



# KOREKTA RAPORTU KWARTALNEGO

**easyCALL.pl S.A.**

za IV kwartał 2016 r.



Warszawa, dnia 02.06.2017 r.

# 1. Podstawowe informacje o Spółce

<b>Spółka Emitenta:</b>	easyCALL.pl S.A.	<b>tel.:</b>	(+48) 221221700
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna	<b>fax:</b>	(+48) 226 321 622
<b>Kraj siedziby:</b>	Polska	<b>e-mail:</b>	<a href="mailto:inwestorzy@easycall.pl">inwestorzy@easycall.pl</a>
<b>Siedziba i adres:</b>	ul. Pianistów 2 02-403 Warszawa	<b>WWW:</b>	<a href="http://www.easycall.pl">www.easycall.pl</a>
<b>Numer KRS:</b>	342202		
<b>REGON:</b>	140738830		
<b>Numer NIP:</b>	7010049750		
<b>Kapitał zakładowy:</b>	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

<b>WYBRANE DANE Z BILANSU</b>		
<b>(wyszczególnienie)</b>	<b>stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>stan na 31.12.2015 r.</b>
Kapitał (fundusz) własny	2 922 837,44	2 727 957,89
Należności długoterminowe	0,00	46 576,75
Należności krótkoterminowe	2 909 924,46	2 905 822,60
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 012 580,70	582 181,84
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 012 580,70	582 181,84
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 622 485,00	1 975 440,05
Aktywa trwałe	499 093,21	977 357,15
Aktywa obrotowe	4 047 234,23	3 962 305,17
Aktywa/Pasywa razem	4 546 327,44	4 939 662,32

<b>WYBRANE DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>				
<b>(wyszczególnienie)</b>	<b>IV kwartał 2016r. od 01.10.2016 do 31.12.2016</b>	<b>IV kwartał 2015r. od 01.10.2015 do 31.12.2015</b>	<b>2016 r. narastająco od 01.01.2016 do 31.12.2016</b>	<b>2015 r. narastająco od 01.01.2015 do 31.12.2015</b>
Amortyzacja	67 321,94	136 986,42	472 952,77	731 536,26
Przychody netto ze sprzedaży	5 259 939,65	4 501 168,26	20 318 857,49	16 630 009,47
Zysk (strata) na sprzedaży	151 955,03	-467 127,94	341 732,12	-1 171 008,27
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-206 633,50	-205 338,73	222 551,26	-544 674,98
Zysk (strata) brutto	-59 112,48	-261 858,76	259 525,55	-568 211,56
Zysk (strata) netto	-111 215,48	-158 935,76	194 879,55	-465 288,56

### 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za IV kwartał 2016 roku

EASYCALL.PL SA

Bilans

AKTYWA			STAN NA		
			2016.12.31	2015.12.31	
<b>A.</b>	<b>A.</b>	<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	499 093,21	977 357,15
	I.	I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,32	338 599,99
		1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
		2.	Wartość firmy		0,00
		3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,32	338 599,99
		4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II.	II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	340 112,89	467 560,41
		1.	Środki trwałe	18 993,42	146 440,94
		a)	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
		b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
		c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 993,42	146 440,94
		d)	środki transportu	0,00	
		e)	inne środki trwałe		0,00
		2.	Środki trwałe w budowie	321 119,47	321 119,47
		3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III.	III.	<b>Należności długoterminowe</b>	33 000,00	46 576,75
		1.	Od jednostek powiązanych		0,00
		2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
		3.	Od pozostałych jednostek	33 000,00	46 576,75
	IV.	IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
		1.	Nieruchomości	0,00	0,00
		2.	Wartości niematerialne i prawne		
		3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
		a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
			-udziały lub akcje		
			-inne papiery wartościowe		
			-udzielone pożyczki		
			-inne długoterminowe aktywa finansowe		
		b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
			-udziały lub akcje		
			-inne papiery wartościowe		
			-udzielone pożyczki		
			-inne długoterminowe aktywa finansowe		
		c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			-udziały lub akcje		
			-inne papiery wartościowe		
			-udzielone pożyczki		
			-inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
		4.	Inne inwestycje długoterminowe		
	V.	V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	125 980,00	124 620,00
		1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125 980,00	124 620,00
		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>B.</b>	<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 047 234,23	3 962 305,17
	I.	I.	<b>Zapasy</b>	118 473,38	473 260,20
		1.	Materiały	0,00	
		2.	Półprodukty i produkty w toku		
		3.	Produkty gotowe		

