



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
ECC GAMES S.A.**

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

Spis treści

I.	Podstawowe informacje.....	4
II.	Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki	6
1.	Charakterystyka struktury aktywów i pasywów, w tym z punktu widzenia płynności spółki	6
2.	Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Jednostki w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach.....	6
3.	Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w Jednostce w danym roku obrotowym	7
4.	Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Jednostki.....	7
5.	Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym	7
6.	Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń Jednostki.....	7
7.	Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	9
8.	Informacje o przewidywanym rozwoju Jednostki	9
9.	Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.....	9
10.	Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Jednostki	9
11.	Informacje o udziałach własnych, w tym:.....	10
12.	Informacje o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach).....	10
13.	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:	10
14.	Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe, ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym	11
15.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Jednostka jest na nie narażona	11
16.	Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym	12
17.	Rynki zbytu.....	12
18.	Zawarte umowy znaczące dla działalności Jednostki, w tym umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji;	12
19.	Powiązania organizacyjne lub kapitałowe z innymi podmiotami oraz określenie głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycje kapitałowe dokonane poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania;	12
20.	Transakcje zawarte przez Jednostkę z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.....	13
21.	Zaciągnięte i wypowiedziane w danym roku obrotowym umowy dotyczące kredytów i pożyczek	13
22.	Udzielone w danym roku obrotowym pożyczki, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązany	13
23.	Udzielone i otrzymane w danym roku obrotowym poręczenia i gwarancje, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązany;	13
24.	W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez Spółkę	13
25.	Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanyymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.....	13
26.	Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom;.....	13
27.	Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności;.....	13
28.	Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy;	13
29.	Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz opis perspektyw rozwoju działalności Jednostki co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe;	13

30.	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką;	14
31.	Umowy zawarte z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie;	14
32.	Wynagrodzenia, nagrody lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących	14
33.	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;	14
34.	Łączna liczba i wartość nominalna wszystkich akcji (udziałów) oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie) jednostką dominującą;	14
35.	Znane jednostce umowy (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	15
36.	System kontroli programów akcji pracowniczych	15
37.	Informacje dotyczące biegłego rewidenta	15
38.	Oświadczenia Zarządu	16
III.	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	17

I. Podstawowe informacje

ECC Games Spółka Akcyjna („Jednostka”, „Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia spółki ECC GAMES Sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki ECC GAMES Sp. z o.o. z dnia 28 lipca 2017 roku (akt notarialny Rep. A nr 2161/2017) sporządzony przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Anną Niżyńską, w Warszawie przy ulicy Świętokrzyskiej numer 18.

Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Rydygiera 8 budynek 6.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000693352.

Spółka posiada numer NIP 5252599944 oraz numer REGON 147481416.

Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ **Zarząd:**

Piotr Wątrucki	-	Prezes Zarządu,
Jakub Traczyk	-	Członek Zarządu,
Marcin Prusaczyk	-	Członek Zarządu,

▪ **Rada Nadzorcza:**

Maciej Małyśz	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Wasilewski	-	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Trzebiński	-	Członek Rady Nadzorczej,
Paulina Żelazowska	-	Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ **Zarząd:**

Piotr Wątrucki	-	Prezes Zarządu,
Jakub Traczyk	-	Członek Zarządu,
Marcin Prusaczyk	-	Członek Zarządu,

▪ **Rada Nadzorcza:**

Maciej Małyśz	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Wasilewski	-	Członek Rady Nadzorczej
Paulina Żelazowska	-	Członek Rady Nadzorczej,
Jarosław Palejko	-	Członek Rady Nadzorczej,
Przemysław Marmul	-	Członek Rady Nadzorczej.

