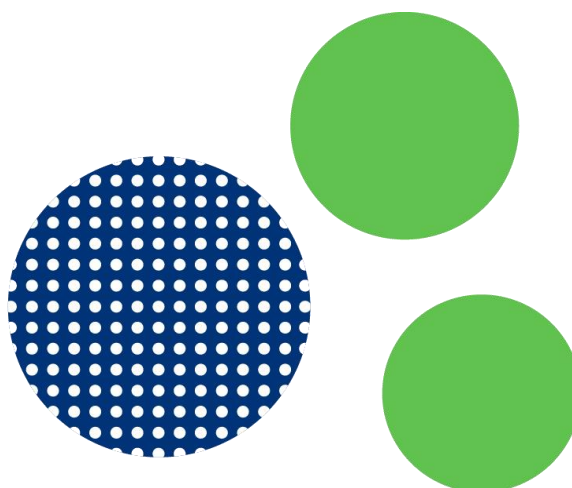
Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownika lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwot utworzonych rezerw. W przypadku gdy skutek zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy dotycząca przyszłych szacowanych zobowiązań powinna odzwierciedlać ich wartość bieżącą na dzień tworzenia lub weryfikacji rezerwy, przy zastosowaniu odpowiedniej stopy dyskontowej. W tym przypadku stosowana jest stopa wynikająca z obligacji skarbowych o okresie najbardziej zbliżonym do przewidywanego okresu realizacji zobowiązania.

#### Zasady ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza odrębne sprawozdanie z dochodów dla składników wyniku finansowego w wariacie porównawczym/kalkulacyjnym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki.

W przypadku niezakończonych usług należy wycenić przychody proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, pod warunkiem że stopień ten można wiarygodnie ustalić (metoda procentowego zaawansowania). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów nie wyższych od kosztów, które jednostka spodziewa się odzyskać (metoda zysku zerowego). Do ujmowania przychodów i kosztów związanych z usługami stosowany jest MSR 18.



## 5.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	5.6.7	<b>11.566.416,54</b>	<b>9.226.637,80</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>10.547.594,22</b>	<b>8.406.329,22</b>
Amortyzacja		239.804,63	240.365,80
Zużycie materiałów i energii		434.283,22	163.809,90
Usługi obce		1.632.827,77	2.351.083,09
Podatki i opłaty		116.521,82	121.089,53
Wynagrodzenia i Świadczenia na rzecz pracowników		7.174.353,08	4.904.221,76
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
Pozostałe koszty		949.803,70	625.759,14
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>1.018.822,32</b>	<b>820.308,58</b>
Pozostałe przychody operacyjne		72.906,81	8.317,47
Pozostałe koszty operacyjne		23.478,55	855,30
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>1.068.250,58</b>	<b>827.770,75</b>
Przychody finansowe		22.178,56	23.233,20
Koszty finansowe		32.008,45	18.440,15
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>1.058.420,69</b>	<b>832.563,80</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>175.384,45</b>	<b>171.022,62</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>883.036,24</b>	<b>661.541,18</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>		<b>883.036,24</b>	<b>661.541,18</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zabezpieczenia przepływów pieniężnych		0,00	0,00
<b>Podatek od innych całkowitych dochodów</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>		<b>883.036,24</b>	<b>661.541,18</b>
<b>Zysk okresu:</b>		<b>883.036,24</b>	<b>661.541,18</b>
przypadający jednostce Dominującej		857.341,50	638.879,12
na udziały niekontrolujące		25.694,74	22.662,06
<b>Zysk (strata) okresu (zannualizowany)</b>		<b>883.036,24</b>	<b>661.541,18</b>
Średnia liczba akcji		5.187.526	5.187.526
<b>Zysk (strata) przypadająca na jedną akcję</b>			
-podstawowy		<b>0,17</b>	<b>0,13</b>
-rozwodniony		<b>0,17</b>	<b>0,13</b>

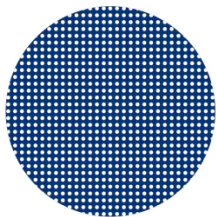
	01.07.2019	01.07.2018
Nota	30.09.2019	30.09.2018
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	5.6.7 <b>3 585 538,25</b>	<b>2.958.428,96</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 548 194,66</b>	<b>3.022.753,13</b>
Amortyzacja	103 006,54	94.048,19
Zużycie materiałów i energii	260 693,46	57.345,65
Usługi obce	509.246,13	899.594,66
Podatki i opłaty	44.821,41	44.584,92
Wynagrodzenia i Świadczenia na rzecz pracowników	2.159.112,95	1.667.230,42
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		.
Pozostałe koszty	471 314,17	259.949,29
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>37.343,59</b>	<b>-64.324,17</b>
Pozostałe przychody operacyjne	21.867,91	2.771,10
Pozostałe koszty operacyjne	19.978,55	433,92
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>39.232,95</b>	<b>-61.986,99</b>
Przychody finansowe	21.843,20	3.823,18
Koszty finansowe	23.219,24	8.614,51
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>37.856,91</b>	<b>-66.778,32</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	120.277,91	-97,50
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-82.421,00</b>	<b>-66.680,82</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>-82.421,00</b>	<b>-66.680,82</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0,00	0,00
<b>Podatek od innych całkowitych dochodów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>-82.421,00</b>	<b>-66.680,82</b>
<b>Zysk okresu:</b>	<b>-82.421,00</b>	<b>-66.680,82</b>
przypadający jednostce Dominującej	-82.693,74	-65.312,43
na udziały niekontrolujące	272,74	-1.368,39
<b>Zysk (strata) okresu (zannualizowany)</b>	<b>-82.421,00</b>	<b>-66.680,82</b>
Średnia liczba akcji	5.187.526	5.187.526
<b>Zysk (strata) przypadająca na jedną akcję</b>		
-podstawowy	<b>-0,02</b>	<b>-0,01</b>
-rozwodniony	<b>-0,02</b>	<b>-0,01</b>

