

UHY ECA S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2020 rok

Warszawa, 31.05.2021 r.

Spis treści

- I. Pismo Zarządu dotyczące Grupy Kapitałowej UHY ECA
- II. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro
- III. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- IV. Opis organizacji Grupy Kapitałowej
- V. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zbadane przez firmę audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi
- VI. Sprawozdanie Zarządu na temat działalności Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie objętym raportem rocznym oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- VII. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Przedstawiamy Państwu raport podsumowujący działalność Grupy Kapitałowej UHY ECA w roku obrotowym 2020. Miniony rok to czas, w którym Grupa realizowała przyjętą politykę rozwoju, zarówno na płaszczyźnie aktywności gospodarczej podejmowanej przez spółki wchodzące w jej skład, jak również w zakresie dalszego porządkowania wewnętrznych spraw Grupy o charakterze organizacyjno-prawnym. Działanie w ramach międzynarodowej sieci prawnie niezależnych firm audytorskich i konsultingowych zaowocowało zwiększeniem skali prowadzonej działalności, wprowadzeniem do oferty nowych usług oraz umocnieniem pozycji rynkowej. Obecnie działalność UHY ECA S.A. skupia się na działalności holdingowej, polegającej na efektywnym zarządzaniu Grupą UHY ECA.

Wśród Spółek zależnych, na szczególną uwagę zasługuje **UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.** – podmiot audytorski, stanowiący jednocześnie fundament Grupy.

W 2020 roku spółka ta przeprowadziła 772 usługi rewizji finansowej, około 146 dla jednostek zainteresowania publicznego. Wśród klientów znalazły się Grupy Kapitałowe notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, takie jak: PCC Exol S.A., PCC Rokita S.A., "BIOMED LUBLIN" Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A., Aplisens S.A., BOWIM S.A., Herkules S.A., Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego S.A., MZN Property S.A., PBS Finanse S.A., Protektor S.A., Wittchen S.A., APS ENERGIA S.A., CI Games S.A., Esotiq & Henderson S.A., Interferie S.A., Lena Lighting S.A., M.W. TRADE S.A., OncoArendi Therapeutics S.A, Relpol S.A, Solar Company S.A., ZPUE S.A., Artifex Mundi S.A., DATAWALK S.A., Fabryka Obrabiarek Rafamet S.A., IQ Partners S.A., Mostostal Zabrze S.A., P.A. NOVA S.A., REMAK-ENERGOMONTAŻ S.A., T-BULL S.A., VOXEL S.A.

Zainteresowaniem cieszyły się również usługi doradztwa podatkowego, świadczone przez **UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.**, w szczególności dotyczące transakcji zawieranych w obrębie Grup Kapitałowych oraz sporządzania dokumentacji podatkowej cen transferowych, opinii dotyczących ostatnich zmian w ustawie o podatku od towarów i usług, a także podatku dochodowego, jak i również przeprowadzania przeglądów podatkowych.

Spółka **UHY ECA Tax & Law Trawiński, Tobolska-Grela Sp. k.** intensywnie rozwija swoją działalność w zakresie doradztwa prawno – podatkowego. Spółka specjalizuje się w obsłudze transakcji restrukturyzacyjnych (zmiana form prawnych, połączenia i przekształcenia spółek, transakcje zbycia przedsiębiorstw/ZCP, zgodności korporacyjnej).

Spółka **UHY ECA Outsourcing Sp. z o.o.** prowadzi kompleksową obsługę księgową, sprawozdawczość, nadzór księgowy oraz obsługę kadrowo-płacową dla ponad 120 klientów. Spółka obsługuje kompleksowo wielu klientów zagranicznych rozpoczynających działalność na rynku polskim.

W ramach grupy działalność prowadziła również **UHY ECA Szkolenia Sp. z o.o.** – w 2020 r. przeprowadzono 102 szkolenia z zakresu rachunkowości, podatków i księgowości, dedykowanych głównym księgowym, dyrektorom finansowym oraz organom zarządzającym największych podmiotów w kraju.

Grupa Kapitałowa UHY ECA chce być postrzegana jako jeden z filarów polskiego sektora branży consultingowej, świadczącej usługi audytorskie, doradztwa prawno-podatkowego oraz dynamicznie wzrastający podmiot księgowy. Aktualnie, Grupa jest partnerem biznesowym znacznej liczby największych podmiotów w kraju, które doceniły najwyższe standardy jakości oraz atrakcyjną ofertę rynkową Grupy będącą odpowiedzią na ich potrzeby.

