



RAPORT KWARTALNY

Easycall.pl S.A.

za III kwartał 2023 r.



Kraków, dnia 11 listopada 2023 r.

1. LIST ZARZĄDU.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Zarząd Easycall.pl S.A. realizuje w dalszym ciągu działania mające na celu znalezienie nowego kierunku rozwoju działalności biznesowej, która pozwoli generować lepsze wyniki finansowe oraz zwiększać wartość Spółki. Status spółki publicznej oraz stabilna sytuacja, zarówno finansowa jak i płynnościowa, są aktualnie najsilniejszymi stronami Easycall.pl S.A., które chcemy jak najlepiej wykorzystać w ramach poszukiwań nowej ścieżki rozwoju.

Na koniec 3 kwartału 2023 r. poziom aktywów finansowych Spółki wynosił 8,4 mln zł. Naszym głównym aktywem jest pakiet 75.000 akcji SatRev S.A. Podmiot ten w trzecim kwartale br. ogłosił swoje plany związane z debiutem na rynku NewConnect, który ma zostać poprzedzony emisją akcji i pozyskaniem z niej kwoty 15 mln zł. Upublicznienie SatRev S.A. ma przyczynić się do dalszego rozwoju tej spółki oraz otworzyć przed nią nowe możliwości pozyskiwania finansowania.

Jesteśmy świadomi tego, że dokonanie odpowiedniego wyboru w zakresie dalszej drogi Easycall.pl S.A. to aktualnie najważniejsze wyzwanie, przed jakim stoi Spółka. W związku z tym dokładamy wszelkich starań, aby wybór ten był jak najlepszy i przyniósł oczekiwane rezultaty.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Łukasz Górski

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.

Firma	Easycall.pl S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
Tel./fax	12 654 05 19
Strona WWW	www.eclsa.pl
E-mail	ir@eclsa.pl
KRS	0000342202
REGON	140738830
NIP	7010049750

2.1. Profil działalności.

Po rozwiązaniu umowy połączeniowej z SatRev S.A. aktualnie Spółka działa nad określeniem nowych kierunków rozwoju Emitenta, w oparciu, o które możliwe będzie stworzenie efektywnego modelu biznesowego.

2.2. Kapitał zakładowy Spółki.

Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy wynosi 139 130,00 zł i dzieli się na:

- > 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 groszy każda,
- > 60.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 groszy każda,
- > 151.300 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 groszy każda,
- > 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 groszy każda.

2.3. Władze Spółki.

a) Zarząd:

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

SKŁAD ZARZĄDU EMITENTA

Łukasz Górski – Prezes Zarządu

W III kwartale 2023 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu w składzie Zarządu Spółki nie wystąpiły zmiany.

b) Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

SKŁAD RADY NADZORCZEJ EMITENTA

Natalia Zamojska – Członek Rady Nadzorczej

Jakub Zamojski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Krupa – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Wykurz – Członek Rady Nadzorczej

Damian Fijałkowski – Członek Rady Nadzorczej

W III kwartale 2023 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu w składzie Rady Nadzorczej Spółki nie wystąpiły zmiany.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA III KWARTAŁ 2023 R.

3.1. Bilans.

	30-09-2023	30-09-2022
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	0,00	45 478,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od poz. jed, w kt. jedn. pos. zaan. w kap.	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w poz. jed., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 478,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	0,00	45 478,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 409 687,37	8 521 759,13
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	48 780,72	38 815,58
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Nal. od jed., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	48 780,72	38 815,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. pod., dot., ceł, ubezpiec. in. tyt. publ.-praw	48 257,72	38 815,58
c) inne	523,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 358 816,30	8 481 509,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 358 816,30	8 481 509,94
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finans.	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	8 202 465,75	8 475 000,00
- udziały lub akcje	8 175 000,00	8 175 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	27 465,75	300 000,00
- inne krótkoterminowe akt. finan.	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 350,55	6 509,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 350,55	6 509,94
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 090,35	1 433,61
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8 409 687,37	8 567 237,13

	30-09-2023	30-09-2022
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	8 401 642,50	8 537 236,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	139 130,00	139 130,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 339 195,71	5 760 753,73
1. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 339 195,71	5 760 753,73
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2. z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2. tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3. na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 041 951,47
VI. Zysk (strata) netto	-76 683,21	3 679 304,28
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 044,87	30 000,59
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	12 841,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	49,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	12 792,04
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	12 792,04
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2.	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 044,87	17 069,55
1.	Zobowiązania wobec jedn. powiąz.	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagal.:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiąz. wobec jedn., w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 044,87	17 069,55
a)	kredyty i pożyczki	14,00	25,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 230,00	4 551,00
-	do 12 miesięcy	1 230,00	4 551,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	4 800,87	8 343,55

h) z tytułu wynagrodzeń	2 000,00	0,00
i) inne	0,00	4 150,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	90,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	90,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	90,00
PASYWA RAZEM	8 409 687,37	8 567 237,13