	4.	Towary	99 293,11	86 825,15
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	19 180,27	386 435,05
<b>II.</b>	<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 909 824,46</b>	<b>2 905 822,60</b>
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
		-do 12 miesięcy		
		-powyżej 12 miesięcy		
	b)	inne		
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
		-do 12 miesięcy		
		-powyżej 12 miesięcy		
	b)	inne		
	3.	Należności od pozostałych jednostek	2 909 824,46	2 905 822,60
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 625 482,61	2 755 670,35
		-do 12 miesięcy	2 625 482,61	2 755 670,35
		-powyżej 12 miesięcy		
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	283 669,69	136 035,47
	c)	inne	672,16	14 116,78
	d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 012 580,70</b>	<b>582 181,84</b>
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 012 580,70	582 181,84
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		-udziały lub akcje		
		-inne papiery wartościowe		
		-udzielone pożyczki		
		-inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		-udziały lub akcje		
		-inne papiery wartościowe		
		-udzielone pożyczki		
		-inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 012 580,70	582 181,84
		-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102 688,30	582 181,84
		-inne środki pieniężne	909 892,40	
		-inne aktywa pieniężne		
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	6 355,69	1 040,53
<b>C. C.</b>	<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. C.</b>	<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. D.</b>	<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
		<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>4 546 327,44</b>	<b>4 939 662,32</b>

Sporządziła: Małgorzata Mikrowska  
Warszawa, dnia 30.05.2017r.

31.05.2017

Michał Jankowski  
Piotr Borkowski

MP  
PBR

## Bilans

PASywa			STAN NA		
			2016.12.31	2015.12.31	
A.	A.	A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 922 837,44	2 727 957,89
I.	I.	I.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	121 130,00	121 130,00
II.	II.	II.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 072 116,45	3 072 116,45
			-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	III.	III.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	IV.	IV.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
			-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
			-na udziały (akcje) własne		
V.	V.	V.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-465 288,56	
VI.	VI.	VI.	<b>Zysk (strata) netto</b>	194 879,55	-465 288,56
VII.	VII.	VII.	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
B.	B.	B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 623 490,00	2 211 704,43
I.	I.	I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 005,00	7 128,00
		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 005,00	7 128,00
		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
			- długoterminowa		
			- krótkoterminowa		
		3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
II.	II.	II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
		1.	Wobec jednostek powiązanych		
			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
		2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a)	kredyty i pożyczki		
		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c)	inne zobowiązania finansowe		
		d)	zobowiązania wekslowe		
		e)	inne		
III.	III.	III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 622 485,00	1 975 440,05
		1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a)	tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
			- powyżej 12 miesięcy		
		b)	inne	0,00	0,00
			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a)	tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
			- do 12 miesięcy		
			- powyżej 12 miesięcy		
		b)	inne	1 622 485,00	1 975 440,05
		3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28,79	
		a)	kredyty i pożyczki		
		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c)	inne zobowiązania finansowe	1 565 569,27	1 877 652,09
		d)	tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 565 569,27	1 877 652,09
			- do 12 miesięcy		

		- powyżej 12 miesięcy		
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	f)	zobowiązania wekslowe		
	g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 512,53	64 219,11
	h)	z tytułu wynagrodzeń	374,41	5 773,03
	i)	inne		27 795,82
<b>IV.</b>	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>229 136,38</b>
	1.	Ujemna wartość firmy		
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	229 136,38
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe	0,00	229 136,38
		<b>PASYWA razem (sum poz. A i B)</b>	<b>4 546 327,44</b>	<b>4 939 662,32</b>

Sporządziła: Małgorzata Mikowska  
Warszawa, dnia 30.05.2017 r.



