



RAPORT KWARTALNY

easyCALL.pl S.A.

za III kwartał 2014r.



Warszawa, dnia 14.11.2014r.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Emitenta:	easyCALL.pl S.A.	tel.:	(+48) 221221700
Forma prawna:	Spółka Akcyjna	fax:	(+48) 226594171
Kraj siedziby:	Polska	e-mail:	inwestorzy@easycall.pl
Siedziba i adres:	ul. Poniecka 2/16 02-310 Warszawa	WWW:	www.easycall.pl
Numer KRS:	342202		
REGON:	140738830		
Numer NIP:	7010049750		
Kapitał zakładowy:	121.130,00 zł.		

Skład Zarządu Spółki:

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

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

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

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

3. WYBRANE DANE Z BILANSU		
(wyszczególnienie)	stan na 30.09.2014 r.	stan na 30.09.2013 r.
Kapitał (fundusz) własny	3 206 331,15	2 762 687,68
Należności długoterminowe	49 076,75	49 076,75
Należności krótkoterminowe	1 266 537,11	963 278,34
Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 181 116,99	1 576 516,84
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 181 116,99	1 576 516,84
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 502 752,01	859 512,12
Aktywa trwałe	1 499 936,46	1 028 368,54
Aktywa obrotowe	4 302 897,37	2 782 850,71
Aktywa/Pasywa razem	5 802 833,83	3 811 219,35

WYBRANE DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT				
(wyszczególnienie)	III kwartał 2014 r. od 01.07.2014 do 30.09.2014	III kwartał 2013 r. od 01.07.2013 do 30.09.2013	2014 r. narastająco od 01.01.2014 do 30.09.2014	2013 r. narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013
Amortyzacja	105 080,37	46 090,63	316 061,65	55 264,34
Przychody netto ze sprzedaży	3 671 426,89	2 937 293,35	10 859 833,58	9 238 683,79
Zysk (strata) na sprzedaży	282 777,71	486 557,86	561 984,94	1 797 806,34
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	333 151,55	502 910,78	758 898,57	1 889 481,84
Zysk (strata) brutto	355 593,38	506 804,59	785 395,62	1 900 256,55
Zysk (strata) netto	287 146,38	410 306,59	635 113,62	1 554 505,55

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2014 roku

easyCALL.pl S.A.

Bilans sporządzony na dzień 30-09-2014

3			
Lp.	Wyszczególnienie	30-09-2014	31-12-2013
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 499 936,46	1 486 675,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	263 574,81	475 642,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	263 574,81	475 642,94
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 047 907,50	848 555,34
1	Środki trwałe	300 878,41	392 926,25
a)	grunty		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	300 878,41	392 926,25
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	747 029,09	455 629,09
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	49 076,75	49 076,75
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek	49 076,75	49 076,75
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 377,40	108 400,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 289,00	47 289,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 088,40	61 111,25
B.	Aktywa obrotowe	4 302 897,37	3 105 236,30
I.	Zapasy	431 130,22	63 852,81
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	93 582,69	46 578,96
5	Zaliczki na dostawy	337 547,53	17 273,85
II.	Należności krótkoterminowe	1 266 537,11	625 948,47
1	Należności od jednostek powiązanych	-	615,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	615,00
-	do 12 miesięcy	-	615,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 266 537,11	625 333,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 232 826,85	568 603,40
-	do 12 miesięcy	1 232 826,85	568 603,40
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułów budżetowych	23 049,58	56 428,08
c)	inne	10 660,68	301,99
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 181 116,99	1 839 759,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 181 116,99	1 839 759,20
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Leonarczyk

c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 181 116,99	1 839 759,20
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	397 021,96	698 185,29
-	inne środki pieniężne	1 784 095,03	1 141 573,91
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	424 113,05	575 675,82
	RAZEM AKTYWA	5 802 833,83	4 591 911,58

Lp.	Wyszczególnienie	30-09-2014	31-12-2013
1	2	3	4
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 206 331,15	2 571 217,53
I.	Kapitał podstawowy	121 130,00	121 130,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 121 920,71	1 121 920,71
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 328 166,82	34 868,58
VIII.	Zysk (strata) netto	635 113,62	1 363 035,40
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 596 502,68	2 020 694,05
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	5 250,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	-	5 250,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		5 250,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 502 752,01	1 247 978,54
1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	1 502 752,01	1 247 978,54
a)	kredyty i pożyczki	-	28,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług	1 398 325,23	1 129 895,98
-	do 12 miesięcy	1 398 325,23	1 129 895,98
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	299,30	299,30
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	86 580,25	84 286,36
h)	z tytułu wynagrodzeń	731,93	731,93
i)	inne	16 815,30	32 736,97
3	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 093 750,67	767 465,51
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 093 750,67	767 465,51
-	długoterminowe	717 817,65	585 395,39
-	krótkoterminowe	375 933,02	182 070,12
	RAZEM PASYWA	5 802 833,83	4 591 911,58