### 5.3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>Stan.na 30.09.2019</b>	<b>Stan.na 30.09.2018</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>9.869.268,70</b>	<b>10.056.554,39</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		900.292,40	953.155,18
Wartość firmy	5.6.2	8.551.081,69	8.551.081,69
Pozostałe wartości niematerialne		4.660,50	8.236,50
Aktywa finansowe		27.000,00	27.000,00
Pożyczki		0,00	201.740,56
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		386.234,11	315.340,46
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>5.432.677,47</b>	<b>5.135.483,12</b>
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5.6.3	2.263.517,34	1.556.795,97
Należności z tytułu podatku dochodowego	5.6.3	0,00	2.868,00
Aktywa finansowe		77.755,97	156.414,92
Pożyczki		254.340,98	111.634,63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2.121.150,77	2.235.293,92
Rozliczenia międzyokresowe		715.912,41	1.072.475,68
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>15.301.946,17</b>	<b>15.192.037,51</b>
		<b>10 036 479,56</b>	
<b>Kapitał własny przypadający jednostce dominującej</b>		<b>11.885.370,36</b>	<b>11.634.320,30</b>
Kapitał podstawowy		2.593.763,00	2.593.763,00
Akcje własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
Pozostałe kapitały		8.806.868,10	8.806.868,10
Zyski zatrzymane		484.739,26	233.689,20
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>21.472,51</b>	<b>22.662,06</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY RAZEM</b>		<b>11.906.842,87</b>	<b>11.656.982,36</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>360.628,76</b>	<b>368.987,72</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		161.702,11	223.589,99
Zobowiązania z tytułu leasingu		198.926,65	145.397,73
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>3.034.474,54</b>	<b>3.166.067,43</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	5.6.5	1.419.281,45	1.381.683,76
Zaliczki otrzymane	5.6.5	464.589,27	404.739,27
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			49.500,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	5.6.5	131.699,32	224.648,16
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe			6.092,94
Rezerwy krótkoterminowe	5.6.4	1.018.904,50	1.099.403,30
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>3.395.103,30</b>	<b>3.535.055,15</b>
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY WŁASNE</b>		<b>15.301.946,17</b>	<b>15.192.037,51</b>

5.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Nota	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
Zysk (strata) brutto		<b>1.058.420,69</b>	<b>832.563,80</b>
Podatek dochodowy zapłacony		-94.108,00	-64.259,00
Pozostałe korekty	5.6.6	-271.272,67	397.675,89
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>693.040,02</b>	<b>1.165.980,69</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>46.188,23</b>	<b>24.102,27</b>
Zbycie wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowych aktywów trwałych		36.260,17	0,00
Z aktywów finansowych, w tym :		9.928,06	24.102,27
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		9.928,06	24.102,27
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- odsetki		9.928,06	24.102,27
- spłata pożyczki		0,00	0,00
<b>Wydatki</b>		<b>187.006,92</b>	<b>210.760,90</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		<b>187.006,92</b>	<b>210.760,90</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)</b>		<b>-140 818,69</b>	<b>-186.658,63</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>49.724,64</b>	<b>36.624,81</b>
Kredyty i pożyczki		49.724,64	36.624,81
<b>Wydatki</b>		<b>294.854,00</b>	<b>487.074,15</b>
Dywidendy i inne spłaty na rzecz właścicieli		155.625,78	311.251,56
Spłaty kredytów i pożyczek		.	.
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		134.616,77	164.474,71
Odsetki		4.611,45	11.347,88
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)</b>		<b>-245.129,36</b>	<b>-450.449,34</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>		<b>307.091,97</b>	<b>528.872,72</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>		<b>307.091,97</b>	<b>528.872,72</b>
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>1.814.058,80</b>	<b>1.706.421,20</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym</b>		<b>2.121.150,77</b>	<b>2.235.293,92</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