31.05.2017  
Michał Jankowski  
Piotr Rozakowski



## EASYCALL.PL SA

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		2016.12.31	2015.12.31
<b>A.</b>	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 318 857,49</b>	<b>16 630 009,47</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 303 572,22	16 630 009,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 285,27	0,00
<b>B.</b>	<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>19 977 125,37</b>	<b>17 801 017,74</b>
I.	Amortyzacja	472 952,77	731 536,26
II.	Zużycie materiałów i energii	140 243,67	146 657,72
III.	Usługi obce	17 972 888,01	15 496 191,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	88 632,89	81 090,36
V.	Wynagrodzenia	1 093 295,29	1 106 463,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	108 445,52	120 637,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	90 526,90	118 440,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 140,32	0,00
<b>C.</b>	<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>341 732,12</b>	<b>-1 171 008,27</b>
<b>D.</b>	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>315 127,55</b>	<b>2 753 113,17</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje		2 341 002,04
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	315 127,55	412 111,13
<b>E.</b>	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>434 308,41</b>	<b>2 126 779,88</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	217 868,02	246 540,07
III.	Inne koszty operacyjne	216 440,39	1 880 239,81
<b>F.</b>	<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>222 551,26</b>	<b>-544 674,98</b>
<b>G.</b>	<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>400 969,72</b>	<b>22 053,27</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	9 371,40	16 920,96
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	391 598,32	5 132,31
<b>H.</b>	<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>363 995,43</b>	<b>45 589,85</b>
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	1 050,91	1 034,63
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		4 850,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	362 944,52	39 705,22
<b>I.</b>	<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>259 525,55</b>	<b>-568 211,56</b>
<b>J.</b>	<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>64 646,00</b>	<b>-102 923,00</b>
<b>K.</b>	<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>194 879,55</b>	<b>-465 288,56</b>

Sporządziła: Małgorzata Mitkowska  
Warszawa, dnia 30.05.2017r.

31.05.2017

Milena Jankowska  
Polska Rozliczeniowa



## EASYCALL.PL SA

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	2016.12.31	2015.12.31
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 727 957,89</b>	<b>3 435 506,45</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 727 957,89</b>	<b>9 005 998,18</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>121 130,00</b>	<b>121 130,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	121 130,00	121 130,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 072 116,45</b>	<b>2 484 956,11</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	587 160,34
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	587 160,34
- z podziału zysku		587 160,34
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 072 116,45	3 072 116,45
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) a aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>862 878,26</b>	<b>1 328 166,82</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 328 166,82
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 328 166,82
- z podziału zysku		1 328 166,82
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-465 288,56	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-465 288,56	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	465 288,56	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty		34 868,58
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	465 288,56	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-465 288,56	1 328 166,82
<b>6. Wynik netto</b>	<b>194 879,55</b>	<b>-465 288,56</b>
a) zysk netto	194 879,55	-465 288,56
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 922 837,44</b>	<b>2 727 957,89</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 922 837,44</b>	<b>2 727 957,89</b>

Sporządziła: Małgorzata Mitkowska  
 Warszawa, dnia 30.05.2017r.

31.05.2017  
 Michał Jambart  
 Piotr Kozłowski

EASYCALL.PL SA

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 /metoda pośrednia/

	2016.12.31	2015.12.31
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>437 208,65</b>	<b>-999 040,50</b>
I. Zysk (strata) netto	194 879,55	-465 288,56
II. Korekty razem:	242 329,10	-533 751,94
1 Amortyzacja	472 952,77	731 536,26
2 (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-14 913,76
4 (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	4 850,00
5 Zmiany stanu rezerw	-6 123,00	-1 133,00
6 Zmiana stanu zapasów	354 786,82	14 247,47
7 Zmiana stanu należności	9 574,89	-1 713 116,52
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-352 983,84	165 482,23
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-235 811,54	279 295,38
10 Inne korekty	-67,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>437 208,65</b>	<b>-999 040,50</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-6 838,58</b>	<b>-271 690,79</b>
I. Wpływy	0,00	150,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	150,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	150,00
- zbycie aktywów finansowych		150,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4 Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	6 838,58	271 840,79
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 838,58	271 840,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
nabywanie aktywów finansowych		
udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 838,58	-271 690,79
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>28,79</b>	<b>-227 346,24</b>
I. Wpływy	28,79	15 799,62
Wpływy netto z wydawania udziałów (emisji i akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz		
1 dopłat do kapitału		
2 Kredyty i pożyczki	28,79	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4 Inne wpływy finansowe		15 799,62
II. Wydatki	0,00	242 145,86
1 Nabywanie 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		

 Małgorzata Mielkowska  
 Główna Księgowa

 Zarząd: Michał Jakubowski  
 Michał Jakubowski

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

Raport kwartalny Emitenta za IV 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 IV 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 IV 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 IV kwartale 2016 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W IV 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 **5.259.939,65 złotych**.

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 pierwszych kwartałach 2017 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 11 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.