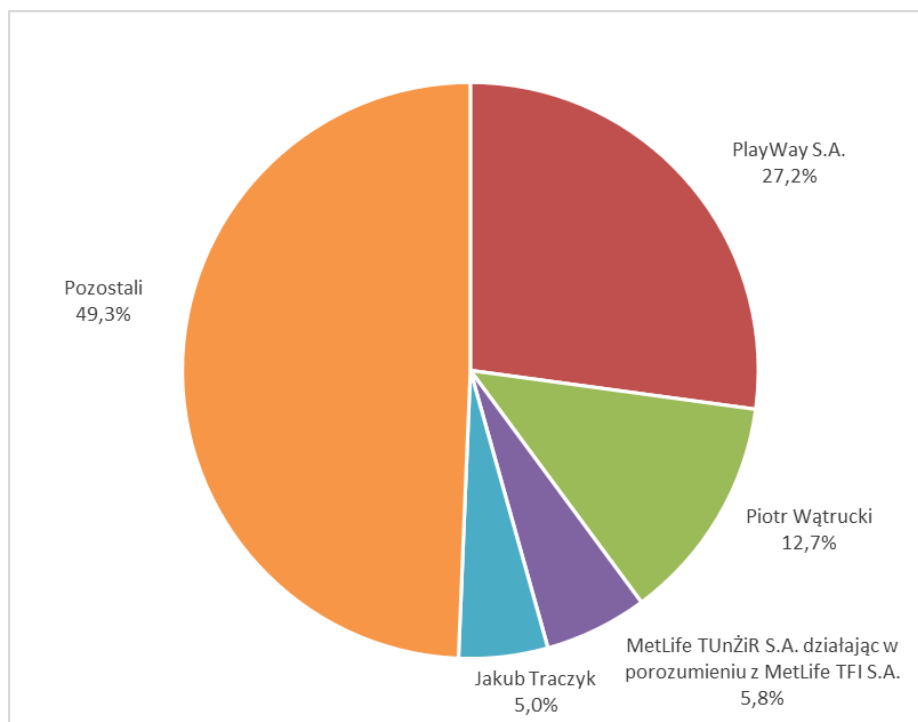
Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	5 440 000	27,2%	5 444 000	27,2%
Piotr Wątrucki	2 550 000	12,7%	2 550 000	12,7%
Inovo sp. z o.o. Venture I SKA	2 398 522	12,0%	2 398 522	12,0%
Jakub Traczyk	1 000 000	5,0%	1 000 000	5,0%
Pozostali	8 646 222	43,2%	8 646 222	43,2%
RAZEM:	20 034 744	100%	20 034 744	100%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	5 440 000	27,2%	5 444 000	27,2%
Piotr Wątrucki	2 550 000	12,7%	2 550 000	12,7%
MetLife TUnŻiR S.A. działając w porozumieniu z MetLife TFI S.A.	1 158 760	5,8%	1 158 760	5,8%
Jakub Traczyk	1 000 000	5,0%	1 000 000	5,0%
Pozostali	9 885 984	49,3%	9 885 984	49,3%
RAZEM:	20 034 744	100%	20 034 744	100%

Struktura własnościowa Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)



Na dzień 31 grudnia 2019 roku, Spółka nie posiadała jednostek zależnych. Spółka stanowiła jednostkę stowarzyszoną spółki PlayWay S.A., która posiada 27,2% akcji Spółki.

II. Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki

1. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów, w tym z punktu widzenia płynności spółki

Najistotniejszą pozycją aktywów Spółki były zapasy, których wartość wynosiła 4 797 tys. zł, co stanowiło 68,8% aktywów ogółem. Na zapasy składa się wartość wyrobów gotowych oraz produkcja w toku, czyli gry w trakcie tworzenia. Największy wpływ na wartość zapasów miał projekt w trakcie realizacji DRIFT21.

Drugą największą pozycją w aktywach Spółki były środki pieniężne, które wyniosły 1 861 tys. zł, co stanowiło 26,8% aktywów ogółem. Na poziom środków pieniężnych wpłynęły między innymi bardzo dobre wyniki sprzedaży gry mobilnej Car Mechanic Simulator 2018 oraz udzielenie licencji na wydanie gry DRIFT21 firmie 505 Games S.p.A.

Największą pozycję pasywów stanowił kapitał własny Spółki wynoszący 5 548 tys. zł, stanowiący 79,9% sumy pasywów. Głównym źródłem finansowania Spółki są środki własne, spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły w głównej mierze rozliczenia kosztów usług doradczych związanych z pozyskaniem dofinansowania z konkursu GameINN organizowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, usług agencyjnych związanych z podpisaniem umowy z wydawcą gry DRIFT21 oraz wynagrodzeń pracowników.

2. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Jednostki w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

W 2019 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 5 318 tys. zł, na co składały się przychody netto ze sprzedaży produktów oraz zmiana stanu produktów. Przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 3 334 tys. zł zostały zrealizowane w większości z tytułu Car Mechanic Simulator, który stanowił 57,5% przychodów, oraz z tytułu udzielenia licencji na wydanie gry DRIFT21 na konsolach oraz urządzeniach mobilnych, który stanowił 38,5% przychodów. Gra Car Mechanic Simulator na urządzenia mobilne została przygotowana w formule Free-to-Play, a na konsole Nintendo Switch w formule Premium. Łączna liczba instalacji gry mobilnej w 2019 roku wyniosła ponad 9,4 miliona, a sprzedaż gry na konsole Nintendo Switch przekroczyła 65 tys. sztuk. Zmiana stanu produktów w wysokości 1 984 tys. zł, związana jest w głównej mierze z nakładami poniesionymi na tworzenie gry DRIFT21, które wyniosły 1 697 tys. zł.

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ECC Games S.A. podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego dla pracowników Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki. Warunkowe podwyższenie kapitału nastąpi w drodze emisji nie więcej niż 1 350 000 akcji na okaziciela serii I o wartości nominalnej 10 gr, warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie będzie większe niż 135 tys. zł.

W dniu 23 września 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu sprzedaży gry DRIFT19 (aktualna nazwa DRIFT21) na platformie Steam w trybie „early access” w dniu 7 listopada 2019 roku, jednakże w związku trwającymi pracami optymalizacyjnymi oraz współpracą z zespołem testerów wydawcy w dniu 30 października 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o przełożeniu daty rozpoczęcia sprzedaży gry.

W dniu 18 listopada 2019 roku Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu GearShift, polegającego na budowie silnika zachowania kołowych pojazdów mechanicznych oraz generowania plansz w oparciu o algorytmy sztucznej inteligencji na bazie platformy Unreal Engine. Całkowity koszt projektu wynosi 6 842 865,00 zł, a pozyskana kwota dofinansowania wynosi 4 920 024,50 zł. Okres realizacji projektu objętego Umową o dofinansowanie wynosi 30 miesięcy.

W dniu 18 grudnia 2019 roku Spółka zawarła z 505 Games S.p.A. umowę wydawniczą wraz z udzieleniem licencji wyłącznej na wydanie gry DRIFT20 (aktualna nazwa DRIFT21), jednocześnie rozwiązana została umowa wydawnicza pomiędzy Spółką, a PlayWay S.A. (dotychczasowym wydawcą gry DRIFT21).

3. Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w Jednostce w danym roku obrotowym

W omawianym okresie Spółka nie posiadała lokat kapitałowych i nie dokonywała inwestycji kapitałowych.

4. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Jednostki

Spółka kontynuuje politykę rozwoju przedstawioną w Dokumencie Informacyjnym Spółki z dnia 18 stycznia 2019 r. oraz w punkcie 8 niniejszego sprawozdania.

5. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

Jednostka nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań pozabilansowych lub takich, które nie zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym.

6. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń Jednostki

W 2019 roku przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosły 3 334 tys. zł, co oznacza wzrost przychodów w porównaniu do 2018 roku o ponad 208%. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł w 2019 roku 1 810 tys. zł i wzrósł w porównaniu do 2018 roku o 1 308 tys. zł (tj. ponad 260%). Wzrost zysku z działalności operacyjnej przełożył się na wzrost zysku netto Spółki w 2019 roku w porównaniu do 2018 roku o ponad 206%.

Największy wpływ na wyniki finansowe spółki miały przychody z tytułu Car Mechanic Simulator na urządzenia mobilne i konsole Nintendo Switch, które w 2019 roku wyniosły 1 917 tys. zł, oraz z tytułu udzielenia licencji na wydanie gry DRIFT21 na konsolach i urządzeniach mobilnych, które wyniosły 1 282 tys. zł. Przychody z tytułu udzielenia licencji na wydanie gry DRIFT21 na komputerach PC, stanowią przychody przyszłych okresów, które zostaną rozpoznane w momencie rozpoczęcia sprzedaży gry. Na 2020 rok zaplanowana jest premiera gry DRIFT21, która w pierwszej kolejności zostanie wydana w trybie „early access” na platformie Steam, dodatkowo Spółka planuje premierę nowej części gry z serii Car Mechanic Simulator na urządzenia mobilne. W 2020 roku Spółka rozpoczęła prace nad nowym projektem Gearshift, na który otrzymała dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

Pomimo stabilnej sytuacji finansowej Spółki jej działalność wiąże się z czynnikami ryzyka, które zostały szczegółowo przedstawione w Dokumencie Informacyjnym ECC GAMES S.A. z dnia 18 stycznia 2019 r. Część z nich została również opisana poniżej.