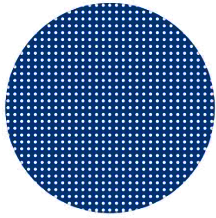


5.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2019 r. – 30.09.2019 r.**

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto	Udziały niedające kontroli	Razem Kapitał własny
<b>Saldo na dzień 01.01.2019</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.806.868,11</b>	<b>-402.631,98</b>	<b>125.737,09</b>	<b>4.359,06</b>	<b>11.128.095,28</b>
Wyłączenie kapitałów mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek okresu skorygowany	2.593.763,00	0,00	8.806.868,11	-402.631,98	125.737,09	4.359,06	11.128.095,28
Nierozliczony zysk roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	-151.290,79	-125.737,09	-4.359,06	-281.386,94
Zysk okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	883.036,24	21.472,51	904.508,75
Przeznaczenie na dywidendę - Emitent	0,00	0,00	0,00	155.625,78	0,00	0,00	155.625,78
Utrata kontroli nad jednostką zależną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo na dzień 30.09.2019</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.806.868,11</b>	<b>-398.296,99</b>	<b>883.036,24</b>	<b>21.472,52</b>	<b>11.906.842,87</b>





**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r.**

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto	Udziały niedające kontroli	Razem Kapitał własny
<b>Saldo na dzień 01.01.2018</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.806.868,11</b>	<b>-111.033,69</b>	<b>107.311,91</b>	<b>1.416,32</b>	<b>11.398.325,65</b>
Wyłączenie kapitałów mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek okresu skorygowany	2.593.763,00	0,00	8.806.868,11	-111.033,69	107.311,91	1.416,32	11.398.325,65
Nierozliczony zysk roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	-291.598,29	-107.311,94	-1.416,32	-400.326,52
Zysk okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	636.321,18	22.662,06	658.983,24
Utrata kontroli nad jednostką zależną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo na dzień 30.09.2018</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.806.868,11</b>	<b>-402.038,02</b>	<b>636.321,18</b>	<b>22.662,06</b>	<b>11.656.982,36</b>

## 5.6. Wybrane informacje dodatkowe

### 5.6.1. Sezonowość przychodów

O wynikach Grupy w znacznym stopniu decyduje sezonowość. Główny udział w przychodach Emitenta mają usługi audytorskie, a Grupa największe przychody generuje w pierwszym i drugim kwartale roku obrotowego, z uwagi na realizowanie w tym okresie usługi i czas zlecenia przez klientów badań sprawozdań finansowych.

### 5.6.2. Wartość firmy

W ramach konsolidacji danych finansowych powstała wartość firmy wynikająca z nadwyżki ceny nabycia udziałów przejmowanych spółek, nad sumą ich aktywów netto. Jako cenę nabycia przyjęto wartość nowej emisji akcji (2.831.000 sztuk) ustaloną według kursu rynkowego akcji Auxilium S.A. na dzień rejestracji połączenia, który w dniu 29 listopada 2011 r. wynosił 3,05.

Wartość firmy = akcje nowej emisji \* kurs z dnia objęcia kontroli – Aktywa netto spółek przejmowanych

Wartość firmy = 2.831.000 \* 3,05 – 64.768,31 = 8.569.781,69

W roku 2012 zgodnie z umową połączenia jednostka dominująca zakupiła 100% udziałów w spółce UHY ECA Szkolenia Sp. o.o., za cenę PLN 7.000,00. Aktywa netto spółki przejmowanej na dzień objęcia kontroli wynosiły PLN 4.272,63. Nadwyżka ceny nabycia nad aktywami netto dały wartość firmy w kwocie PLN 2.727,37.

Na koniec 2014 roku stwierdzono konieczność utworzenia odpisu aktualizującego w wysokości 18,7 TPLN

Powstała w wyniku konsolidacji wartość firmy na koniec 2015, 2016, 2017 i 2018 roku została poddana testowi na utratę wartości zgodnie z MSR 36. Na jego podstawie nie stwierdzono konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

### Dane w TPLN

Spółka	Wartość firmy BO	Aktywa netto	Wartość odzyskiwalna	Odpis	Wartość firmy BZ
UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.	6.969,9	442,6	18.492,2	-	6.969,9
UHY ECA Podatki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.	1.135,0	-217,5	1.884,1	0,32	1.135,0
UHY ECA Outsourcing Sp. z o.o.	496,4	-50,2	3.274,7	-	496,4
UHY ECA Szkolenia Sp. z o.o.	2,7	67,8	870,6	-	2,7
<b>Różnica</b>	<b>8.604,0</b>		<b>24.521,8</b>	<b>0,32</b>	<b>8.604,0</b>

5.6.3. Należności handlowe i pozostałe na 30.09.2019

<b>Należności handlowe i pozostałe, w tym</b>	<b>2.263.517,34</b>
należności handlowe	1.650.579,21
<i>Brutto</i>	<i>2.227.863,34</i>
<i>Odpisy</i>	<i>577.284,13</i>
podatkowe, w tym:	0,00
z tytułu podatku dochodowego	0,00
pozostałe należności podatkowe, w tym VAT	0,00
<b>pozostałe należności</b>	<b>612.938,13</b>
zapłacone zaliczki	59.118,21
kaucje, wadia	50.651,47
od pracowników	134.524,00
od właścicieli	27.895,55
Pozostałe	340.748,90

**Wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług**

<b>Należności brutto</b>	<b>2.227.863,34</b>
W terminie	1.170.290,62
<b>Przeterminowane</b>	<b>1.057.572,72</b>
do 30 dni	196.960,90
od 31 do 90 dni	67.653,70
od 91 do 180 dni	73.505,38
od 181 do 365 dni	142.168,61
powyżej roku	577.284,13

5.6.4. Rezerwy krótkoterminowe

<b>Tytuł rezerwy:</b>	<b>Wartość na 30.09.2019</b>
na niewykorzystane urlopy	451.844,28
na wynagrodzenia podwykonawców	0,00
na premie i wynagrodzenia	542.654,37
pozostałe rezerwy	24.405,85
<b>Razem:</b>	<b>1.018.904,50</b>

5.6.5. Zobowiązania handlowe i pozostałe na dzień 30.09.2019

<b>Zobowiązania handlowe i pozostałe</b>	<b>2.015.570,04</b>
<b>handlowe</b>	<b>965.484,90</b>
<b>podatkowe, w tym:</b>	<b>184.132,00</b>
z tytułu podatku dochodowego	0,00
pozostałe zobowiązania podatkowe, w tym VAT	184.132,00
<b>pozostałe</b>	<b>865.953,14</b>
zaliczki otrzymane	464.589,27
wobec akcjonariuszy - dywidenda	0,00
leasingowe	330.625,97
wobec pracowników	58.737,90
kredyty i pożyczki	0,00
wobec właścicieli	0,00
kaucje	0,00
pozostałe	12.000,00

5.6.6. Nota dodatkowa rachunku przepływów pieniężnych

Specyfikacja szczegółowa pozostałych korekt działalności operacyjnej.

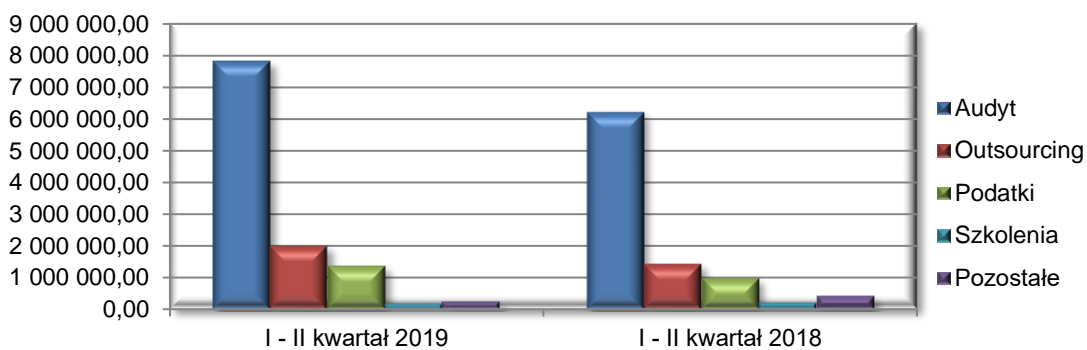
	<b>01.01.2019</b>	<b>01.01.2018</b>
	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
<b>Pozostałe korekty</b>	<b>-271.272,67</b>	<b>397.675,89</b>
Amortyzacja	239.804,63	240.365,80
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5.316,61	-12.754,39
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	6.417,95	-1.520,74
Zmiana stanu rezerw	403.460,75	505.630,65
Zmiana stanu należności	-1.148.996,49	-489.078,57
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-709.682,19	-101.716,07
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	737.341,74	337.691,05
Inne korekty	0,00	0,00
Zmiana podatku dochodowego	205.697,55	-80.941,84

### 5.6.7. Segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8 prezentujemy przychody ze sprzedaży głównych segmentów operacyjnych Grupy. Wśród głównych obszarów działania Grupy UHY ECA wyróżniamy:

- audyt – usługi związane z badaniami i przeglądami sprawozdań finansowych oraz inne usługi świadczone przez biegłych rewidentów na rzecz sektora korporacyjnego,
- outsourcing księgowy – usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz obsługa kadrowa,
- podatki – doradztwo prawno - podatkowe,
- szkolenia – usługi szkoleniowe z zakresu rachunkowości i podatków.

	Audyt	Outsourcing	Podatki	Szkolenia	Pozostałe
<b>I-III kwartał 2019</b>	7.830.167,47	1.984.278,46	1.358.572,82	165.488,53	227.909,26
<b>I-III kwartał 2018</b>	6.223.501,76	1.418.661,19	982.564,54	200.327,65	401.582,66



	I-III kwartał 2019	I-III kwartał 2018
Rentowność sprzedaży netto	8,8	8,9
Rentowność brutto	9,2	9,0
Rentowność netto	7,6	7,2

