



# **RAPORT ROCZNY ZA 2019 ROK**

**easyCALL.pl S.A.**



Warszawa, dnia 25 czerwca 2020 roku

**Spis treści**

1.	Informacje o Spółce .....	4
2.	Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego .....	5
3.	Przyczyny nie sporządzania przez Spółkę skonsolidowanych sprawozdań finansowych.....	6
4.	Roczne sprawozdanie finansowe easyCALL.pl S.A. za rok obrotowy 2019 .....	7
5.	Sprawozdanie Zarządu z działalności easyCALL.pl S.A. za rok 2019 .....	34
6.	Oświadczenia Zarządu .....	45
I.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego .....	45
II.	Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu badającego sprawozdanie finansowe .....	46
7.	Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym.....	47
8.	Oświadczenie Zarządu w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect .....	55

Szanowni Akcjonariusze, Inwestorzy,

w załączeniu przekazuję Państwu Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki easyCALL.pl w roku 2019, jak również Sprawozdanie finansowe wraz z opinią audytora. Z uwagi na kurczący się rynek telekomunikacyjny, a w szczególności wśród Klientów detalicznych telefonii stacjonarnej Spółka odnotowuje od kilki lat gorsze niż w poprzednich latach wyniki sprzedaży, co przy spadających marżach w konsekwencji przekłada się na negatywny wynik na sprzedaży. Spółka dokonała jednocześnie zawiązania kilku rezerw na zobowiązania związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi jak i likwidacją nierentownych projektów co skutkuje znaczącą stratą na poziomie bilansowym.

Zarząd podejmuje aktualnie wzmożone działania związane z długookresowym przywróceniem rentowności poprzez zmianę strategii. Strategia na przyszłe lata ukierunkowana będzie na Klientów biznesowych o profilu średnim i dużym oraz dużych Klientów korporacyjnych. Rozszerzona zostanie paleta produktów, w tym wysokomarżowych. Do klientów dużych i korporacyjnych skierowane będą nowoczesne narzędzia masowej komunikacji, w tym platforma VMS.

Należy jednak podkreślić, iż z uwagi na większe wymagania tych grup Klientów proces sprzedaży jest tutaj znacząco dłuższy niż w przypadku Klientów detalicznych i pierwsze pozytywne zmiany powinny być widoczne dopiero w kolejnym roku.

W roku 2019 Spółka rozpoczęła prace badawczo-rozwojowe nad nowymi produktami, które rozszerzą ofertę biznesową easyCALL.pl, prace te będą kontynuowane w roku bieżącym i kolejnych. Nowe projekty wymagać będą dodatkowych nakładów, które finansowanie będą ze środków własnych bez finansowania dłużnego.

Łącząc wyrazy szacunku,



## **1. Informacje o Spółce**

**Adres siedziby:** ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa  
**Pełna nazwa podmiotu:** easyCALL.pl Spółka Akcyjna

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 342202 w dniu 25.11.2009 r.

### **Data utworzenia Spółki:**

11.10.2006 r. – akt notarialny z dnia 11.10.2006 r. repertorium A nr 5354/2006 sporządzony przez notariusza Alicję Piątek z Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ul. Karatowej 7.

26.10.2009 r. – przekształcenie w Spółkę Akcyjną. Akt notarialny z dnia 26.10.2009 r. repertorium A nr 1493/2009 sporządzony przez notariusz Renatę-Izdebską Skwara z Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Siennej 86 lok. 134.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD 61.10.Z – Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.

### **Władze Spółki:**

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Zarząd pracował w składzie:  
Michał Jakubowski – Prezes Zarządu,  
Piotr Hubert Mazurkiewicz – członek Zarządu.

Od dnia 26.02.2020 r. skład Zarządu jest następujący:  
Piotr Hubert Mazurkiewicz – Prezes Zarządu.

### **Rada Nadzorcza:**

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Łukasz Paweł Tylec,
- Michał Aszychmin,
- Piotr Tomasz Jakubowski,
- Joanna Helena Jakubowska,
- Robert Stanisław Rybski.

Na dzień 31.12.2019 r. 5% udział w kapitale zakładowym Spółki przekroczyli:

- Piotr Hubert Mazurkiewicz (27,66%),
- Michał Paweł Jakubowski (55,31%).

## 2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego

Tabela. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego przeliczone w Euro

Wybrane dane finansowe	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2019 r. 31.12.2019 r. PLN	01.01.2018 r. 31.12.2018 r. PLN	01.01.2019 r. 31.12.2019 r. EURO	01.01.2018 r. 31.12.2018 r. EURO
Przychody ze sprzedaży ogółem	8 478 955,69	9 488 419,83	1991066,265	2 206 609,26
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-799 249,22	-91 221,53	-187683,2735	-18 781,28
Zysk (strata) brutto	-785 604,40	-66 188,50	-184479,1358	-15 392,67
Zysk (strata) netto	-767 542,40	-31 508,50	-180237,7363	-7 327,56
Przepływy netto z działalności operacyjnej	-121 860,39	63 026,76	-28615,80134	14 657,39
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-22 463,87	-6 037,78	-5275,066338	-1 404,13
Przepływy netto z działalności finansowej	-0,06	-0,02	-0,014089468	-
Przepływy netto razem	-144 324,32	56 988,96	-33890,88177	13 253,25
Aktywa trwałe	179 978,20	454 948,14	42263,28519	105 801,89
Aktywa obrotowe	2 211 696,43	2 720 112,13	519360,4391	632 584,22
Aktywa razem	2 391 674,63	3 175 060,27	561623,7243	738 386,11
Należności krótkoterminowe	241 214,55	462 423,68	56643,07855	107 540,39
Należności długoterminowe	33 000,00	33 000,00	7749,207467	7 674,42
Inwestycje krótkoterminowe	1 803 269,77	1 950 698,49	423451,8657	453 650,81
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Kapitał własny	1 764 430,48	2 531 972,88	414331,45	588 830,90
Kapitał zakładowy	121 130,00	121 130,00	28 169,77	28 169,77

Wybrane dane finansowe przedstawione w powyższej tabeli przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień bilansowy, tj. na dzień 31.12.2019 r. ostatni dzień publikowania średnich kursów walut w 2019 roku i na dzień 31.12.2018 r.