Ryzyko związane z utratą kluczowych członków zespołu

Dla działalności Spółki istotne znaczenie mają kompetencje oraz know-how osób stanowiących zespół pracujący nad określonym produktem, a także kadry zarządzającej i kadry kierowniczej Spółki. Odejście osób z wymienionych grup może wiązać się z utratą przez Spółkę wiedzy oraz doświadczenia w zakresie profesjonalnego projektowania gier. Utrata członków zespołu pracującego nad danym produktem może negatywnie wpłynąć na jakość danej gry oraz na termin jej oddania, a co za tym idzie na wynik sprzedaży produktu i wyniki finansowe Spółki. Spółka stara się zapobiegać utracie kluczowej części kadry poprzez stosowanie premii motywacyjnych oraz udostępnianie możliwości uczestniczenia w dodatkowych, specjalistycznych szkoleniach.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Dodatkowo strategia rozwoju Spółki zakłada między innymi wyszukiwanie nisz rynkowych i wypełnianie ich nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka prowadzi prace nad kilkoma różnymi projektami jednocześnie.

Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych

Spółka jest narażona na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie (np. sieci elektrycznych, zarówno w obrębie wewnętrznym, jak i zewnętrznym), epidemie i pandemie, katastrofy, w tym naturalne, działania wojenne, ataki terrorystyczne i inne. Mogą one skutkować zmniejszeniem efektywności działalności Spółki albo jej całkowitym zaprzestaniem. W takiej sytuacji Spółka jest narażona na zmniejszenie przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów

Produkty oferowane przez Spółkę charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Wyniki finansowe Spółki mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami). Utrata jednego z wydawców/odbiorców może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, które może być w ocenie Spółki, trudne do zrekompensowania z innych źródeł. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki

Ryzyko roszczeń z zakresu praw autorskich

Spółka, nawiązując współpracę z poszczególnymi współpracownikami realizuje prace w większości poprzez kontrakty cywilnoprawne tj. umów o świadczenie usług czy umów o dzieło. Zawierane przez Spółkę umowy zawierają odpowiednie klauzule dotyczące nie tylko sposobu działania, ale również przeniesienia autorskich praw majątkowych do wykonywanych dzieł na Spółkę, jak również zakaz konkurencji czy postanowienia zobowiązujące do zachowania poufności w odniesieniu do wszelkich informacji udostępnionych wykonawcy, a nieupublicznionych przez Spółkę. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, do skutecznego przeniesienia praw autorskich koniecznym jest precyzyjne określenie pól eksploatacji, na których przeniesienie to następuje, przy czym niemożliwym jest dokonanie tego w oparciu o ogólną klauzulę wskazującą na „wszystkie znane pola eksploatacji”. Z uwagi na dużą liczbę umów zawieranych przez Spółkę jak również poprzednika prawnego Spółki zawierających klauzulę przenoszącą prawa autorskie, istnieje ryzyko podjęcia prób kwestionowania skuteczności nabycia tych praw lub ich części przez Spółkę, a tym samym potencjalne istnieje ryzyko podniesienia przez osoby roszczeń prawno-autorskich.

Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce i za granicą

Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktów krajowych brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta:

- na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Emitenta do występujących zmian,
- planuje dalszą dywersyfikację geograficzną działalności tak, aby uniezależnić się od regionalnych (kontynentalnych) wahań koniunktury.

Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier

Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Niejednokrotnie rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji możliwe jest dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcji, co dodatkowo może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całej gry. Niedotrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu i uniemożliwić osiągnięcie przez Spółkę oczekiwanych wyników finansowych.

7. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ECC Games S.A. podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego dla pracowników Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki. Warunkowe podwyższenie kapitału nastąpi w drodze emisji nie więcej niż 1 350 000 akcji na okaziciela serii I o wartości nominalnej 10 gr, warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie będzie większe niż 135 tys. zł.