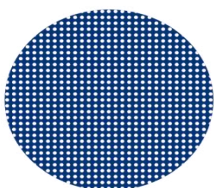


**Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 01.01.2019r. - 30.09.2019r.**

	Audyt	Outsourcing	Podatki	Szkolenia	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaż uzyskiwane od zewnętrznych klientów	7.830.167,47	1.984.278,46	1.358.572,82	165.488,53	227.909,26	11.566.416,54
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	5.617.144,21	1.332.275,46	1.279.287,02	157.337,88	71.917,52	8.457.962,09
Koszty ogólnego przypadające na segment	1.347.150,09	568.084,27	117.186,78	25.273,47	31.937,52	2.089.632,13
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	865.873,17	83.918,73	-37.900,98	-17.122,82	124.054,22	1.018.822,32
Pozostałe przychody operacyjne	70.554,30	2.352,51				72.906,81
Pozostałe koszty operacyjne	20.969,64	0,57			2.508,34	23.478,55
Wynik segmentu z działalności gospodarczej	915.457,83	86.270,67	-37.900,98	-17.122,82	121.545,88	1.068.250,58
Przychody finansowe	3.860,60	13,32	0,28	231,55	18.072,81	22.178,56
Koszty finansowe	13.278,20	688,66	25,74	19,60	17.996,25	32.008,45
Wynik finansowy brutto	906.040,23	85.595,33	-37.926,44	-16.910,87	121.622,44	1.058.420,69
Podatek dochodowy					175.384,45	175.384,45
Wynik finansowy netto						<b>883.036,24</b>

**Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 01.01.2018r. - 30.09.2018r.**

	Audyt	Outsourcing	Podatki	Szkolenia	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaż uzyskiwane od zewnętrznych klientów	6.223.501,76	1.418.661,19	982.564,54	200.327,65	401.582,66	9.226.637,80
						0,00
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3.627.752,15	1.194.355,18	812.573,34	164.521,54	211.157,26	6.010.359,47
Koszty ogólnego zarządu przypadające na segment	1.723.305,64	281.641,62	154.433,32	29.512,52	207.076,65	2.395.969,75
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	872.443,97	-57.335,61	15.557,88	6.293,59	-16.651,25	820.308,58
Pozostałe przychody operacyjne					8.317,47	8.317,47
Pozostałe koszty operacyjne					855,30	855,30
Wynik segmentu z działalności gospodarczej	872.443,97	-57.335,61	15.557,88	6.293,59	-9.189,08	827.770,75
Przychody finansowe					23.233,20	23.233,20
Koszty finansowe					18.440,15	18.440,15
Wynik finansowy brutto	872.443,97	-57.335,61	15.557,88	6.293,59	-4.396,03	832.563,80
Podatek dochodowy					171.022,62	171.022,62
Wynik finansowy netto						<b>661.541,18</b>



**Aktywa segmentów na 30.09.2019**

	<b>Audyt</b>	<b>Outsourcing</b>	<b>Podatki</b>	<b>Szkolenia</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>Razem</b>
<b>Aktywa segmentów</b>	4.405.421,00	652.170,00	245.860,00	121.867,00	684.673,76	6.109.991,76
<b>Wartość firmy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551.081,69	8.551.081,69
<b>Aktywa nieprzypisane segmentom</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	640.872,72	640.872,72
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>4.405.421,00</b>	<b>652.170,00</b>	<b>245.860,00</b>	<b>121.867,00</b>	<b>9.876.628,17</b>	<b>15.301.946,17</b>

**Aktywa segmentów na 30.09.2018**

	<b>Audyt</b>	<b>Outsourcing</b>	<b>Podatki</b>	<b>Szkolenia</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>Razem</b>
<b>Aktywa segmentów</b>	4.020.958,70	515.093,70	78.150,94	107.216,40	790.604,69	5.512.024,43
<b>Wartość firmy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551.081,69	8.551.081,69
<b>Aktywa nieprzypisane segmentom</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.931,39	1.128.931,39
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>4.020.958,70</b>	<b>515.093,70</b>	<b>78.150,94</b>	<b>107.216,40</b>	<b>10.470.617,77</b>	<b>15.192.037,51</b>



## 6. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Poniższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według kursów z punktu 4. Prezentowane dane zawierają wyłącznie jednostkowe dane finansowe Emitenta, z uwzględnieniem wypłaconych Emitentowi dywidend ze spółek zależnych.

L.p.	WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
		III kwartał 2019 01.07.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2018 01.07.2018 - 30.09.2018	III kwartał 2019 01.07.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2018 01.07.2018 - 30.09.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży	545.912,18	306.261,39	125.385,60	71.530,77
2	Amortyzacja	8.369,96	11.153,37	1.922,42	2.604,99
3	Zysk/strata na sprzedaży	102.792,08	-4.059,48	23.609,38	-948,14
4	Zysk/strata na działalności operacyjnej	102.724,74	-4.048,43	23.593,91	-945,56
5	Zysk/strata brutto	105.091,29	723,73	24.137,46	169,04
6	Zysk/strata netto	96.021,64	40.049,52	22.054,34	9.354,01

*Źródło: Spółka*

L.p.	WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
		Narastająco 01.01.2019 - 30.09.2019	Narastająco 01.01.2018 - 30.09.2018	Narastająco 01.01.2019 - 30.09.2019	Narastająco 01.01.2018 - 30.09.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży	1.202.527,58	806.365,20	279.010,16	189.577,86
2	Amortyzacja	25.473,46	28.566,85	5.910,35	6.716,12
3	Zysk/strata na sprzedaży	176.821,08	27.244,68	41.025,98	6.405,27
4	Zysk/strata na działalności operacyjnej	173.312,74	30.459,28	40.211,98	7.161,03
5	Zysk/strata brutto	469.270,10	223.994,95	108.879,93	52.661,60
6	Zysk/strata netto	509.620,89	334.510,39	118.242,12	78.643,97