3.2. Rachunek zysków i strat.

Wyszczególnienie		01-07-2023 -30-09-2023	01-07-2022 -30-09-2022	01-01-2023 -30-09-2023	01-01-2022 -30-09-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart. dod., zm.-wart.uj)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	30 042,86	26 717,28	75 326,91	70 588,24
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	17 171,00	19 121,67	44 263,83	45 852,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 276,25	0,00	8 276,25	926,83
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 595,61	7 595,61	22 786,83	23 808,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wart. sprzedanych tow. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-30 042,86	-26 717,28	-75 326,91	-70 588,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,47	0,50	1,21	4 100 001,57
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wart. aktywów niefin.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,47	0,50	1,21	4 100 001,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	20 000,00	0,89	20 364,59

I	Strata z tyt. rozch. niefinans. aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wart. aktywów niefin.	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	20 000,00	0,89	20 364,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-30 042,39	-46 716,78	-75 326,59	4 009 048,74
G	Przychody finansowe	0,00	6 588,95	0,00	12 234,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	6 534,25	0,00	12 291,79
a	od jednostek powiązanych	0,00	6 534,25	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	54,70	0,00	54,70
H	Koszty finansowe	985,62	107,03	1 356,62	349,95
I	Odsetki, w tym:	985,62	107,03	1 356,62	150,10
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wart. aktywów finan.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	199,85
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-31 028,01	-40 234,86	-76 683,21	4 021 045,28
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	341 741,00
K	Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-31 028,01	-40 234,86	-76 683,21	3 679 304,28

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych.

Nazwa		01-07-2023 -30-09-2023	01-07-2022 -30-09-2022	01-01-2023 -30-09-2023	01-01-2022 -30-09-2022
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I	Zysk (strata) netto	-31 028,01	-40 234,86	-76 683,21	3 679 304,28
II	Korekty razem	-462,63	232,94	-22 932,94	-20 977,54
1	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-6 534,25	0,00	-12 291,79
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-6 000,00	-6 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-3 059,00	-1 656,15	-10 079,82	8 417,66
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	4 355,12	7 299,87	-5 072,87	7 839,87
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 758,75	1 123,47	-1 780,25	-18 943,28
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	-31 490,64	-40 001,92	-99 616,15	3 658 326,74
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I	Wpływy	145 000,00	23 256,17	275 000,00	823 256,17
1	Zbycie wart. niemiat. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemiat. i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	145 000,00	23 256,17	275 000,00	823 256,17
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	145 000,00	23 256,17	275 000,00	823 256,17
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

-	splata udzielonych pozyczek długoterminowych	145 000,00	0,00	275 000,00	800 000,00
-	Odsetki	0,00	23 256,17	0,00	23 256,17
-	inne wpływy z aktywów finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	8 175 000,00
1	Nabycie wart. niemiat. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemiat. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 175 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	8 175 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	8 175 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	145 000,00	23 256,17	275 000,00	-7 351 743,83
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	39,00	40,00	45 138,00	3 598 075,00
1	Wpł. netto z emisji akcji i instr. kap. oraz dopł. do kapitału	0,00	0,00	0,00	3 598 035,00
2	Kredyty i pożyczki	39,00	40,00	45 138,00	40,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	49 049,00	15,00	64 172,39	15,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne niż wypł. na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz. zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Spłaty kredytów i pożyczek	49 049,00	15,00	64 172,39	15,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	-49 010,00	25,00	-19 034,39	3 598 060,00
D	Przepl. pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	64 499,36	-16 720,75	156 349,46	-95 357,09
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	64 499,36	-16 720,75	156 349,46	-95 357,09
-	zmiana stanu śr. pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	91 851,19	23 230,69	1,09	101 867,03
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-E)	156 350,55	6 509,94	156 350,55	6 509,94
-	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nazwa		01-07-2023 -30-09-2023	01-07-2022 -30-09-2022	01-01-2023 -30-09-2023	01-01-2022 -30-09-2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 432 670,51	8 577 471,40	8 478 325,71	1 473 496,41
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kap. (fundusz) wł. na pocz. okr. (BO), po kor.	8 432 670,51	8 577 471,40	8 478 325,71	1 473 496,41
1.	Kapitał (fundusz) podstaw. na początek okresu	139 130,00	139 130,00	139 130,00	121 130,00
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstaw.	0,00	0,00	0,00	18 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	18 000,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	18 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	139 130,00	139 130,00	139 130,00	139 130,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 339 195,71	5 760 753,73	5 760 753,73	2 394 317,88
2.1.	Zmiany kapitału (fund.) zapas.	0,00	0,00	2 578 441,98	3 366 435,85
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 578 441,98	3 580 035,00
-	emisji akcji powyżej wart. nomin.	0,00	0,00	0,00	3 580 035,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00	2 578 441,98	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	213 599,15
-	pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	213 599,15
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	8 339 195,71	5 760 753,73	8 339 195,71	5 760 753,73