W dniu 23 września 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu sprzedaży gry DRIFT19 (aktualna nazwa DRIFT21) na platformie Stam w trybie „early access” w dniu 7 listopada 2019 roku, jednakże w związku trwającymi pracami optymalizacyjnymi oraz współpracą z zespołem testerów wydawcy w dniu 30 października 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o przełożeniu daty rozpoczęcia sprzedaży gry.

W dniu 18 listopada 2019 roku Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu GearShift, polegającego na budowie silnika zachowania kołowych pojazdów mechanicznych oraz generowania plansz w oparciu o algorytmy sztucznej inteligencji na bazie platformy Unreal Engine. Całkowity koszt projektu wynosi 6 842 865,00 zł, a pozyskana kwota dofinansowania wynosi 4 920 024,50 zł. Okres realizacji projektu objętego Umową o dofinansowanie wynosi 30 miesięcy.

W dniu 18 grudnia 2019 roku Spółka zawarła z 505 Games S.p.A. umowę wydawniczą wraz z udzieleniem licencji wyłącznej na wydanie gry DRIFT20 (aktualna nazwa DRIFT21), jednocześnie rozwiązana została umowa wydawnicza pomiędzy Spółką, a PlayWay S.A. (dotychczasowym wydawcą gry DRIFT21).

8. Informacje o przewidywanym rozwoju Jednostki

Spółka dąży w perspektywie najbliższych lat do stania się jedną z wiodących firm tworzącej gry na różne platformy o tematyce motoryzacyjnej. Aktualnie Spółka pracuje nad symulatorem zawodów driftingowych – DRIFT21. W ramach pracy nad produkcją gry DRIFT21, Spółka opracowała innowacyjny mechanizm – narzędzie umożliwiające tworzenie kolejnych gier o tematyce motoryzacyjnej. Dodatkowo w 2020 roku Spółka rozpoczęła prace nad projektem GearShift, polegającym na budowie silnika zachowania kołowych pojazdów mechanicznych oraz generowania plansz w oparciu o algorytmy sztucznej inteligencji na bazie platformy Unreal Engine. W perspektywie kilkunastu miesięcy Spółka planuje rozpocząć produkcję oraz wydanie kilku nowych gier opartych na tematyce motoryzacyjnej.

9. Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Na początku 2020 roku, czyli po okresie objętym raportem, Spółka rozpoczęła prace badawczo-rozwojowe nad projektem GearShift, polegającym na budowie silnika zachowania kołowych pojazdów mechanicznych oraz generowania plansz w oparciu o algorytmy sztucznej inteligencji na bazie platformy Unreal Engine.

10. Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Jednostki

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra, w 2019 roku Spółka osiągnęła ponad 206% wzrost zysku netto w porównaniu do zysku netto zrealizowanego w 2018 roku. Największy wpływ na wyniki finansowe spółki miały przychody z tytułu Car Mechanic Simulator na urządzenia mobilne i konsole Nintendo Switch, które w 2019 roku wyniosły 1 917 tys. zł, oraz z tytułu udzielenia licencji na wydanie gry DRIFT21 na konsolach i urządzeniach mobilnych, które wyniosły 1 282 tys. zł. Przychody z tytułu udzielenia licencji na wydanie gry DRIFT21 na komputerach PC, stanowią przychody przyszłych okresów, które zostaną rozpoznane w momencie rozpoczęcia sprzedaży gry. Na 2020 rok zaplanowana jest premiera gry DRIFT21, która w pierwszej kolejności zostanie wydana w trybie „early access” na platformie Steam, dodatkowo Spółka planuje premierę nowej części gry z serii Car Mechanic Simulator na urządzenia mobilne. W 2020 roku Spółka rozpoczęła prace nad nowym projektem Gearshift, na który otrzymała dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

Szczegółowe dane dotyczące aktualnej sytuacji finansowej Spółki zostały zamieszczone w sprawozdaniu finansowym ECC GAMES S.A. za 2019 rok.

11. Informacje o udziałach własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują.

Jednostka nie nabywała akcji własnych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

12. Informacje o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach)

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka nie posiadała oddziałów. W 2020 roku, Spółka otworzyła nowe biuro zlokalizowane w Gdańsku, gdzie realizowane są prace w ramach projektu GearShift.

13. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest Spółka,
- b) przyjętych przez Jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń".

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Jednostkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2018 roku i 31 grudnia 2019 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

14. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe, ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym

Poniżej przedstawiono podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe Jednostki za 2019 oraz 2018 rok.

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2019	od 01.01.2018	Zmiana
	do 31.12.2019	do 31.12.2018	
	PLN`000	PLN`000	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 334	1 081	208%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 810	502	261%
Zysk (strata) brutto	1 778	496	258%
Zysk (strata) netto	1 520	496	206%
Aktywa / Pasywa razem	6 945	4 282	62%
Aktywa trwałe	86	112	-23%
Aktywa obrotowe	6 860	4 171	64%
Kapitał własny	5 548	4 044	37%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 397	238	486%

15. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Jednostka jest na nie narażona

Ryzyko walutowe

Spółka wskazuje, iż w ramach wykonywanej działalności, większość przychodów Spółki związanych z realizacją projektów gier jest rozliczana w walutach obcych (głównie euro i dolar amerykański). Równocześnie większość kosztów ponoszona jest w Polsce i rozliczana w walucie krajowej PLN. Taka sytuacja powoduje narażenie Spółki na zmienność przychodów z tytułu wahań kursów walut obcych wobec złotego. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki. Celem ograniczenia opisanego powyżej ryzyka Spółka, na bieżąco monitoruje wahania kursów walut obcych oraz kurs PLN. W sytuacji znacznych wahań kursu walut Spółka rozważy możliwość stosowania strategii zabezpieczającej przed nadmiernymi wahaniami cen waluty obcej.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Biorąc pod uwagę znaczną i trudną do przewidzenia zmienność otoczenia prawnego w krajach, w których Spółka prowadzi lub zamierza prowadzić działalność, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Spółki mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji, w szczególności w zakresie prawa prowadzenia działalności gospodarczej, prawa handlowego i prawa podatkowego. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Spółki, a tym samym spadek wartości aktywów Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Niestabilność i nieprzejrzystość polskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia Spółki przepisów podatkowych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Spółka może być narażona na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka jest narażona na ryzyko związane z niewywiązywaniem się przez kluczowych klientów ze zobowiązań umownych wobec Spółki, w tym nieterminowe regulowanie zobowiązań przez platformy internetowe, przy użyciu których dystrybuowane są produkty Spółki. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność Spółki i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności. Spółka w celu minimalizacji ryzyka

zamrożenia płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

16. Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym

Poniżej przedstawiona została tabela prezentująca podstawowe produkty Spółki w ujęciu wartościowym oraz udziałem poszczególnych produktów w sprzedaży ogółem w 2018 i 2019 roku.

Struktura wartościowa przychodów netto ze sprzedaży Spółki w 2018 r. i 2019 r. (dane w tys. PLN)*

Produkty i usługi	01.01.2019 – 31.12.2019	Udział	01.01.2018 – 31.12.2018	Udział
DRIFT21 (Licencja wydawnicza na konsole i urządzenia mobilne)	1 282	38%	-	-
Car Mechanic Simulator (konsola Nintendo Switch)	1 002	30%	-	-
Car Mechanic Simulator (urządzenia mobilne)	915	27%	863	80%
Pozostałe	134	4%	218	20%
Razem	3 334		1081	

*w ramach przychodów netto ze sprzedaży Spółka wykazuje przychody ze świadczenia usług deweloperskich (tworzenie gier komputerowych na rzecz podmiotów trzecich) oraz przychody z tytułu reklam w aplikacjach mobilnych.

17. Rynki zbytu

Spółka prowadzi sprzedaż produktów na terenie całego świata w modelu dystrybucji cyfrowej, za pośrednictwem dedykowanych platform dystrybucyjnych, w szczególności Nintendo Switch oraz Steam, App Store i Google Play, które są największymi dystrybutorami gier i aplikacji na świecie, Spółka osiąga przychody zarówno w Polsce jak i za granicą.

