



RAPORT KWARTALNY

easyCALL.pl S.A.

za III kwartał 2016 r.



Warszawa, dnia 10.11.2016 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Emitenta:	easyCALL.pl S.A.	tel.:	(+48) 221221700
Forma prawna:	Spółka Akcyjna	fax:	(+48) 226 321 622
Kraj siedziby:	Polska	e-mail:	inwestorzy@easycall.pl
Siedziba i adres:	ul. Pianistów 2 02-403 Warszawa	WWW:	www.easycall.pl
Numer KRS:	342202		
REGON:	140738830		
Numer NIP:	7010049750		
Kapitał zakładowy:	121.130,00 zł.		

Skład Zarządu Spółki:

- Michał Paweł Jakubowski - Prezes Zarządu
- Piotr Hubert Mazurkiewicz - Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

- Robert Rybski - Członek Rady Nadzorczej
- Joanna Helena Jakubowska - Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Paweł Tylec - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Tomasz Jakubowski - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Aszychmin - Członek Rady Nadzorczej

2. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat

WYBRANE DANE Z BILANSU		
(wyszczególnienie)	stan na 30.09.2016 r.	stan na 30.09.2015 r.
Kapitał (fundusz) własny	3 034 052,92	2 886 893,65
Należności długoterminowe	46 576,75	51 876,75
Należności krótkoterminowe	4 183 077,05	2 963 738,11
Inwestycje długoterminowe	0,00	5 000,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	672 607,66	690 140,29
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	672 607,66	690 140,29
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 045 417,55	4 200 867,34
Aktywa trwałe	577 288,48	751 413,19
Aktywa obrotowe	6 414 345,52	6 818 360,38
Aktywa/Pasywa razem	6 991 634,00	7 569 773,57

WYBRANE DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT				
(wyszczególnienie)	III kwartał 2016r. od 01.07.2016 do 30.09.2016	III kwartał 2015 r. od 01.07.2015 do 30.09.2015	2016 r. narastająco od 01.01.2016 do 30.09.2016	2015 r. narastająco od 01.01.2015 do 30.09.2015
Amortyzacja	134 751,46	181 147,72	405 630,83	594 549,84
Przychody netto ze sprzedaży	5 335 988,40	4 066 605,33	15 058 917,84	12 128 841,21
Zysk (strata) na sprzedaży	36 247,86	-638 419,31	189 777,09	-703 880,33
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	112 984,02	-546 967,77	429 184,76	-339 336,25
Zysk (strata) brutto	13 412,47	-516 780,99	318 638,03	-306 352,80
Zysk (strata) netto	13 412,47	-442 472,99	306 095,03	-306 352,80

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2016 roku

easyCALL.pl S.A.

Bilans sporządzony na dzień 30-09-2016

Lp.	Wyszczególnienie	30-09-2016	31-12-2015
1	2	3	
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	577 288,48	977 357,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	33 758,32	338 599,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	33 758,32	338 599,99
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	372 333,41	467 560,41
1	Środki trwałe	51 213,94	146 440,94
a)	grunty		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 213,94	146 440,94
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	321 119,47	321 119,47
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	46 576,75	46 576,75
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	46 576,75	46 576,75
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 620,00	124 620,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 620,00	124 620,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	6 414 345,52	3 962 305,17
I.	Zapasy	347 608,10	473 260,20
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	101 398,03	86 825,15
5	Zaliczki na dostawy i usługi	246 210,07	386 435,05
II.	Należności krótkoterminowe	4 183 077,05	2 905 822,60
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 183 077,05	2 905 822,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 944 804,67	2 755 670,35
	- do 12 miesięcy	3 944 804,67	2 755 670,35
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułów budżetowych	226 899,52	136 035,47
c)	inne	11 372,86	14 116,78
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	672 607,66	582 181,84
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	672 607,66	582 181,84
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	672 607,66	582 181,84
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	172 607,66	582 181,84
	- inne środki pieniężne	500 000,00	-
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 211 052,71	1 040,53
	RAZEM AKTYWA	6 991 634,00	4 939 662,32

Lp.	Wyszczególnienie	30-09-2016	31-12-2015
1	2	3	
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 034 052,92	2 727 957,89
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>121 130,00</i>	<i>121 130,00</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>II</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	<i>3 072 116,45</i>	<i>3 072 116,45</i>
<i>III.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	465 288,56	-
VI	Zysk (strata) netto	306 095,03	465 288,56
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 957 581,08	2 211 704,43
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>7 128,00</i>	<i>7 128,00</i>
<i>1</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>7 128,00</i>	<i>7 128,00</i>
<i>2</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
<i>3</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
<i>1</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
<i>2</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>3 045 417,55</i>	<i>1 975 440,05</i>
<i>1</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
<i>2</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
<i>3</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>3 045 417,55</i>	<i>1 975 440,05</i>
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	<i>2 880 769,13</i>	<i>1 877 652,09</i>
	- do 12 miesięcy	<i>2 880 769,13</i>	<i>1 877 652,09</i>
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	<i>33 713,01</i>	<i>64 219,11</i>
	h) z tytułu wynagrodzeń	<i>374,41</i>	<i>5 773,03</i>
	i) Inne	<i>130 560,40</i>	<i>27 795,82</i>
<i>3</i>	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	905 035,53	229 136,38
<i>1</i>	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
<i>2</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>905 035,53</i>	<i>229 136,38</i>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	<i>905 035,53</i>	<i>229 136,38</i>
	RAZEM PASYWA	6 991 634,00	4 939 662,32