31.12.2018 r.	4,3000 PLN za 1 EUR
31.12.2019 r.	4,2585 PLN za 1 EUR

### **3. Przyczyny nie sporządzania przez Spółkę skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Emitent nie jest uczestnikiem grupy kapitałowej jak również nie jest jednostką dominującą wobec jakiegokolwiek podmiotu. Z uwagi na powyższe Emitent nie jest objęty obowiązkiem wynikającym § 5 ust. 2 zd. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” do składania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku**

**firmy**

**EASYCALL.PL S.A.**

**PIANISTÓW nr 2, 02-403 WARSZAWA**

**NIP 7010049750**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Nazwa jednostki: EASYCALL.PL S.A.
2. Adres siedziby: PIANISTÓW nr 2, 02-403 WARSZAWA
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:  
  
- 6110Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE TELEKOMUNIKACJI PRZEWODOWEJ
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:  
  
SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY  
KRS KRS nr 0000342202
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2019-01-01 do 2019-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
  - 8.1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
  - 8.2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
  - 10.1. Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 1 000,00 zł.  
  
W przypadku gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:  
  
- w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

---

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

---

PIOTR MAZURKIEWICZ



**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

10.2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny 7%-30%
- środki transportu 20%-40%
- inne środki trwałe 10%-20%

10.3. Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 1 000,00 zł.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:  
- w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

10.4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- licencje 50%
- inne WNiP 20%

10.5. Zapasy materiałów wycenia się według cen:

- nabycia, tj. powiększając cenę zakupu o koszty związane bezpośrednio z nabyciem zapasu, w szczególności o koszty transportu do miejsca ich składowania.  
Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów wyceniany jest metodą:  
FIFO

10.6. Zapasy towarów wycenia się według ceny:

- nabycia, tj. powiększając cenę zakupu o koszty związane bezpośrednio z nabyciem zapasu, w szczególności o koszty transportu do miejsca ich składowania.  
Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód towarów wyceniany jest metodą:  
FIFO

---

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

---

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

- 10.7. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedniego. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą FIFO
- 10.8. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:  
- według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 10.9. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:  
- według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
- 10.10. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:  
- pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.
- 10.11. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:  
- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności
- 10.12. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.  
W szczególności rezerwy tworzone są na:  
- odroczonego podatku dochodowego  
- restrukturyzację  
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zob.
- 10.13. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych,  
a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

---

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

---

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Bilans - Aktywa**

	Treść	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>179 978,20</b>	<b>454 948,14</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 894,31</b>
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 894,31
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>47 968,20</b>	<b>338 430,83</b>
	1. Środki trwałe	47 968,20	150 267,79
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 672,30	26 631,34
	c) urządzenia techniczne i maszyny	23 449,01	122 383,06
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	846,89	1 253,39
	2. Środki trwałe w budowie		188 163,04
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>33 000,00</b>	<b>33 000,00</b>
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Od pozostałych jednostek	33 000,00	33 000,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	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	
	- 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		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>99 010,00</b>	<b>80 623,00</b>
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 010,00	80 623,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Bilans - Aktywa**

	Treść	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 211 696,43</b>	<b>2 720 112,13</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 355,31</b>	<b>99 852,20</b>
	1. Materiały		18 629,26
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary	8 355,31	67 970,33
	5. Zaliczki na dostawy i usługi		13 252,61
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>241 214,55</b>	<b>462 423,68</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	241 214,55	462 423,68
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	232 305,75	430 469,74
	- do 12 miesięcy	232 305,75	430 469,74
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ. i zdrowot. oraz inn. tyt. publicznoprawnych	5 297,10	10 877,90
	c) inne	3 611,70	21 076,04
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 803 269,77</b>	<b>1 950 698,49</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 803 269,77	1 950 698,49
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 803 269,77	1 950 698,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	803 269,77	1 950 698,49
	- inne środki pieniężne	1 000 000,00	
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>158 856,80</b>	<b>207 137,76</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>2 391 674,63</b>	<b>3 175 060,27</b>

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Bilans - Pasywa**

	Treść	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>1 764 430,48</b>	<b>2 531 972,88</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>121 130,00</b>	<b>121 130,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 394 317,88</b>	<b>2 425 826,38</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>16 525,00</b>	<b>16 525,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-767 542,40</b>	<b>-31 508,50</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>627 244,15</b>	<b>643 087,39</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>282 088,60</b>	<b>188 550,00</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123,00	700,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	281 965,60	187 850,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	281 965,60	187 850,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyt i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Bilans - Pasywa**

	Treść	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>232 276,72</b>	<b>245 969,80</b>
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	232 276,72	245 969,80
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	186 485,81	158 944,98
	- do 12 miesięcy	186 485,81	158 944,98
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	45 640,91	66 115,80
	h) z tytułu wynagrodzeń		374,41
	i) inne	150,00	20 534,61
	4. Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>112 878,83</b>	<b>208 567,59</b>
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	112 878,83	208 567,59
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	112 878,83	208 567,59
	<b>Pasywa razem</b>	<b>2 391 674,63</b>	<b>3 175 060,27</b>