3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapit. (fund.) z aktual. wyc.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fund.) z akt. wyc. na kon. okr.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozost. kap. (fundusze) rezerw. na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapit.(fun.) rez.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Poz. kap. (fund.) rez. na koniec okr.	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-45 655,20	2 677 587,67	2 578 441,98	-1 041 951,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na począt. okresu	0,00	3 719 539,14	3 620 393,45	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polit.) rach.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	3 719 539,14	3 620 393,45	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	3 620 393,45	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	2 578 441,98	0,00
-	pokrycie strat z lat poprzednich	0,00	0,00	1 041 951,47	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 719 539,14	0,00	0,00

5.4.	Strata z lat ub. na początek okresu	-45 655,20	-1 041 951,47	-1 041 951,47	-1 041 951,47
-	zmiany przyjętych zasad (polit.) rach.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	-45 655,20	-1 041 951,47	-1 041 951,47	-1 041 951,47
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	213 599,15
-	przen. strat z lat ub. do pokr.	0,00	0,00	0,00	213 599,15
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 041 951,47	213 599,15
-	pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	213 599,15
-	pokrycie z zysku lat ubiegłych	0,00	0,00	1 041 951,47	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-45 655,20	-1 041 951,47	0,00	-1 041 951,47
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-45 655,20	2 677 587,67	0,00	-1 041 951,47
6.	Wynik netto	-31 028,01	-40 234,86	-76 683,21	3 679 304,28
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	3 679 304,28
b)	strata netto	31 028,01	40 234,86	76 683,21	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 401 642,50	8 537 236,54	8 401 642,50	8 537 236,54
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwz. prop. podz. zysku	8 401 642,50	8 537 236,54	8 401 642,50	8 537 236,54

4. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANIA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.

Raport kwartalny Emitenta został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 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 kwartalne sprawozdanie finansowe 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 2023 rok.

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.

4.1 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.

I. Podstawowe założenia.

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

II. 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.

III. 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 zdatne 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 z uwzględnieniem szacowanego okresu 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.

IV. 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.

V. 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. 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 dru-

giej i trzeciej grupy wyceniane są w zamortyzowanym koszcie, a zmiany ich wartości rozpoznawane są w przychodach i kosztach finansowych.

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.

Na dzień bilansowy jednostka wycenia zobowiązania w zależności od ich początkowego zakwalifikowania. Pozycje, które trafiły do pierwszej grupy są wyceniane w wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania wyceniane są w zamortyzowanym koszcie (skorygowanej cenie nabycia). Zobowiązania finansowe usuwane są z bilansu, jeżeli obowiązek ich zapłaty wygasł lub został uregulowany.

VI. 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 zapasów odbywa się z zastosowaniem metody FIFO. 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.

VII. 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.

VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

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

IX. 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

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.

X. 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.

XI. 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. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE.

W III kwartale 2023 roku Spółka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży. Odnotowany wynik netto w omawianym kwartale wyniósł -31 028,01 zł, a suma bilansowa na koniec III kwartału br. wyniosła 8 409 687,37 zł. Wartość kapitałów własnych wyniosła 8 401 642,50 zł, natomiast środki pieniężne zamknęły się w kwocie 156 350,55 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

✓ Zmiana adresu strony internetowej oraz adresu e-mail

W dniu 10 sierpnia 2023 r. uległ zmianie adres strony internetowej Spółki na www.eclsa.pl oraz adres e-mail Spółki na ir@eclsa.pl

✓ Raport okresowy za II kwartał 2023 r.

W dniu 11 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za II kwartał 2023 r.

6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował inicjatyw nastawionych na innowacyjność w przedsiębiorstwie.

7. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Na dzień 30 września 2023 roku, a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie zatrudniał pracowników.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ WSKAZANIE PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Na dzień 30 września 2023 roku ani na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

9. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA.

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu				
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
January Ciszewski*	493 080	35,44%	493 080	35,44%
Artur Górski	212 400	15,27%	212 400	15,27%
Artur Błasik	181 203	13,02%	181 203	13,02%
SatRev S.A.	180 000	12,94%	180 000	12,94%
Pozostali	324 617	23,33%	324 617	23,33%
Razem	1 391 300	100,00 %	1 391 300	100,00 %

* wraz z JR Holding ASI S.A.

10. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Zarząd Easycall.pl S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta jak i jego wynik finansowy.

Kraków, dnia 11 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu
Łukasz Górski