Warszawa, dnia 27.10.2016

Sporządziła: Małgorzata Mitkowska

Zarząd: Michał Jakubowski


Małgorzata Mitkowska
Główna Księgowa



easyCALL.pl S.A.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 30-09-2016

Lp	Wyszczególnienie	30-09-2016	31-12-2015
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	15 058 917,84	16 630 009,47
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży usług	15 058 917,84	16 630 009,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	14 869 140,75	17 801 017,74
I	Amortyzacja	405 630,83	731 536,26
II	Zużycie materiałów i energii	104 132,66	146 657,72
III	Usługi obce	13 334 373,24	15 496 191,23
IV	Podatki i opłaty	61 263,53	81 090,36
V	Wynagrodzenia	811 071,58	1 106 463,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 053,62	120 637,58
	- emerytalne	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	67 615,29	118 440,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	189 777,09	- 1 171 008,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	243 835,28	2 753 113,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	242 882,53	2 341 002,04
III	Inne przychody operacyjne	952,75	412 111,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 427,61	2 126 779,88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	246 540,07
III	Inne koszty operacyjne	4 427,61	1 880 239,81
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	429 184,76	- 544 674,98
G	Przychody finansowe	66 989,11	22 053,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	5 705,30	16 920,96
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	61 283,81	5 132,31
H	Koszty finansowe	177 535,84	45 589,85
I	Odsetki, w tym	841,42	1 034,63
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	4 850,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	176 694,42	39 705,22
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	318 638,03	- 568 211,56
J	Podatek dochodowy	12 543,00	- 102 923,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	306 095,03	- 465 288,56

Warszawa, dnia 27.10.2016

Małgorzata Mitkowska

Michał Jakubowski

Sporządziła: Małgorzata Mitkowska

Główna Księgowa

easyCALL.pl S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA 30-09-2016

	30-09-2016	31-12-2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 727 957,89	3 435 506,45
– korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 727 957,89	3 435 506,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	121 130,00	121 130,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	121 130,00	121 130,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 072 116,45	2 484 956,11
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	587 160,34
a) zwiększenie (z tytułu)	-	587 160,34
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
– z podziału zysku	-	587 160,34
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 072 116,45	3 072 116,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość) skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość) skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z zysku	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie strat	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 328 166,82
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 328 166,82
– korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 328 166,82
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-
– nierozliczony zysk z roku 2012	-	-
– nierozliczony zysk z roku 2013	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	1 328 166,82
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	-	1 328 166,82
– wypłata dywidendy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
– korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty	-	34 868,58
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 328 166,82
8. Wynik netto	306 095,03	465 288,56
a) zysk netto	306 095,03	465 288,56
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 034 052,92	2 727 957,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Warszawa, dnia 27.10.2016

Sporządziła: Małgorzata Mitkowska

Zarząd: Michał Jakubowski

Małgorzata Mitkowska
Główna Księgowa

Michał Jakubowski

easyCALL.pl S.A.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 30-09-2016

metoda pośrednia

	30-09-2016	31-12-2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	306 095,03	465 288,56
II. Korekty razem	395 822,57	533 751,94
1. Amortyzacja	405 630,83	731 536,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	841,42	14 913,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	4 850,00
5. Zmiana stanu rezerw	-	1 133,00
6. Zmiana stanu zapasów	125 652,10	14 247,47
7. Zmiana stanu należności	1 277 254,45	1 713 116,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 069 977,50	165 482,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	469 365,77	279 295,38
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	89 727,54	999 040,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	150,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	150,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	150,00
- zbycie aktywów finansowych	-	150,00
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	5 562,16	271 840,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 562,16	271 840,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 562,16	271 690,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 705,30	15 799,62
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	5 705,30	15 799,62
II. Wydatki	841,42	243 145,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	242 260,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	841,42	885,86
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 863,88	227 346,24
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	90 425,82	1 498 077,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	582 181,84	2 080 259,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	672 607,66	582 181,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Małgorzata Miłkowska
Główna Księgowa

Mieczysław Jakubowski

4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowania zasad (polityki) rachunkowości

Raport kwartalny Emitenta za III kwartał 2016 roku został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- a) ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
- b) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Niniejszy raport nie podlega badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. W raportowanym okresie nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednocześnie Zarząd easyCALL.pl S.A. informuje, że nie publikował prognoz wyników finansowych na III kwartał 2016 roku.