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Rachunek zysków i strat**

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 478 955,69</b>	<b>9 488 419,83</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 469 004,96	9 481 237,84
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	9 950,73	7 181,99
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 689 228,59</b>	<b>9 569 179,35</b>
I.	Amortyzacja	51 209,32	36 788,86
II.	Zużycie materiałów i energii	68 424,98	79 660,34
III.	Usługi obce	7 420 148,34	8 199 069,99
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	88 764,14	91 493,10
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	921 798,08	999 531,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 823,03	107 156,09
	-emerytalne	44 890,92	51 419,49
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 436,72	50 231,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 623,98	5 248,72
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-210 272,90</b>	<b>-80 759,52</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 102,67</b>	<b>40 568,13</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 343,00
IV.	Inne przychody operacyjne	6 102,67	39 225,13
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>595 078,99</b>	<b>51 030,14</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	450 102,45	26 847,92
III.	Inne koszty operacyjne	144 976,54	24 182,22
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-799 249,22</b>	<b>-91 221,53</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>20 637,52</b>	<b>25 850,53</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:	17 213,07	23 857,42
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	3 424,45	1 993,11

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

**Rachunek zysków i strat**

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
H.	Koszty finansowe	6 992,70	817,50
I.	Odsetki, w tym:	6 992,70	817,50
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-785 604,40	-66 188,50
J.	Podatek dochodowy	-18 062,00	-34 680,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-767 542,40	-31 508,50

---

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ



**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Rachunek przepływów pieniężnych**

L.P.	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-767 542,40</b>	<b>-31 508,50</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>645 682,01</b>	<b>94 535,26</b>
1	Amortyzacja	51 209,32	36 788,86
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 104,40	-3 104,40
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,06	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	93 538,60	-748,00
6	Zmiana stanu zapasów	91 496,89	43 389,07
7	Zmiana stanu należności	221 209,13	258 895,73
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątki pożyczek i kredytów	-13 693,08	-310 526,28
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-65 794,80	53 338,25
10	Inne korekty	264 611,49	16 502,03
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-121 860,39</b>	<b>63 026,76</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>120 000,00</b>	<b>0,00</b>
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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	120 000,00	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>142 463,87</b>	<b>6 037,78</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 463,87	6 037,78
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	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	120 000,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-22 463,87</b>	<b>-6 037,78</b>

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Rachunek przepływów pieniężnych**

L.P.	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>85,40</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	85,40	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>85,46</b>	<b>0,02</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	85,40	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowe		
8	Odsetki	0,06	0,02
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-0,06</b>	<b>-0,02</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-144 324,32</b>	<b>56 988,96</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-147 428,72</b>	<b>60 093,36</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 104,40	3 104,40
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 947 594,09</b>	<b>1 890 605,13</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 803 269,77</b>	<b>1 947 594,09</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	78 266,92	5 199,01

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 531 972,88</b>	<b>2 364 883,32</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	16 525,00
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>2 531 972,88</b>	<b>2 381 408,32</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>121 130,00</b>	<b>121 130,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>121 130,00</b>	<b>121 130,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 425 826,38</b>	<b>2 425 826,38</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>-31 508,50</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim wartość)		
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	31 508,50	0,00
	- pokrycia straty	31 508,50	
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 394 317,88</b>	<b>2 425 826,38</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (pol...</b>		
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-14 983,50</b>	<b>-182 073,06</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>16 525,00</b>	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		16 525,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>16 525,00</b>	<b>16 525,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>16 525,00</b>	<b>16 525,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-31 508,50</b>	<b>-182 073,06</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-31 508,50</b>	<b>-182 073,06</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
	b) zmniejszenie (z tytułu)	31 508,50	182 073,06
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego	31 508,50	182 073,06
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>16 525,00</b>	<b>16 525,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-767 542,40</b>	<b>-31 508,50</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-767 542,40	-31 508,50
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 764 430,48</b>	<b>2 531 972,88</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 764 430,48</b>	<b>2 531 972,88</b>

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

PIOTR MAZURKIEWICZ

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1. Środki trwałe**

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych**

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	29 590,38	757 981,08	0,00	4 106,67	791 678,13
zwiększenia:	0,00	0,00	15 073,27	2 714,63	2 665,04	20 452,94
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	15 073,27	2 714,63	2 665,04	20 452,94
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	76 448,45	0,00	0,00	76 448,45
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	76 448,45	0,00	0,00	76 448,45
BZ	0,00	29 590,38	773 054,35	2 714,63	6 771,71	812 131,07

**Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe**

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	2 959,04	635 598,02	0,00	2 853,28	641 410,34
zwiększenia:	0,00	2 959,04	37 558,87	2 714,63	3 071,54	46 304,08
amortyzacja	0,00	2 959,04	37 558,87	2 714,63	3 071,54	46 304,08
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	5 918,08	673 156,89	2 714,63	5 924,82	687 714,42
wartość netto na BO	0,00	26 631,34	122 383,06	0,00	1 253,39	150 267,79
wartość netto na BZ	0,00	23 672,30	99 897,46	0,00	846,89	124 416,65
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	23 672,30	23 449,01	0,00	846,89	47 968,20

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

**2. Wartości niematerialne i prawne**

**Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych**

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	0,00	1 474 082,79	1 474 082,79
zwiększenia:	0,00	0,00	2 010,93	2 010,93
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	2 010,93	2 010,93
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	1 476 093,72	1 476 093,72

**Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych**

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	0,00	1 471 188,48	1 471 188,48
zwiększenia:	0,00	0,00	4 905,24	4 905,24
amortyzacja	0,00	0,00	4 905,24	4 905,24
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00		0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	1 476 093,72	1 476 093,72
wartość netto BO	0,00	0,00	2 894,31	2 894,31
wartość netto BZ	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

**3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:**

- Urządzenia techniczne i maszyny objęto w roku obrotowym odpisem aktualizującym w kwocie 76 448,45 zł
- Środki trwałe w budowie objęto w roku obrotowym odpisem aktualizującym w kwocie 188 163,04 zł