18. Zawarte umowy znaczące dla działalności Jednostki, w tym umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji;

Do najważniejszych umów zawartych przez Spółkę, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem i po tym okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, zaliczyć można:

- umowa licencyjna na przygotowanie i dystrybucję gry Car Mechanic Simulator 2019 na platformie Nintendo Switch, zawarta w marcu 2019 roku, z PlayWay S.A.,
- umowa wydawnicza wraz z udzieleniem licencji wyłącznej na wydanie gry DRIFT19 (aktualna nazwa DRIFT21) na komputery PC, konsole do gier oraz na urządzenia mobilne, zawarta grudniu 2019 roku z 505 Games S.p.A.,
- rozwiązanie umowy licencyjnej na dystrybucję gry DRIFT19 (aktualna nazwa DRIFT21) zawartej w dniu 9 marca 2017 roku z PlayWay S.A., rozwiązanie umowy nastąpiło na podstawie porozumienia do umowy zawartego w dniu 21 listopada 2019 roku.

Szczegóły dotyczące najważniejszych umów są systematycznie przekazywane przez Spółkę za pośrednictwem raportów bieżących.

19. Powiązania organizacyjne lub kapitałowe z innymi podmiotami oraz określenie głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycje kapitałowe dokonane poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania;

Na dzień 31 grudnia 2019 roku, Spółka nie posiadała jednostek zależnych i nie wchodziła w skład grup kapitałowych. Spółka stanowiła jednostkę stowarzyszoną spółki PlayWay S.A., która posiada 27,15% akcji Spółki.

20. Transakcje zawarte przez Jednostkę z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Wszystkie transakcje zawierane są na zasadach rynkowych.

21. Zaciągnięte i wypowiedziane w danym roku obrotowym umowy dotyczące kredytów i pożyczek

Spółka nie wykorzystywała do finansowania swojej działalności kredytów i pożyczek.

22. Udzielone w danym roku obrotowym pożyczki, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązany

Spółka nie udzielała w 2019 roku pożyczek.

23. Udzielone i otrzymane w danym roku obrotowym poręczenia i gwarancje, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązany;

Jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

24. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez Spółkę wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonywała emisji papierów wartościowych.

25. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanyymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

Jednostka nie publikowała prognoz finansowych.

26. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom;

Sytuacja finansowa Jednostki jest dobra. Spółka finansuje swoją działalność z wykorzystaniem przede wszystkim kapitałów własnych oraz posiada istotne zasoby środków pieniężnych. Nie występują zagrożenia dla zdolności wywiązywania się Spółki z jej zobowiązań.

27. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności;

Jednostka nie wyklucza inwestycji kapitałowych, jednocześnie posiada znaczące zasoby finansowe w postaci środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. W związku z powyższym Spółka posiada wystarczające środki finansowe dla realizacji ewentualnych inwestycji w nowe spółki zależne oraz nowe zespoły deweloperskie.

28. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy;

Nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, który wpływałyby w istotny sposób na działalność Jednostki w roku obrotowym.

29. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz opis perspektyw rozwoju działalności Jednostki co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe;

Z zewnętrznych czynników należy zwrócić uwagę na trend przechodzenia klientów z kanałów dystrybucji fizycznej (pudełkowej) do dystrybucji on-line takich jak platformy Steam, Nintendo, App Store czy Google Play, co umożliwi Spółce dotarcie do większej ilości klientów na całym świecie, bez konieczności zawierania umów dystrybucyjnych w poszczególnych

krajach.

Z wewnętrznych czynników, najważniejsze jest zdobywanie doświadczenia pracowników w zakresie gier motoryzacyjnych, co wpłynie na usprawnienie pracy i krótszy czas produkcji kolejnych gier motoryzacyjnych.

30. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką;

Zasady zarządzania Jednostką nie uległy zmianie.

31. Umowy zawarte z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie;

Jednostka nie zawierała takich umów.

32. Wynagrodzenia, nagrody lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ECC GAMES S.A. w dniu 25 kwietnia 2019 roku podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego dla pracowników Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki. W ramach wprowadzonego programu motywacyjnego wybrani Współpracownicy Spółki oraz Członkowie Zarządu Spółki, otrzymają ofertę nieodpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje Spółki. Program motywacyjny będzie realizowany w latach 2019-2021, a jego realizacja uzależniona jest od osiągnięcia zysku operacyjnego na wymaganym poziomie w latach 2019 – 2021. Wypracowany przez Spółkę zysk operacyjny za 2019 rok nie osiągnął poziomu umożliwiającego aktywowanie programu motywacyjnego, jednak w przypadku nadwyżki w realizacji celów programu motywacyjnego w latach 2020-2021 istnieje możliwość objęcia przez Współpracowników Spółki oraz Członków Zarządu Spółki puli warrantów subskrypcyjnych przewidzianych w programie motywacyjnym na 2019 rok.

33. Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

34. Łączna liczba i wartość nominalna wszystkich akcji (udziałów) oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie) jednostką dominującą;

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Wątrucki	2 550 000	0,10	255 000,00	12,7%
Jakub Traczyk	1 000 000	0,10	100 000,00	5,0%
Marcin Prusaczyk	15 970	0,10	1 597,00	0,1%

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Wątrucki	2 550 000	0,10	255 000,00	12,7%
Jakub Traczyk	1 000 000	0,10	100 000,00	5,0%
Marcin Prusaczyk	15 970	0,10	1 597,00	0,1%

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jakub Trzebiński	300 000	0,10	300 000	1,50%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Pan Jakub Trzebiński nie pełni funkcji członka Rady Nadzorczej.

35. Znane jednostce umowy (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Jednostka nie posiada wiedzy na temat takich umów.

36. System kontroli programów akcji pracowniczych

Spółka nie stosowała programu akcji pracowniczych.

37. Informacje dotyczące biegłego rewidenta

- a) dacie zawarcia przez jednostkę dominującą umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,

Umowa zawarta została w dniu 16 grudnia 2019 roku z 4AUDYT Sp. z o.o. do przeprowadzenia badania za rok 2019, 2020 i 2021.

- b) wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a. badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b. inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego,
 - c. usługi doradztwa podatkowego,
 - d. pozostałe usługi,
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego,

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2019 była spółka 4AUDYT sp. z o.o., wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3363. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego ustalone zostało na kwotę netto w wysokości 9 000 zł.

Wynagrodzenie za poprzedni rok obrotowy wyniosło netto 5 000 zł.

38. Oświadczenia Zarządu

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd ECC Games S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi ECC Games S.A., oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ECC Games S.A. oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności ECC Games S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji ECC Games S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Piotr Wątrucki
Prezes Zarządu

Jakub Traczyk
Członek Zarządu

Marcin Prusaczyk
Członek zarządu

39. Informacja zarządu, sporządzona na podstawie oświadczenia rady nadzorczej lub osoby nadzorującej o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej

OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd ECC Games S.A. oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania rocznego sprawozdania finansowego, dokonująca badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ECC Games S.A. na rok 2019 została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto Zarząd ECC Games S.A. oświadcza, że firma audytorska i członkowie zespołu dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 spełniają warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Piotr Wątrucki
Prezes Zarządu

Jakub Traczyk
Członek Zarządu

Marcin Prusaczyk
Członek zarządu

Warszawa, dnia 20.03.2020 r.

III. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Lp.	Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi dotyczące stosowania przez Spółkę danej praktyki
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	W ramach powyższej zasady Emitent stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających. Dodatkowo Emitent chciałby zapewnić, iż wszelkie informacje dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy będą publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5.	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11.	<i>(skreślony)</i> ,	-	
3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń	TAK	

	skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
3.15.	<i>(skreślony)</i> ,	-	
3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20.	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22.	<i>(skreślony)</i> .	-	
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinforef.pl .	NIE	Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl , jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Strefa inwestorska” na stronie www.eccgames.pl
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu	TAK	

	Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest informacją poufną zawartą w umowie. Emitent nie publikuje takich informacji bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Na dzień publikacji niniejszego oświadczenia, nie może zadeklarować, iż będzie przynajmniej 2 razy w roku, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. Emitent nie wyklucza jednak zmiany swojego stanowiska odnośnie stosowania tej zasady w przyszłości. Emitent przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą będzie jednak organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami tak często, jak będzie to możliwe i niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Spółki.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE	Spółka nie posiada narzędzi umożliwiających wymuszenie takich decyzji na akcjonariuszach. Organem decyzyjnym w zakresie wypłaty dywidendy jest Walne Zgromadzenie.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty	TAK	

	dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.		
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	W chwili obecnej zasada ta nie jest stosowana przez Emitenta. Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do informacji dających wystarczający obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	<i>(skreślony).</i>	-	