*Źródło: Spółka*

L.p.	WYBRANE FINANSOWE	DANE	w zł		w EUR	
			30.09.2019r.	30.09.2018r.	30.09.2019r.	30.09.2018r.
1	Kapitał własny		11.558.953,03	11.377.055,30	2.635.059,73	2.663.542,47
2	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe		1.009.078,15	483.424,18	230.036,51	113.176,99
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		923.838,57	1.117.385,72	210.604,70	261.597,07
5	Zobowiązania długoterminowe		155.531,49	217.598,03	35.456,05	50.943,02
6	Zobowiązania krótkoterminowe		269.895,92	210.908,60	61.527,36	49.376,93

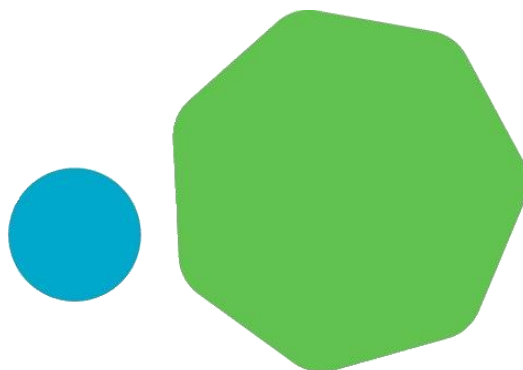
Źródło: Spółka

## 7. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

### 7.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 30.09.2019 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. W szczególności niniejszy raport sporządzono w oparciu o MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe. W kwestiach nie uregulowanych przez MSSF zastosowano wymogi ustawy o rachunkowości.

Metody wyceny są zgodne z zasadami przyjętymi do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego opisanymi w punkcie 5.1.



7.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Emitenta

	<b>01.01.2019</b> <b>30.09.2019</b>	<b>01.01.2018</b> <b>30.09.2018</b>
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>1.202.527,58</b>	<b>806.365,20</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.025.706,50</b>	<b>779.120,52</b>
Amortyzacja	25.473,46	28.566,85
Zużycie materiałów i energii	75.818,65	42.541,72
Usługi obce	614.123,47	435.079,76
Podatki i opłaty	1.878,90	8.180,56
Wynagrodzenia i Świadczenia na rzecz pracowników	190.914,44	234.382,33
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Pozostałe koszty	117.497,58	30.369,30
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>176.821,08</b>	<b>27.244,68</b>
Pozostałe przychody operacyjne	51.990,00	124.239,45
Pozostałe koszty operacyjne	55.498,34	121.024,85
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>173.312,74</b>	<b>30.459,28</b>
Przychody finansowe	313.953,61	194.104,87
Koszty finansowe	17.996,25	569,20
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>469.270,10</b>	<b>223.994,95</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-40.350,79</b>	<b>-110.515,44</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>509.620,89</b>	<b>334.510,39</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0,00	0,00
<b>Podatek od innych całkowitych dochodów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>509.620,89</b>	<b>334.510,39</b>
<b>Zysk (strata) okresu (zannualizowany)</b>	<b>509.620,89</b>	<b>334.510,39</b>
Średnia liczba akcji	5.187.526	5.187.526
<b>Zysk (strata) przypadająca na jedną akcję</b>	<b>509.620,89</b>	<b>334.510,39</b>
-podstawowy	0,08	0,06
-rozwodniony	0,08	0,06

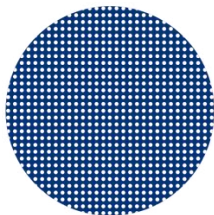
	<b>01.07.2019</b> <b>30.09.2019</b>	<b>01.07.2018</b> <b>30.09.2018</b>
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>545.912,18</b>	<b>306.261,39</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>443.120,10</b>	<b>310.320,87</b>
Amortyzacja	8.369,96	11.153,37
Zużycie materiałów i energii	59.070,05	13.432,31
Usługi obce	252.311,51	199.549,19
Podatki i opłaty	1.153,69	7.028,40
Wynagrodzenia i Świadczenia na rzecz pracowników	60.910,96	71.340,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Pozostałe koszty	61.303,93	7.817,60
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>102.792,08</b>	<b>-4.059,48</b>
Pozostałe przychody operacyjne	51.931,00	121.021,42
Pozostałe koszty operacyjne	51.998,34	121.010,37
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>102.724,74</b>	<b>-4.048,43</b>
Przychody finansowe	20.331,28	4.879,73
Koszty finansowe	17.964,73	107,57
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>105.091,29</b>	<b>723,73</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>9.069,65</b>	<b>-39.325,79</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>96.021,64</b>	<b>40.049,52</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>96.021,64</b>	<b>40.049,52</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0,00	0,00
<b>Podatek od innych całkowitych dochodów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>96.021,64</b>	<b>40.049,52</b>
<b>Zysk (strata) okresu (zannualizowany)</b>	<b>96.021,64</b>	<b>40.049,52</b>
Średnia liczba akcji	5.187.526	5.187.526
<b>Zysk (strata) przypadająca na jedną akcję</b>		
-podstawowy	0,02	0,01
-rozwodniony	0,02	0,01