**4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:**

- a) najmu wynosi 0,00 zł
- b) dzierżawy wynosi 0,00 zł
- c) z tytułu umów leasingu wynosi 84 228,00 zł
- d) innych umów wynosi 0,00 zł

**5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:**

nie występują



## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

### Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności - od jednostek pozostałych

tytuł	odpisy aktualizujące należności długoterminowe	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe					
		z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	razem
		do 12 m-cy	pow. 12 m-cy				
BO	0,00	126 310,57	0,00	0,00	0,00	0,00	126 310,57
zwiększenia/utworzenie	0,00	8 218,45	0,00	0,00	187,45	0,00	8 405,90
wykorzystanie	0,00	125 523,73	0,00	0,00	0,00	0,00	125 523,73
rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	9 005,29	0,00	0,00	187,45	0,00	9 192,74

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 121 130,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto -767 542,40 zł

Stratę netto planuje się pokryć w następujący sposób:

- pokryć dochodami lat przyszłych w kwocie 767 542,40 zł

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

9.1. Dane o stanie pozostałych rezerw na początek roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania - kara UKE 182 850,00 zł.
- rezerwa na badanie sprawozdania 2018 5 000,00 zł.

9.2. Dane o stanie pozostałych rezerw na koniec roku:

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania - kara UKE 182 850,00 zł.
- rezerwa na badanie sprawozdania 2019 5 000,00 zł.
- rezerwy na zobowiązania 94 115,60 zł. zobowiązania z tytułu prowadzonych postępowań sądowych

### Zmiany w stanie rezerw

tytuł	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	pozostałe rezerwy	razem
Bo	700,00	0,00	187 850,00	188 550,00
w tym długoterminowe		0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe		0,00	187 850,00	187 850,00
zwiększenia/utworzenie	123,00	0,00	5 000,00	5 123,00
wykorzystanie		0,00	5 000,00	5 000,00
rozwiązanie	700,00	0,00	0,00	700,00
BZ	123,00	0,00	281 965,60	282 088,60
w tym długoterminowe		0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe		0,00	281 965,60	281 965,60

### 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

11.1. Czynne długoterminowe z tytułu:

- aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 99 010,00 zł

11.2. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 3 160,87 zł
- kosztów licencji - kwota: 1 429,43 zł
- uczestnictwa na giełdzie - kwota: 159,25 zł
- przychody zafakturowane w 2020 - kwota: 154 107,25 zł

11.3. Rozliczenia biernie krótkoterminowe:

- koszty zafakturowane w 2020 - kwota: 112 878,83 zł

### 12. Podatek odroczony

12.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego PDOP:

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

a) na początek roku 700,00 zł

b) na koniec roku 123,00 zł

12.2. Zwiększenia rezerw z tytułu odroczonego PDOP:

a) wpływające na wynik finansowy 123,00 zł

b) wpływające na kapitał własny zł

c) uwzględnione przy ustaleniu wartości firmy 0,00 zł

d) pozostałe zwiększenia zł

12.3. Zmniejszenia rezerw z tytułu odroczonego PDOP:

a) wpływające na wynik finansowy 700,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) pozostałe zmniejszenia 0,00 zł

12.4. Stan rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego PDOP:

Na początek roku:

a) brutto 80 623,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

Na koniec roku:

a) brutto 99 010,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

w tym:

wynikające ze strat podatkowych, których termin rozliczenia kończy się w ciągu:

a) 1 roku od dnia bilansowego 20 542,00 zł

b) 2 lat od dnia bilansowego 0,00 zł

c) 3 lat od dnia bilansowego 0,00 zł

d) 4 lat od dnia bilansowego 6 185,00 zł

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

e) 5 lat od dnia bilansowego 0,00 zł

wynikające z pozostałych ujemnych różnic przejściowych: 72 283,00 zł

**12.5. Rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu odroczonego PDOP:**

na początek roku:

a) wpływające na wynik finansowy 80 623,00 zł

b) wpływające na kapitał własny zł

c) wartość odpisów aktualizujących zł

na koniec roku:

a) wpływające na wynik finansowy 99 010,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

**12.6. Zwiększenia stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu odroczonego PDOP:**

a) wpływające na wynik finansowy 99 010,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) uwzględnione przy ustaleniu wartości firmy 0,00 zł

d) pozostałe zwiększenia 0,00 zł

**12.7. Zmniejszenia stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu odroczonego PDOP:**

a) wpływające na wynik finansowy 80 623,00 zł

b) wpływające na kapitał własny zł

c) pozostałe zmniejszenia zł

**13. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:**

nie występują

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019

---

**14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

**15. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

1. Przychodów ze sprzedaży towarów:

sprzedaż towarów - w kwocie: 9 950,73 zł, w tym:

- sprzedaż krajowa - w kwocie: 9 950,73 zł

2. Przychodów ze sprzedaży usług:

usług telekomunikacyjne - w kwocie: 8 469 004,96 zł, w tym:

- sprzedaż krajowa - w kwocie: 8 323 159,40 zł

- sprzedaż zagraniczna - w kwocie: 145 845,56 zł

**16. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

- Urządzenia techniczne i maszyny objęto odpisem w kwocie 76 448,45 zł Przyczyna dokonania odpisu: inwentaryzacja i aktualizacja wartości środków trwałych.

- Środki trwałe w budowie objęto odpisem w kwocie 188 163,04 zł Przyczyna dokonania odpisu: niepewność powodzenia prowadzonych działań inwestycyjnych.