Działania Zarządu Spółki dominującej doprowadziły do wzmocnienia marki UHY ECA oraz jej pozycji na rynku firm audytorskich i podatkowych, co znalazło potwierdzenie w obiektywnych rankingach branżowych. Grupa UHY ECA zajęła miejsce w pierwszej dziesiątce, plasując się na 9. miejscu w ogólnej klasyfikacji prestiżowego Rankingu Najlepszych Firm Audytorskich w Polsce, opublikowanego przez Rzeczpospolitą. Grupa UHY ECA wzmocniła również markę na rynku giełdowym, zajmując 5. miejsce w kategorii najlepszych firm audytorskich, badających spółki notowane na GPW, 1. miejsce spośród najbardziej aktywnych firm na GPW a także 3. miejsce spośród najbardziej aktywnych firm audytorskich na NewConnect. Dodatkowo Grupa UHY ECA uplasowała się na 11 miejscu pod względem przychodów z audytu, została również wyróżniona w kategorii „Prospołeczna firma audytorska”. Osiągnięte wyniki ugruntowują silną pozycję Grupy UHY ECA w czołówce firm na polskim rynku audytorskim i stanowią potwierdzenie wysokiej jakości usług świadczonych przez Grupę UHY ECA oraz rosnącego uznania oraz zaufania klientów.

Intensywne działania sprzedażowe przyniosły wzrosty przychodów w stosunku do roku ubiegłego o 9,66 %. Pozwoliło to na zanotowanie wzrostu zysku brutto o 209,86 %.

Grupa osiągnęła zysk netto o 398,1 % wyższy niż w analogicznym okresie 2019 roku. Grupa Kapitałowa UHY ECA zamknęła rok zyskiem netto w wysokości 873.511,90 zł.

Celem Grupy Kapitałowej UHY ECA w najbliższych latach będzie praca nad utrzymaniem pozycji całej Grupy na rynku usług audytorskich oraz znaczące umocnienie pozycji na rynku usług doradczych i outsourcingowych. W perspektywie roku 2021 celem strategicznym Grupy Kapitałowej UHY ECA będzie utrzymanie wysokiej i stabilnej pozycji solidnego partnera, podmiotu specjalizującego się w kompleksowym doradztwie finansowo-podatkowym.

Pragniemy serdecznie podziękować Państwu za dotychczasowe zaufanie i zainteresowanie działalnością Grupy Kapitałowej UHY ECA. Zapewniamy, że dołożymy wszelkich starań, by rok 2021 był okresem pełnym sukcesów.

Jesteśmy przekonani, że dotychczasowe osiągnięcia oraz planowane działania stanowią trwałą podstawę do dalszego rozwoju wszystkich spółek Grupy Kapitałowej w kluczowych obszarach działalności.

dr Roman Seredyński

Prezes Zarządu

Piotr Woźniak

Członek Zarządu

II. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro

Lp.	WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EURO	
		Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług z działalności kontynuowanej	16.060.032,13	14.644.795,43	3.589.509,12	3.403.550,11
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	594.150,68	343.045,61	132.796,08	79.726,13
III.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	713.589,91	340.025,50	159.491,43	79.024,24
IV.	Zysk okresu z działalności kontynuowanej	873.511,90	219.417,42	195.234,91	50.994,10
V.	Zysk okresu z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) okresu	873.511,90	219.417,42	195.234,91	50.994,10
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.788.972,03	280.849,76	399.845,49	65.271,39
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13.295,75	-36.767,49	2.971,68	-8.545,01
IX.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	106.450,77	-277.846,00	23.792,36	-64.573,30
X.	Przepływy pieniężne netto, razem	1.908.718,55	-33.763,73	426.609,52	-7.846,92
XI.	Aktywa razem	17.702.614,73	15.565.983,47	3.836.052,42	3.655.273,80
XII.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.282.643,77	4.379.080,44	1.361.411,93	1.028.315,24
XIII.	Zobowiązania długoterminowe	529.725,56	606.804,10	114.788,41	142.492,45
XIV.	Zobowiązania krótkoterminowe	5.752.918,21	3.772.276,34	1.246.623,52	885.822,79
XV.	Kapitał własny	11.419.970,96	11.186.903,03	2.474.640,49	2.626.958,56
XVI.	Kapitał zakładowy	11.415.994,44	11.184.756,90	2.473.778,81	2.626.454,60
XVII.	Liczba akcji	5.187.526	5.187.526	5.187.526	5.187.526
XVIII.	Średnioważona liczba akcji	5.187.526	5.187.526	5.187.526	5.187.526
XIX.	Wyplacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,04	0,03	0,01	0,01
XX.	Wyplacona dywidenda	207.501,04	155.625,78	46.149,29	36.654,92