7.3. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2019r.</b>	<b>Stan na 30.09.2018r.</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>9.440.096,43</b>	<b>9.396.780,65</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	194.848,52	190.067,41
Pozostałe wartości niematerialne	0,00	0,00
Aktywa finansowe	8.721.358,38	8.721.358,38
Pożyczki	204.340,98	201.740,56
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	319.548,55	283.614,30
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2.544.284,01</b>	<b>2.408.781,28</b>
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1.009.078,15	483.424,18
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Aktywa finansowe	77.755,97	156.414,92
Pożyczki	268.500,00	330.134,63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	923.838,57	1.117.385,72
Rozliczenia międzyokresowe	265.111,32	321.421,83
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11.984.380,44</b>	<b>11.805.561,93</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY WŁASNE</b>		
<b>Kapitał własny przypadający jednostce dominującej</b>	<b>11.558.953,03</b>	<b>11.377.055,30</b>
Kapitał podstawowy	2.593.763,00	2.593.763,00
Akcje własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały	8.719.783,62	8.719.783,62
Zyski zatrzymane	245.406,41	63.508,68
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>155.531,49</b>	<b>217.598,03</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155.531,49	217.598,03
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>269.895,92</b>	<b>210.908,60</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	250.733,40	155.254,29
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	49.500,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	4.751,16
Rezerwy krótkoterminowe	19.162,52	1.403,15
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>425.427,41</b>	<b>428.506,63</b>
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY WŁASNE</b>	<b>11.984.380,44</b>	<b>11.805.561,93</b>

7.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Emitenta

	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>469.270,10</b>	<b>223.994,95</b>
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>469.270,10</b>	<b>223.994,95</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-94.108,00	-61.402,00
Pozostałe korekty	-676.332,52	-70.272,35
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-301.170,42</b>	<b>92.320,60</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>302.653,11</b>	<b>278.463,19</b>
Zbycie wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	84.714,22
Z aktywów finansowych, w tym :	302.653,11	193.748,97
a) w jednostkach powiązanych	296.010,80	177.096,41
- dywidendy udziały w zyskach	296.010,80	170.700,27
- spłata pożyczki	0,00	6.396,14
b) w pozostałych jednostkach	6.642,31	16.652,56
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- odsetki	6.642,31	<b>16.652,56</b>
<b>Wydatki</b>	<b>90.737,30</b>	<b>172.122,34</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90.737,30	123.622,34
Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	48.500,00
a) W jednostkach powiązanych	0,00	48.500,00
- udzielone pożyczki	0,00	48.500,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)</b>	<b>211.915,81</b>	<b>106.340,85</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>49.724,64</b>	36.624,81
Kredyty i pożyczki	49.724,64	<b>36.624,81</b>
<b>Wydatki</b>	<b>155.874,02</b>	332.843,81
Dywidendy i inne wpłaty na temat właścicieli	155.625,78	311.251,56
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	21.023,05
Odsetki	248,24	569,20
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)</b>	<b>-106.149,38</b>	<b>-296.219,00</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>-195.403,99</b>	<b>-97.557,55</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1.119.242,56</b>	<b>1.214.943,27</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym</b>	<b>923.838,57</b>	<b>1.117.385,72</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



7.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Emitenta

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2019 r. – 30.09.2019 r.**

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto	Razem Kapitał własny
<b>Saldo na dzień 01.01.2019</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.719.783,62</b>	<b>-108.588,70</b>	<b>162.413,01</b>	<b>11.204.957,92</b>
Stan na początek okresu skorygowany	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.719.783,62</b>	<b>-108.588,70</b>	<b>-162.413,01</b>	<b>11.204.957,92</b>
Przeznaczenie na dywidendę	0,00	0,00	0,00	-155.625,78	0,00	-155.625,78
Nierozliczony zysk roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	509.620,89	509.620,89
<b>Saldo na dzień 30.06.2019</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.719.783,62</b>	<b>-264.214,48</b>	<b>509.620,89</b>	<b>11.538.953,03</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r.**

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto	Razem Kapitał własny
<b>Saldo na dzień 01.01.2018</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.719.783,62</b>	<b>-447.923,77</b>	<b>488.173,62</b>	<b>11.353.796,47</b>
Stan na początek okresu skorygowany	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.719.783,62</b>	<b>-447.923,77</b>	<b>488.173,62</b>	<b>11.353.796,47</b>
Przeznaczenie na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	-311.251,56	-311.251,56
Nierozliczony zysk roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	176.922,06	-176.922,06	0,00
Zysk okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	334.510,39	334.510,39
<b>Saldo na dzień 30.06.2018</b>	<b>2.593.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.719.783,62</b>	<b>-271.001,71</b>	<b>334.510,39</b>	<b>11.337.055,30</b>