**17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

- materiałów: 18 629,26 zł

- towarów: 84 573,05 zł

**18. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

Dane dotyczące działalności, której prowadzenie planuje się zaprzestać w przyszłym roku obrotowym:

a) przychody: 0,00 zł

b) koszty: 188 163,04 zł

c) wynik działalności: -188 163,04 zł

**19. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

A. Zysk (strata) brutto za dany rok -785 604,40

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 0,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym: 3 139,22

Przychody innych okresów - kwota: 1 321,17 zł

Naliczone odsetki od należności - niezapłacone - kwota: 2 046,29 zł

Różnice kursowe z wyceny bilansowej - kwota: -3 035,65 zł

Kary, grzywny NPP - kwota: 2 807,41 zł

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: 389,44

Zapłacone odsetki naliczone w poprzednim roku - kwota: 389,44 zł

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 254 915,16

Koszty związane z eksploatacją samochodów osobowych NKUP - kwota: 4 260,80 zł

Koszty upomnień i egzekucji - kwota: 273,01 zł

Koszty ubezpieczeń osobowych NKUP - kwota: 3 833,60 zł

Ubezpieczenia komunikacyjne powyżej 20 000 euro - kwota: 255,87 zł

Koszty reprezentacji - kwota: 685,47 zł

Pozostałe koszty operacyjne NKUP - kwota: 134 185,09 zł

Różnice kursowe ujemne bilansowe NKUP - kwota: -145,70 zł

Odsetki budżetowe i inne NKUP - kwota: 513,20 zł

Kary, grzywny zawinione NKUP - kwota: 10 783,70 zł

Pozostałe zakupy NKUP - kwota: 1 015,45 zł

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych NKUP - kwota: 99 254,67 zł

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: 362 127,34

Niezapłacone odsetki od zobowiązań NKUP - kwota: 11,60 zł

Koszty innych lat obrachunkowych - kwota: 11 267,96 zł

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych NKUP - kwota: 350 847,78 zł

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 0,00

H. Strata z lat ubiegłych: 0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym -171 311,68

K. Podatek dochodowy 0,00

**20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

## **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

Stan środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wyniósł: 188 163,04 zł, w tym:

- zużyte materiały: 188 163,04 zł

**21. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła 0,00 zł**

**22. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

1. Zwiększenia w poszczególnych grupach środków trwałych z tytułu nabycia:

- urządzeń technicznych i maszyn 15 073,27 zł

- środków transportu 2 714,63 zł

- innych środków trwałych 2 665,04 zł

2. W ciągu roku jednostka poniosła nakłady na inne wartości niematerialne i prawne w kwocie 2 010,93 zł.

**23. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych:**

1 EUR = 4,2585 PLN, 1USD = 3,7977 PLN

**24. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

1. Inne różnice między zmianą bilansową a zmianami w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja "Inne korekty" wynika z aktualizacji wartości środków trwałych i środków trwałych w budowie. Struktura środków pieniężnych na koniec 2019 roku: a) środki pieniężne w kasie - 1 448,16 zł b) środki pieniężne na rachunkach - 801 821,61 zł c) lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy - 1 000 000,00 zł

**25. Inne informacje**

## **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

pracownicy biura - średnie zatrudnienie 10,00 etatów

Razem: 10,00 etatów

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Członkowie Zarządu - 382 498,00 zł brutto

5. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości, oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Pożyczka dla Prezesa Zarządu Michała Jakubowskiego - 120 000 zł. Pożyczka została w całości spłacona w grudniu 2019 roku.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 5 000,00 zł

7. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138), 78 266,92 zł

- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).> ), zł

**26. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:**



## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019

---

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

### **27. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Rozprzestrzeniający się na całym świecie wirus COVID-19 negatywnie wpłynął na wiele krajów. Obecna sytuacja może mieć większy wpływ na handel światowy i jednostkę niż oczekiwano. Kierownictwo uważa tę sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ze względu na dynamiczną sytuację nie można obecnie oszacować wpływu na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie ujęty w księgowaniach w 2020r.

### **28. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Nie dokonano takich zmian.

### **29. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

### **30. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

**31. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nie wystąpiły tego rodzaju transakcje.

**32. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:**

Jednostka nie posiada takich udziałów.

**33. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Jednostka ujawniła wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki w innych częściach sprawozdania finansowego.

Sporządził: KRZYSZTOF LODZIŃSKI, WARSZAWA dnia 22-06-2020

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

PIOTR MAZURKIEWICZ

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI**

**EASYCALL.PL S.A.**

**za okres 01.01.2019-31.12.2019**



*per*

## SPIS TREŚCI

A. Stan prawny i władze jednostki.....	3
B. Charakterystyka działalności Spółki.....	4
C. Osiągnięcia w dziedzinie rozwoju.....	5
D. Sytuacja finansowa i stan majątkowy Spółki.....	6
E. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki.....	7
F. Czynniki ryzyka i zagrożeń.....	8
G. Przewidywany rozwój Spółki.....	9

## A. Stan prawny i władze Spółki

**Adres rejestrowy:** ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa

**Pełna nazwa podmiotu:** easyCALL.pl S.A.

Spółka została wpisana do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 342202 w dniu 25.11.2009 r.

### Data utworzenia Spółki:

11.10.2006 r. – akt notarialny z dnia 11.10.2006 r. repertorium A nr 5354/2006 sporządzony przez notariusza Alicję Piątek z Kancelarii Notarialnej w Warszawie ul. Karatowa 7.

26.10.2009 r. – przekształcenie w Spółkę Akcyjną. Akt notarialny z dnia 26.10.2009 r. repertorium A nr 1493/2009 sporządzony przez notariusz Renatę-Izdebską Skwara z Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Siennej 86 lok. 134.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD 6420A - Telekomunikacja.

### Władze Spółki:

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Zarząd pracował w składzie:

Michał Jakubowski – Prezes Zarządu  
Piotr Mazurkiewicz – Członek Zarządu

Od dnia 26 lutego 2020 roku skład Zarządu jest następujący:

Piotr Mazurkiewicz – Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza:

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Joanna Helena Jakubowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Łukasz Paweł Tylec,
- Piotr Tomasz Jakubowski,
- Robert Rybski,
- Michał Aszychmin.