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

1. Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, który dla 2020 roku wyniósł 4,4742 PLN/EUR, a dla 2019 roku wyniósł 4,3018 PLN/EUR,
2. Pozycje bilansowe i wartość księgową/rozwodnioną wartość księgową przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, który wyniósł: na 31.12.2020 roku 4,6148 PLN/EUR, na 31.12.2019 roku 4,2585 PLN/EUR,
3. Wyplacona dywidenda według średniego kursu NBP z dnia wypłaty dywidendy, tj. z dnia 14.10.2020, który wyniósł 4,4963 PLN/EUR.

III. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie kierownictwa

Zarząd UHY ECA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd UHY ECA S.A. oświadcza ponadto, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że podmiot ten oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Warszawa, 31 maja 2021 rok

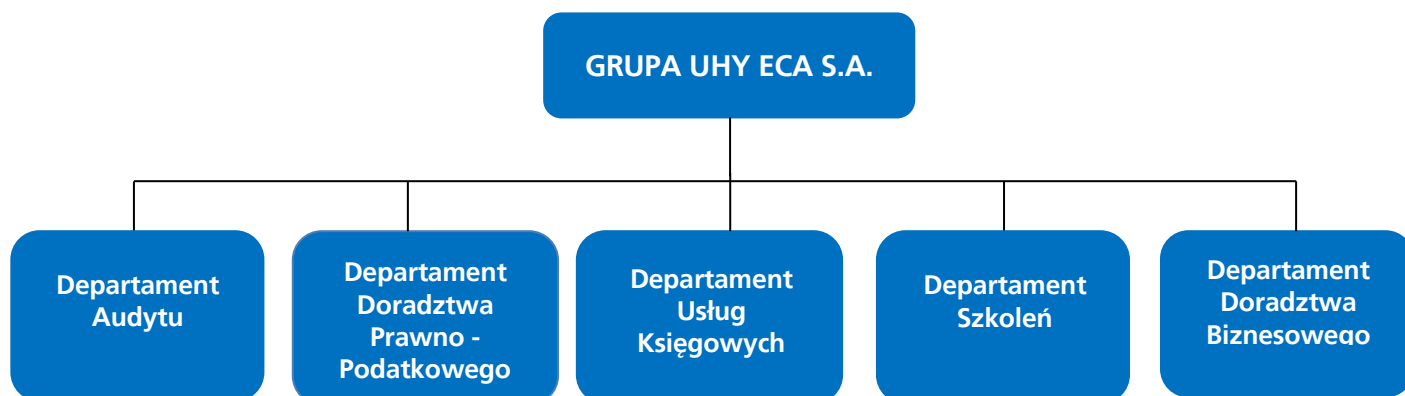
dr Roman Seredyński

Prezes Zarządu

Piotr Woźniak

Członek Zarządu

IV. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



Jednostki zależne

Na ostatni dzień roku obrotowego Emitent posiadał udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

- 1) **UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.** z siedzibą w Warszawie, zarejestrowana w rejestrze 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 782.478 zł. Udział UHY ECA S.A, jako wspólnika w spółce wynosi 97%, w takim stosunku uczestniczy w zyskach i stratach Spółki.
- 2) **UHY ECA Tax & Law Trawiński, Tobolska – Grela Sp. k.** z siedzibą w Warszawie, zarejestrowana w rejestrze 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 w wysokości 28.322 zł, udział Emitenta jako wspólnika w ww. Spółce nie uległ zmianie i wynosi 98 % i w takim stosunku uczestniczy 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 360,00 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, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000395199 – 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt) złotych każdy na łączną wartość 5.000 (słownie: pięć tysięcy) złotych, co stanowi 100 % udziału w kapitale Spółki.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Jednostki dominującej.

dr Roman Seredyński

Prezes Zarządu

Piotr Woźniak

Członek Zarządu

Warszawa, 31.05.2021