Ponadto Emitent oświadcza, że jego Dokument Informacyjny nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Podstawowe założenia

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

2. Utrata wartości aktywów

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W razie konieczności dokonywane są odpisy aktualizujące wartość danego aktywa. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i stanu, jakie są niezbędne, aby były zdadne do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty napraw, konserwacji obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych jest dokonywana w następnych okresach amortyzacyjnych. Amortyzacja jest obliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie są amortyzowane po zakończeniu ich budowy i oddaniu do użytkowania.

4. Wartości niematerialne i prawne

Składniki wartości niematerialnych nabyte w drodze odrębnej transakcji ujmuje się początkowo w koszcie. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja wartości niematerialnych dokonywana jest metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, przynajmniej na dzień bilansowy, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych jest dokonywana w następnych okresach amortyzacyjnych.

Nakłady na prace badawcze ujmowane są w kosztach (w rachunku zysków i strat) w momencie ich poniesienia.

Składniki wartości niematerialnych wytworzone we własnym zakresie, powstałych w wyniku prac rozwojowych ujmuje się w bilansie wtedy, gdy jednostka jest w stanie udowodnić:

- a) możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- b) zamiar ukończenia składnika oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- c) zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- d) sposób, w jaki składnik będzie generował prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne: między innymi spółka powinna udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub rynku na sam składnik, bądź użyteczność składnika w przypadku, gdy ma on być użytkowany przez spółkę,
- e) dostępność środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych oraz

- f) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować składnikowi wartości niematerialnych.

Koszty prac rozwojowych, które nie spełniają powyższych kryteriów są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Okres amortyzacji wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie nie przekracza 5 lat.

5. Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe jednostka dzieli na cztery grupy:

- a) aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- b) pożyczki i należności,
- c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- d) aktywa dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe początkowo rozpoznawane są w wartości godziwej, będącej ceną transakcji powiększoną o koszty transakcyjne z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Późniejsza wycena aktywów zależy od ich klasyfikacji.

Aktywa zakwalifikowane do pierwszej i czwartej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a zmiany ich wartości rozpoznawane są w przychodach i kosztach finansowych. Aktywa z drugiej i trzeciej grupy wyceniane są w zamortyzowanym koszcie, a zmiany ich wartości rozpoznawane są bezpośrednio w kapitale własnym.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany aktyw finansowych.

Wycena zobowiązań finansowych, podobnie jak w przypadku aktywów finansowych, uzależniona jest od ich zakwalifikowania do jednej z dwóch kategorii:

- zobowiązania finansowe wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania.

Początkowo pierwsza grupa rozpoznawana jest w wartości godziwej, a koszty transakcyjne odnoszone są na wynik finansowy. Pozostałe zobowiązania rozpoznawane są w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy jednostka wycenia zobowiązania w zależności od ich początkowego zakwalifikowania. Pozycje, które trafiły do pierwszej grupy są wyceniane w wartości godziwej (bez uwzględniania kosztów transakcyjnych). Pozostałe zobowiązania wyceniane są w zamortyzowanym koszcie (skorygowanej cenie nabycia). Zobowiązania finansowe usuwane są z bilansu, jeżeli obowiązek ich zapłaty wygasł lub został uregulowany.

6. Zapasy

Zapasy wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość netto jest różnicą między ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Rozchód rzeczowych składników aktywów obrotowych odbywa się według cen nabycia poszczególnych partii. Wszystkie zapasy objęte są systematycznym przeglądem w zakresie ich przydatności i wartości rynkowej. W przypadku stwierdzenia potrzeby aktualizacji ich wartości, dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w odpowiedniej wysokości.

7. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są w kosztach pierwotnie zafakturowanych, pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość. Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość wtedy, gdy istnieją obiektywne dowody pozwalające stwierdzić, że nie będzie ona w stanie ściągnąć pełnej kwoty należności wynikającej z umowy. Odpis tworzony jest w wysokości różnicy pomiędzy wartością bilansową należności a wartością możliwą do odzyskania.

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w bilansie według wartości godziwej.

9. Podatek dochodowy oraz podatek od towarów i usług:

a) bieżący podatek dochodowy

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwoty należnej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie obowiązywały na dzień bilansowy.

b) odroczony podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdania finansowego, rezerwy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do ujemnych różnic przejściowych oraz niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony, na dzień bilansowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań obowiązywać będą w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

c) podatek od towarów i usług

Aktywa, przychody i koszty ujmowane są po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem sytuacji gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odliczenia. W takich sytuacjach jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składników aktywów lub jako część pozycji kosztowej. Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do uzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujmowana w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

10. Przychody

Przychody rozpoznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są ujmowane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług oraz upusty i rabaty.