Na 31.12.2019 r. 5% udział w Spółce przekroczyli:

- Piotr Hubert Mazurkiewicz (27,66%)
- Michał Paweł Jakubowski (55,32%).

W

*ps*

## **B. Charakterystyka działalności Spółki**

easyCALL.pl S.A. prowadzi działalność usługową w zakresie oferowania usług telekomunikacyjnych (dla klientów indywidualnych, firmowych oraz resellerów) oraz handlową w zakresie sprzedaży sprzętu wspomagającego oferowane usługi. Równocześnie oferuje platformę do wielokanałowej komunikacji masowej VMS/SMS umożliwiającą automatyzację kontaktów z klientem.

Działalność Spółki realizowana jest w biurze zlokalizowanym w siedzibie Spółki w Warszawie, województwo mazowieckie, natomiast usługi oferowane przez Spółkę dostępne są na terenie całego kraju oraz zagranicą.

Spółka prowadzi sprzedaż zarówno detaliczną jak i hurtową.

### C. Osiągnięcia w dziedzinie rozwoju

W roku 2019 Spółka kontynuowała sprzedaż usług telekomunikacyjnych dla biznesu oraz prowadziła prace rozwojowe związane w szczególności z aplikacjami wspomagającymi prowadzenie call center oraz systemami telekomunikacyjnymi VoIP do obsługi rynku hurtowego. W roku tym Spółka uruchomiła platformę pozwalającą na realizację masowych kampanii łączonych głosowych VMS oraz tekstowych SMS. W roku 2020 kontynuowane będą prace nad jej rozwojem tak aby zapewnić również inne metody komunikacji w tym VoiceBOTy.

Spółka planuje budowę kolejnych systemów dedykowanych dla odbiorców biznesowych co może wiązać się z istotnym wzrostem kosztów bieżącego okresu, jednak będą one w całości pokrywane ze środków własnych wypracowywanych w poprzednich okresach i przychodów bieżących. Spółka nie korzystała w tym celu z kredytów.

## D. Sytuacja finansowa i stan majątkowy Spółki

W 2019 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie **8 478 955,69** zł uzyskując równocześnie stratę netto w wysokości **767 542,40** złotych. Wygenerowana strata wynika przede wszystkim z zwiększających się kosztów sprzedaży przy równoczesnym kurczeniu się rynku telefonii stacjonarnej i internetowej w obszarze Klientów indywidualnych. Dodatkowo na stratę wpłynęło zawiązanie rezerw na przyszłe zobowiązania.

Spółka, jednakże bardzo intensywnie działa zarówno nad rozszerzeniem oferty produktowej jak i bazy Klientów biznesowych jak i usług dedykowanych w tym masowej komunikacji VMS/SMS. Co w najbliższym czasie ma doprowadzić do przywrócenia rentowności.

### Sytuacja finansowa, wskaźniki za rok 2019:

#### Rentowność sprzedaży liczona na poziomie

- wyniku ze sprzedaży	-2%
- wyniku z dział operacyjnej	-9%
- wyniku z dział gospodarczej	-9%
- wyniku brutto	-9%
- wyniku netto	-9%

rentowność majątku -6%

(wynik netto / średnia suma aktywów)

rentowność kapitału własnego -8%

(wynik netto / średni kapitał własny)

wskaźnik płynności I 9,5

(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)

wskaźnik płynności II 9,5

(aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe)



pokrycie aktywów trwałych  
kapitałem własnym 9,80

(kapitały własne / aktywa  
trwałe)


Głównymi czynnikami wpływającymi na przyszłe wyniki Spółki są przede wszystkim:

- rozwój nowych linii produktów,
- rozwój działu sprzedaży skierowanej do Klientów biznesowych Spółki,
- rozwój działu sprzedaży skierowanej do Klientów kluczowych,
- rozwój działu sprzedaży skierowanej do Klientów hurtowych/resellingowych (operatorzy telekomunikacyjni),
- sytuacja na rynku telekomunikacyjnym,
- kształtowanie się kursu euro do złotego oraz dolara do złotego,
- sytuacja na rynku pracowniczym.

Spółka na koniec 2019 r. nie posiadała żadnych umów kredytowych, przez cały okres działalności zachowywała pełną zdolność płatniczą i na bieżąco regulowała wszystkie swoje zobowiązania.

Spółka posiada umowę ubezpieczeniową zawartą z towarzystwem ubezpieczeniowymi Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.. Poszczególne rodzaje ubezpieczeń przedstawione są w poniższym zestawieniu. Łączna wysokość składek ubezpieczeniowych z tytułu zawarcia niżej opisanych umów wyniosła 3571 zł.

<b>Przedmiot ubezpieczenia</b>	<b>Suma ubezpieczenia [PLN]</b>
Maszyny, urządzenia oraz wyposażenie	16.700
Środki obrotowe	50.000
Wartości pieniężne	2.000
Nakłady inwestycyjne	10.000
Stacjonarny sprzęt elektroniczny	102.190
Przenośny sprzęt elektroniczny	15.000
Dane i zewnętrzne nośniki danych	60.000
Odpowiedzialność cywilna	500.000

7  


## **E. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki**

Mając na uwadze specyfikę rynku telekomunikacyjnego na którym działa Spółka, najistotniejszym zdarzeniem wpływającym na wyniki finansowe firmy i determinującym jej działanie są:

- 1) otoczenie rynkowe oraz oferta konkurentów rynkowych, w szczególności firm oferujących usługi VoIP i WLR, jak również innych podmiotów działających na rynku telekomunikacyjnym,
- 2) otoczenie regulacyjne,
- 3) rozwój nowych usług – w szczególności usług telekomunikacyjnych dla biznesu w tym wielokanałowej komunikacji i automatyzacji kontaktów z klientem.