8. Komentarz Zarządu, zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki, w odniesieniu do Emitenta i Grupy.

### **Grupa**

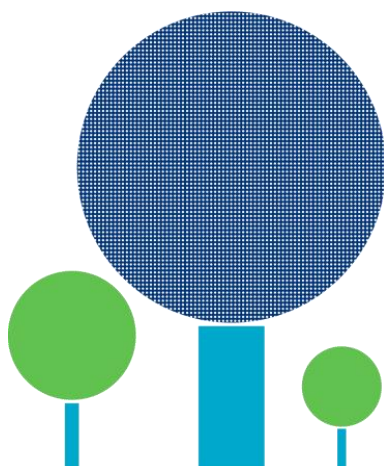
W III kwartale 2019 r. Grupa osiągnęła przychody na poziomie 11.566,4 tys. zł i osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 1.018,2 tys. zł, co oznacza wzrost wyniku o 124,2 % w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w którym Grupa wygenerowała przychody w wysokości 9.226,6 tys. zł i osiągnęła zysk na sprzedaży 820,3 tys. zł.

Prowadzona przez Grupę działalność ma charakter sezonowy. Sezonowość dotyczy zwłaszcza usług audytorskich. W związku z przeprowadzonymi w pierwszym i drugim kwartale badaniami sprawozdań finansowych, które stanowią główny obszar działalności Grupy UHY ECA, wyniki tych segmentów mogą wahać się pomiędzy pierwszym i drugim kwartałem.

Widocznej poprawie uległy wyniki w segmentach doradztwa podatkowego i outsourcingu. Przychody tych segmentów wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

### **Emitent**

W III kwartale 2019 r. Emitent osiągnął przychody na poziomie 545,9 tys. zł. i osiągnęła zysk ze sprzedaży na poziomie 96,02 tys. zł. Zgodnie z przyjętą strategią działania, generowane przychody w głównej mierze dotyczą refakturowanych kosztów Grupowych oraz opłat holdingowych.



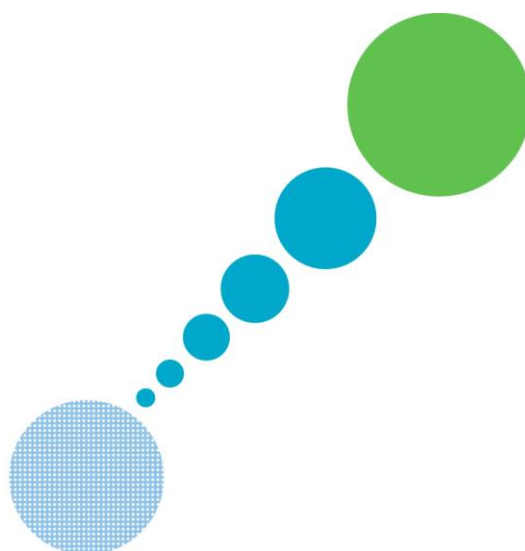


9. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W trzecim kwartale 2019 r. Spółka audytorska, wchodząca w skład Grupy Kapitałowej UHY ECA, pozyskała szereg zleceń na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych. Wśród klientów pozyskanych w tym okresie można wskazać na podmioty zarówno z rynku podstawowego GPW, jak i notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu New Connect. W omawianym okresie, działania w obszarze rozwoju prowadzone przez poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej UHY ECA działalności polegały przede wszystkim na dynamicznym dostosowywaniu oferty usług do potrzeb rynku. Grupa stale dopracowuje model sprzedaży, uwzględniający zarówno aspekt ceny, jak i sposobu dotarcia do klienta. Duży nacisk Emitent stawia na cross-selling. Emitent docierał ze swoją ofertą do szerokiego wachlarza klientów - od małej firmy po podmiot o złożonej strukturze, w tym również z kapitałem zagranicznym. W gronie klientów Grupy znajduje się szereg jednostek zainteresowania publicznego. Korzystając z różnych doświadczeń Emitent stale uatrakcyjnia swoją ofertę, biorąc pod uwagę oczekiwania zmieniającego się rynku.

10. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy.

Emitent nie publikował prognoz finansowych.



11. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej) – odniesienie

Emitent nie publikował Dokumentu Informacyjnego. Prospekt emisyjny nie zawierał informacji dotyczących dokumentu informacyjnego wg § 10 pkt 13a) 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 w 2007 r.

12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W III kwartale 2019 r. stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty prezentował się następująco:

- UHY ECA S.A.: 1 etat,
- Grupa Kapitałowa UHY ECA: 100 etatów.



## 13. Oświadczenie Zarządu

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

#### **dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2019 roku**

Zarząd UHY ECA S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: „Emitent”) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne za III kwartał 2019 roku, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć UHY ECA S.A. oraz Grupy Kapitałowej UHY ECA, w której UHY ECA S.A. jest jednostką dominującą.

dr Roman Seredyński  
Prezes Zarządu

Piotr Woźniak  
Członek Zarządu