11. Koszty

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem lub nabyciem sprzedanych towarów i usług.

5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2016 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale 2016 roku easyCALL.pl S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Emitent”) kontynuował prowadzoną działalność w zakresie świadczenia usług telefonii internetowej, telefonii stacjonarnej oraz dostępu do Internetu.

W raportowanym okresie Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży w kwocie **5 335 988,40 zł.**

Powyższe wyniki finansowe Spółki są efektem już zakończonych przez Emitenta inwestycji w zakresie rozbudowy oraz optymalizacji sieci i punktów styku z innymi operatorami oraz wdrożenia bezpośrednich umów WLR i BSA z Telekomunikacją Polską S.A. Na szczególną uwagę inwestorów zasługuje działalność Emitenta w zakresie sprzedaży aplikacji mobilnej dla systemu Android, co obejmuje także sprzedaż wiązaną z producentami sprzętu elektronicznego, tj. tabletów i telefonów, dla których system ten jest dedykowany. Emitent kontynuował również sprzedaż resellerom usług telekomunikacyjnych.

Ponadto Emitent oczekuje, że podjęta w poprzednich okresach współpraca z agencją public relations, w dalszym ciągu będzie przyczyniać się do wzrostu rozpoznawalności marki „easyCALL” oraz wzrostu świadomości potencjalnych klientów biznesowych w zakresie usług oferowanych przez Spółkę.

Powyższe działania w ocenie Zarządu Spółki przyczyniają się do wzrostu wskaźnika świadomości marki „easyCALL”, a także podniesienia poziomu zaufania do Emitenta, w tym także do popularyzacji wiedzy na temat oferowanych przez niego usług. Tego rodzaju szeroko rozumiana promocja Spółki oraz jej marki w dalszej perspektywie mogą przyczynić się do wzrostu przychodów, a w konsekwencji do poprawy wyników finansowych.

Emitent w dalszym ciągu rozwija dział sprzedaży poza obszarem województwa mazowieckiego. To zaś może spowodować zwiększenie bazy potencjalnych klientów, przy niższych kosztach, a tym samym takie działanie może pozytywnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta.

Ponadto Spółka przez cały raportowany okres podejmowała szereg inicjatyw, których efekty będą widoczne w kolejnych okresach.

Zdaniem Emitenta powyższe działania pozytywnie wpłyną na perspektywy rozwoju i działalności Spółki, a tym samym mogą znacząco wpłynąć na cenę i wartość jej akcji. W ocenie Zarządu Spółki pierwsze znaczące pozytywne wyniki działań podjętych w raportowanym kwartale będą widoczne w kolejnych kwartałach 2016 roku oraz w latach przyszłych.

6. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W raportowanym okresie Emitent kontynuował rozbudowę infrastruktury teletransmisyjnej poprzez budowę nowych punktów styku z operatorami bądź rozbudowę już istniejących punktów styku oraz szeroką promocję usług resellerskich Spółki, prezentując je w trakcie spotkań branżowych, kontaktów bezpośrednich, kontaktów telefonicznych i pocztowych. Ponadto Spółka rozwija ofertę dla grupy „biznes”, wdrażając nowe, innowacyjne i unikatowe rozwiązania.

Emitent prowadzi aktywną sprzedaż usług resellingowych oraz hurtowych, pozyskując nowych kontrahentów.

Dodatkowo Zarząd Emitenta rozwija aplikacje mobilne na inne platformy (o czym mowa było w pkt. 5 powyżej). Działania te dadzą Spółce szersze perspektywy w obszarze obrotu międzyoperatorskiego oraz resellingowego w przyszłości. A zatem oprócz optymalizacji kosztów powyższe działania otwierają Spółce możliwości generowania kolejnych przychodów oraz bezpośrednio pozytywnie wpłyną na rozwój w przedsiębiorstwie rozwiązań innowacyjnych.

7. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Emitent w zatrudnia w przeliczeniu na pełne etaty 12 pracowników.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej oraz wskazanie przyczyny nie sporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Emitent informuje, że nie jest jednostką dominującą w rozumieniu § 5 ust. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

9. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba Akcji	% Akcji	Liczba Głosów	% Głosów
1.	Michał Paweł Jakubowski	670.150	55,32	670.150	55,32
2.	Piotr Hubert Mazurkiewicz	335.069	27,66	335.069	27,66
3.	Pozostali	206.081	17,02	206.081	17,02

W imieniu Emitenta,



Michał Jakubowski
/Prezes Zarządu/
easyCALL.pl S.A.