## F. Czynniki ryzyka i zagrożeń

Podstawowymi czynnikami ryzyka i zagrożeń dla Spółki w 2020 roku będą:

a) otoczenie regulacyjne – ze względu na fakt, iż świadczone usługi WLR oraz BSA, jak również częściowo usługi związane z ruchem międzyoperatorskim oferowane są na podstawie decyzji regulatora rynku, tj. Prezesa UKE, istnieje ryzyko, iż zostaną wprowadzone regulacje niekorzystne dla Spółki (łącznie z możliwością deregulacji rynku WLR); ponadto na rynku występuje tendencja związana z obniżaniem stawek międzyoperatorskich co ciągnie za sobą konsekwencję w postaci spadających cen detalicznych a zatem również i marży. Ponadto Spółka zauważa, iż obecnie polityka regulacyjna stała się zdecydowanie mniej przychylna i korzystna dla mniejszych operatorów takich jak easyCALL.pl,

b) spadające ceny usług telekomunikacyjnych – Zarząd obserwuje trend coraz szybszego spadku cen usług telekomunikacyjnych na rynku detalicznym niż hurtowym, co może grozić spadkiem marży a jednocześnie zmniejszyć atrakcyjność podstawowej usługi (tj. VoIP) świadczonej przez Spółkę, w szczególności w świetle coraz większej popularności usług telekomunikacyjnych świadczonych za zryczałtowaną opłatą przez operatorów komórkowych. Obecnie kluczową przewagą produktu VoIP jest niższa cena niż analogicznej usługi świadczonej innymi kanałami (np. telefonia stacjonarna czy też telefonia komórkowa). W przypadku znaczącego spadku cen usług świadczonych innymi kanałami, bez wyraźnego odpowiednika w cenach hurtowych, oferta VoIP znacząco traci na atrakcyjności. Spółka stara się aktywnie wdrażać nowe usługi, tak aby przesunąć zainteresowanie użytkowników z niskiej ceny w kierunku usług dodatkowych, niedostępnych u innych usługodawców lub też dostępnych na gorszych warunkach. W roku 2017 zaczęła obowiązywać również dyrektywa „roam-like-at-home”, która zmniejszyła w sposób istotny atrakcyjność usług VoIP w ramach unii europejskiej, przesuując zainteresowanie konsumentów w kierunku telefonii komórkowej. Spółka przewiduje również, że operatorzy komórkowi bardziej aktywnie rozpoczną uruchamianie i promowanie usługi WiFi Calling (technologia VoIP zintegrowana z usługami operatorów mobilnych), co dodatkowo negatywnie wpłynie na atrakcyjność usług Spółki,

c) konkurencja – ze względu na fakt, iż na rynku telefonii internetowej działa obecnie ponad 10 podmiotów, występuje bardzo silna konkurencja, często prowadząca do sprzedaży usług po cenach, które nie pozwalają na pokrycie wszystkich kosztów jej świadczenia. Ponadto z uwagi na spadające ceny usług telekomunikacyjnych świadczonych przez tradycyjnych operatorów telekomunikacyjnych, Spółka musi konkurować również z innymi – często znacznie większymi – podmiotami. Nie sprawdziły się również prognozy dotyczące konsolidacji rynku – skala działalności małych podmiotów jest na tyle niewielka, że ich konsolidacja byłaby zbyt kosztowna, większe podmioty (których jest ok. 4-5) są zainteresowane konsolidacją, jednak na warunkach, których Spółka nie może przyjąć. Spółka jednocześnie rozważa możliwość konsolidacji z innymi podmiotami z branży telekomunikacyjnej, które działają w obszarach na których Spółka jest nieobecna lub obecna w niewielkim stopniu,

d) utrudnienia związane z rozbudową sieci telekomunikacyjnej – mimo sprzyjającego prawa część zarządców nieruchomości (głównie spółdzielnie mieszkaniowe) utrudniają rozbudowę infrastruktury telekomunikacyjnej. Mimo, iż finalnie Spółka uzyskuje taką możliwość jest to proces długotrwały, który przesuwają w czasie możliwość realizacji przychodów.

e) Pod koniec 2019 r. w doniesieniach prasowych po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (choroby wywoływanej przez koronawirusa SARS-CoV-2). W pierwszych

miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

## G. Przewidywany rozwój Spółki

Strategia rozwoju Spółki zakłada osiągnięcie następujących celów:


- a) rozbudowa bazy abonentów telefonii biznesowej VoIP,
- b) aktywne działanie i pozyskiwanie Klientów w obszarze przetargów publicznych,
- c) aktywny rozwój usług i oferty skierowanej dla rynku międzyoperatorskiego hurtowego i resellingu
- d) aktywny rozwój usług dla Klientów biznesowych (w tym w obszarze automatyzacji kontaktów z Klientem i kampanii masowych).

Spółka zakłada, iż w perspektywie najbliższych kilku lat stanie się liderem w zakresie usług wielokanałowej komunikacji masowej. Aby osiągnąć tę pozycję Spółka dostosuje swój model biznesowy do potrzeb i wymogów rynku globalnego. Oznacza to zwiększenie nakładów na następujące cele:

- a) badania i rozwój,
- b) zaawansowane technologie,
- c) rozwój sieci sprzedaży,
- d) marketing i działania PR.

easyCALL.pl buduje swoją przewagę konkurencyjną i wizerunek usługodawcy nowoczesnego, godnego zaufania w oparciu o bogaty oferowany wachlarz usług wysokiej jakości i w atrakcyjnych cenach. Strategia rynkowa zakłada dalsze umocnienie tego wizerunku.

Piotr Mazurkiewicz



/Prezes Zarządu/

Warszawa, 23.06.2020 r.