Data sporządzenia: 22.10.2014

Sporządziła: Aneta Leonarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Leonarczyk

Zarządził:

easyCALL.pl S.A.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 30-09-2014

Lp	Wyszczególnienie	30-09-2014	31-12-2013
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	10 859 833,58	12 675 902,13
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży usług	10 834 512,27	12 663 572,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 321,31	12 330,09
B	Koszty działalności operacyjnej	10 297 848,64	10 796 532,25
I	Amortyzacja	316 061,65	158 745,69
II	Zużycie materiałów i energii	45 206,07	100 352,43
III	Usługi obce	9 016 959,87	9 496 346,24
IV	Podatki i opłaty	1 540,00	55 106,02
V	Wynagrodzenia	691 851,04	766 132,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 512,66	76 802,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	125 721,30	133 820,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 996,05	9 227,06
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	561 984,94	1 879 369,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	197 716,59	157 984,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	187 302,86	61 894,65
III	Inne przychody operacyjne	10 413,73	96 089,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	802,96	15 809,27
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	802,96	15 809,27
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	758 898,57	2 021 545,04
G	Przychody finansowe	31 478,18	24 130,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	14 941,08	23 047,70
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	16 537,10	1 082,92
H	Koszty finansowe	4 981,13	286,07
I	Odsetki, w tym	1 159,23	-
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	3 821,90	266,07
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	785 395,62	2 045 409,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	785 395,62	2 045 409,59
L	Podatek dochodowy	150 282,00	420 168,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	635 113,62	1 625 241,59

Data sporządzenia: 22.10.2014

Sporządziła: Aneta Leonarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Leonarczyk

Zarząd:

easyCALL.pl S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 30-09-2014

metoda pośrednia

	31-12-2013	30-09-2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 363 035,40	635 113,62
II. Korekty razem	466 519,17	143 415,02
1. Amortyzacja	159 073,68	316 061,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	910,70	16 537,10
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 047,70	13 781,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 839,23	-
5. Zmiana stanu rezerw	76,00	5 250,00
6. Zmiana stanu zapasów	19 530,42	367 277,41
7. Zmiana stanu należności	140 258,45	640 558,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	249 000,27	254 745,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52 087,64	319 448,52
10. Inne korekty	-	735,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 829 554,57	491 698,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	14 941,08
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:	-	14 941,08
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	14 941,08
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	14 941,08
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 396 081,52	303 345,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 396 081,52	303 345,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	318 286,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	732 820,70	152 596,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	28,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	732 792,70	152 596,08
II. Wydatki	14 250,00	1 187,23
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. Spłaty kredytów i pożyczek	-	28,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	1 159,23
9. Inne wydatki finansowe	14 250,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	718 570,70	151 408,85
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 152 043,75	324 820,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 152 954,45	341 357,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	910,70	16 537,10
F. Środki pieniężne na początek okresu	686 804,75	1 838 848,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 838 848,50	2 181 116,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 141 573,91	1 784 095,03

Warszawa, dnia 22.10.2014

Sporządziła: Aneta Leonarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Leonarczyk

easyCALL.pl S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA 30-09-2014

	31-12-2013	30-09-2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 208 182,13	2 571 217,53
– korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 208 182,13	2 571 217,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	121 130,00	121 130,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	121 130,00	121 130,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 121 920,71	1 121 920,71
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
– z podziału zysku (ustawowo)	-	-
– z podziału zysku zgodnie ze statutem	-	-
– z przeznaczanie środków trwałych	-	-
– z konwersji zobowiązań	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 121 920,71	1 121 920,71
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomości)	-	-
– skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomości)	-	-
– skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– z zysku	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie strat	-	-
– wypłata dywidendy	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 625 241,59	-
– korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 625 241,59	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-
– nierozliczony zysk z roku 2012	-	-
– nierozliczony zysk z roku 2013	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	-	-
– wypłata dywidendy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 363 035,40
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	159 648,33	34 868,58
– korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	159 648,33	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	159 648,33	34 868,58
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	159 648,33	1 328 166,82
8. Wynik netto	1 363 035,40	635 113,62
a) zysk netto	1 363 035,40	635 113,62
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 571 217,53	3 206 331,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Warszawa, 22.10.2014

Sporządziła: Aneta Leonarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Leonarczyk

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

Raport kwartalny Emitenta za III kwartał 2014 roku został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

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

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

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2014 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednocześnie Zarząd easyCALL.pl S.A. informuje, że nie publikował prognoz wyników finansowych na III kwartał 2014 roku.

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

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

1. Podstawowe założenia

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

2. Utrata wartości aktywów

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

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia

powiększoną o wszystkie, koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i stanu, jakie są niezbędne, aby były zdadne do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty napraw, konserwacji obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

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

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

4. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe jednostka dzieli na cztery grupy:

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

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

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

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

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

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności z tytułu dostaw i usług

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

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

9. Podatek dochodowy oraz podatek od towarów i usług:

a) bieżący podatek dochodowy

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

b) odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

c) podatek od towarów i usług

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

10. Przychody

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

11. Koszty

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

5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2014 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale 2014 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 3.671.426,89 zł.