## 6. Oświadczenia Zarządu

### I. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU  
easyCALL.pl S.A. w sprawie  
rzetelności sprawozdania finansowego za rok 2019

Zarząd easyCALL.pl S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i dane porównywalne za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wyniki finansowe. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

W imieniu Emitenta,



**II. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu badającego sprawozdanie finansowe**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU  
easyCALL.pl S.A. w sprawie  
wyboru podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2019

Zarząd easyCALL.pl S.A. oświadcza, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. Sea.pl Polska sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 83/33, w imieniu której działał Pan Mariusz Wilkołaski - biegły rewident (nr ew. 12181), dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz spełnił warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

W imieniu Emitenta,



EASYCALL.PL S.A.  
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa

## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**

**Do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu spółki  
EASYCALL.PL SPÓŁKA AKCYJNA**

**ul. Pianistów 2  
02-403 Warszawa**





## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**

**Do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i Zarządu spółki  
EASYCALL.PL SPÓŁKA AKCYJNA**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Easycall.pl S.A. („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”) sporządzonego w formie elektronicznej w pliku o nazwie: Easycall\_2019\_JEDN.xml, które podpisał podpisem elektronicznym w dniu 22.06.2020 jako sporządzający Krzysztof Łodziński i w dniu 23.06.2020 Kierownik jednostki Pan Piotr Hubert Mazurkiewicz.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz.351 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”- Dz. U. z 2019 roku poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z

tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Inne sprawy**

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Sea.pl Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

### **Kluczowe sprawy badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

<b>Kluczowa sprawa badania</b>	<b>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>  Przeprowadzone przez nas procedury na etapie poznania jednostki oraz analiza danych skutkowałą, iż przypisaliśmy ryzyko związane z potencjalną możliwością zniekształcenia ujmowania przychodów.  Ryzyko nieprawidłowego rozpoznania przychodów – okres. Ze względu na wartościową istotność tej pozycji przychodów właściwe rozpoznanie i ujmowanie przychodów ze sprzedaży usług zostało zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania	W odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko nasze procedury obejmowały między innymi analizę procesu kontroli dotyczącej ustalenia prawidłowego przyporządkowania przychodów do okresu im odpowiadającego.  Następnie dokonaliśmy badania za pomocą: <ul style="list-style-type: none"><li>• weryfikacji próby transakcji z przełomu roku i niezależnej oceny poprawności ujęcia przychodów do dokumentów źródłowych dla transakcji,</li><li>• analizy transakcji nietypowych i dokonanych korekt przychodów po dniu bilansowym</li></ul>
Ryzyko oszacowania rzeczowych aktywów trwałych	W odpowiedzi na ryzyko przeprowadziliśmy działania zmierzające do określenia wartości ekonomicznej prowadzonych działań inwestycyjnych

Spółka poniosła stratę na sprzedaży oraz na innych poziomach (wynik odpisów aktualizacyjnych) co naruszyło kapitał własny. Nie stanowi to zagrożenia kontynuacji działalności spółki.

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną jednostki, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej jednostki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje, o między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego.

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

EASYCALL.PL S.A.  
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mariusz Wilkołaski, numer 12181.

Działający w imieniu Sea.pl Polska Sp. z o.o. ul. Marszałkowska 83/33 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3761 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Mariusz Wilkołaski

Biegły Rewident nr ewid. 12181

Warszawa; 23 czerwca 2020

**8. Oświadczenie Zarządu w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect**

L.p.	Praktyka	Tak/Nie/Nie dotyczy	Komentarz
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 z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia przez internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji	Wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu Walnego Zgromadzenia będą publikowane przez Emitenta w formie raportów bieżących oraz umieszczane na jego stronie internetowej – zatem akcjonariusze nie biorący udziału osobiście w Walnym Zgromadzeniu oraz inni zainteresowani inwestorzy będą mieli możliwości zapoznania się ze sprawami poruszonymi na tym Walnym Zgromadzeniu. Koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisję obrad Walnego Zgromadzenia przez Internet Emitent uznaje za niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz	Tak	

	sposobu jej funkcjonowania.		
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
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 będzie publikować prognoz.
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.	(skreślono)		
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 skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje	Tak	

	te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.		
3.15.	(skreślono)		
3.16.	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	Nie	W związku z małą ilością pytań akcjonariuszy, koniecznością ich dodatkowego protokołowania oraz faktu, iż najczęściej dotyczą one spraw porządkowych Walnego Zgromadzenia, Spółka nie decyduje się na stosowanie przedmiotowej praktyki.
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.	Nie dotyczy	
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję	Tak	

		animatora akcji emitenta.		
	3.21.	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	Tak	
	3.22.	(skreślono)		
		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	Tak	
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	Tak	

	danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .		
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.	Nie dotyczy	
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.	Nie dotyczy	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Nie dotyczy	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1.	Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	Nie	W opinii Emitenta dane na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej, nie stanowią istotnej informacji dla Inwestorów, wpływającej na podejmowane przez

				nich decyzje inwestycyjne.
	92.	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Nie dotyczy	
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	Ze względu na fakt, iż przedmiotowe spotkania nie cieszą się dużym zainteresowaniem akcjonariuszy, a koszty jego przygotowania i przeprowadzenia są stosunkowo wysokie, Spółka nie zamierza stosować przedmiotowej praktyki.
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	Tak	

	zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
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.	Tak	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem	Tak	

	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"> <li>• 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,</li> <li>• Zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• Informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• 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.</li> </ul>	Nie	W opinii Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie obowiązków informacyjnych z wykorzystaniem wiadomości dostępnych na stronie internetowej Spółki oraz na stronie NewConnect oraz GPW.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje	Tak	

	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.		
17.	(skreślony)		