Powyższe wyniki finansowe Spółki są efektem już zakończonych przez Emitenta inwestycji w zakresie rozbudowy oraz optymalizacji sieci i punktów styku z innymi operatorami, jak również 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, w tym również sprzedaż wiązana z producentami sprzętu elektronicznego, tj. tabletów i telefonów, dla których system ten jest dedykowany. Ponadto Emitent kontynuował sprzedaż resellerom usług telekomunikacyjnych.

W raportowanym kwartale Spółka realizowała projekt pt.: „Wdrożenie w firmie easyCALL.pl S.A. systemu B2B do świadczenia Partnerom usług SaaS w obszarze wirtualnej centrali telefonicznej” w ramach Działania 8.2 PO IG – „Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B”. Emitent obecnie oferuje klientom biznesowym zaawansowane narzędzia wirtualnej centrali z modułami rozpoznawania i generowania mowy. W przyszłości Spółka planuje udostępnić system innym podmiotom na podstawie umów resellerskich. Nadmienić należy, że system pozytywnie oceniany jest przez niezależnych ekspertów z sektora telekomunikacyjnego oraz w mediach branżowych. Z myślą o potencjalnych klientach Emitent stworzył stronę internetową poświęconą systemowi, która dostępna jest pod adresem: <http://wirtualnacentraladlafirm.pl>.

Spółka znajduje się na etapie wdrażania IPTV (umożliwienie przesyłania sygnału telewizyjnego w sieciach szerokopasmowych opartych na protokole IP, np.: Internet). Zarząd Emitenta ocenia, że do końca 2014 roku będzie możliwe zaoferowanie klientom usługi IPTV.

W raportowanym okresie Emitent kontynuuje współpracę z agencją public relations, której zadaniem jest wzrost rozpoznawalności marki „easyCALL” oraz wzrost świadomości potencjalnych klientów biznesowych w zakresie usług oferowanych przez Spółkę. Współpraca ta przyniosła efekty w postaci publikacji informacji o Emitencie i prowadzonej przez niego działalności w mediach ogólnopolskich o charakterze biznesowym. Powyższe w ocenie Zarządu Spółki przyczyni się do wzrostu wskaźnika świadomości marki „easyCALL”, a także podniesie poziomu zaufania do Emitenta, w tym także do popularyzacji wiedzy na temat usług oferowanych przez niego usług. Tego

rodzaju szeroko rozumiana promocja Emitenta oraz jego marki w dalszej perspektywie może przyczynić się do wzrostu przychodów, a w konsekwencji do poprawy wyników finansowych.

Emitent planuje rozwinięcie działu sprzedaży poza obszar 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 może znacząco wpłynąć na cenę i wartość jego akcji. W ocenie Zarządu Emitenta pierwsze znaczące pozytywne wyniki działań podjętych w raportowanym kwartale będą widoczne w pod koniec 2014 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, a także wdraża nowej usługi – IPTV oraz realizował projekt pt.: „Wdrożenie w firmie easyCALL.pl S.A. systemu B2B do świadczenia Partnerom usług SaaS w obszarze wirtualnej centrali telefonicznej” (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 działania te otwierają Spółce możliwości generowania kolejnych przychodów.

Jednocześnie należy nadmienić, że już po zakończeniu raportowanego okresu opublikowany prestiżowy ranking „Deloitte Technology Fast 50 CE”, w którym Emitent zajął 39 pozycję. Wspomniany ranking to konkurs klasyfikujący najszybciej rozwijające się firmy technologicznie innowacyjne w oparciu o kryterium wzrostu przychodów. Należy podkreślić, że w głównym rankingu Emitent jest jedynym sklasyfikowanym polskim operatorem usług telekomunikacyjnych. W rankingu Emitent został sklasyfikowany po raz pierwszy.

Powyższe działania w ocenie Zarządu easyCALL.pl S.A. bezpośrednio pozytywnie wpłyną na rozwój w przedsiębiorstwie rozwiązań innowacyjnych.

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

Emitent w zatrudnia w przeliczeniu na pełne etaty 12 pracowników.

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

Emitent informuje, że jest jedynym wspólnikiem spółki pod firmą Webkino sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (numer KRS: 0000443249). Powyższa spółka razem z Emitentem tworzy grupę kapitałową. Niemniej ww. spółka zależna Emitenta, tj. Webkino sp. z o.o. na dzień sporządzenia niniejszego raportu osiąga niewielkie przychody i generuje znikome koszty.

Z uwagi na powyższe Emitent na podstawie § 5 ust. 2 zd. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w zw. z art. 58 ustawy o rachunkowości odstąpił od konsolidacji ww. jednostki zależnej z uwagi na fakt, że jej dane finansowe są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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.