

CALL CENTER TOOLS SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

Dla akcjonariuszy.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, ze zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.523.419,23 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 883.974,65 złotych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 986 574,65 złotych
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 374.324,36 złotych,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

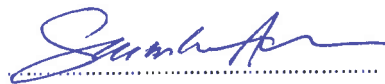
DYREKTOR ODDZIAŁU


mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk

.....
Hanna Cabaj- Kołodziejczyk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 13/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 5
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000035446
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)



.....
Andrzej Szumilas

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 22 maja 2017 roku

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne o Spółce

Call Center Tools S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki z o.o. Call Center Tools uchwałą Zgromadzenia Wspólników sporządzoną w dniu 28 stycznia 2011 r., w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 594/2011) Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Pianistów 2

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000383038

Spółka posiada numer NIP 7010226488 oraz symbol REGON 142351253.

Przedmiotem działalności Spółki są przede wszystkim usługi informatyczne i telekomunikacyjne adresowane dla rynku organizacji call & contact centers.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Bilans Spółki podlega obowiązkowemu badaniu.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

3. Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r., z późniejszymi zm.), zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

3.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych, odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|--|-----|
| ▪ wartość firmy | 50% |
| ▪ inne wartości niematerialne i prawne | 20% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny | 30% - 33% |
| ▪ środki transportu | 20% |
| ▪ pozostałe środki trwałe | 20% |

3.2. Wartość firmy

Wykazana jako składnik aktywów na dzień nabycia wartość firmy, stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów, pasywów i zobowiązań warunkowych nabytego przedsiębiorstwa. Wartość firmy podlega corocznie testom na utratę wartości i jest wykazywana w bilansie w wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość firmy dotycząca transakcji nabycia przedsiębiorstwa podlega testom na utratę wartości przeprowadzonym na dzień bilansowy. Nadwyżka nabytych aktywów netto nad ceną nabycia odnoszona jest w rachunek zysków i strat roku obrachunkowego, w którym nastąpiło nabycie.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową przez okres 5 lat.

3.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

3.4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki lub koszcie wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

3.6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wartość rozchodu walut na dewizowy rachunek bankowy jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych/pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

3.7. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

3.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

-polis

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- prenumeraty
- koszty najmu długoterminowego
- opłaty telekomunikacyjne- koncesja.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy badanie bilansu, podatek odroczony.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

3.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu dotacji unijnej, których rozliczenie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, stanowiącej równolegle przychody nie podlegające opodatkowaniu z amortyzacją wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w części niepodlegającej zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów.

3.10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.11. Instrumenty finansowe

CCTOOLS spółka z o.o. stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy/kapitał z aktualizacji wyceny

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

3.12. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż usług telekomunikacyjnych. **Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

DYREKTOR ODDZIAŁU

mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 10-006
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 50
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000000000
Kapitał zakładowy 269.470 zł
(2)

Hanna Cabaj- Kołodziejczyk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 22 maja 2017 roku



Andrzej Szumlas

Prezes Zarządu

CALL CENTER TOOLS S.A.

ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa

NIP 701-022-64-88

REGON 142351353

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	6	2 207 166,74	2 671 922,68
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 2	1 539 818,68	2 185 665,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy		1 103 017,47	1 413 450,99
3. Inne wartości niematerialne i prawne		436 801,21	772 214,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		337 814,44	469 579,87
1. Środki trwałe	3, 4	140 672,83	272 438,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		9 721,43	14 534,62
d) środki transportu		54 164,21	120 232,09
e) inne środki trwałe		76 787,19	137 671,55
2. Środki trwałe w budowie	8	197 141,61	197 141,61
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8		
III. Należności długoterminowe	11		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	329 533,62	16 677,78
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		78 923,62	9 100,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		250 610,00	7 577,78
B. AKTYWA OBROTOWE		2 316 252,49	2 704 645,40
I. Zapasy	12, 13		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	11	1 105 624,37	1 808 166,70
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		1 105 624,37	1 808 166,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		884 943,20	1 267 901,47
- do 12 miesięcy		884 943,20	1 267 901,47
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 596,67	115,23
c) inne		208 084,50	540 150,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	1 052 922,88	678 598,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 052 922,88	678 598,52
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		166,40	166,40
- udziały lub akcje		166,40	166,40
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 052 756,48	678 432,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 052 256,37	678 432,12
- inne środki pieniężne		500,11	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	157 705,24	217 880,18
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		4 523 419,23	5 376 568,08

Warszawa, 22.05.2017 r.

Hanna Cabaj-Kołodziejczyk
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR ODDZIAŁU

mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk


Andrzej Szumilas
Prezes Zarządu

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 720 641,01	3 707 215,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	765 000,00	765 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	2 861 913,98	2 660 571,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	37 311,35	37 311,35
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-59 609,67	42 990,33
VI. Zysk (strata) netto	17	-883 974,65	201 342,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 802 778,22	1 669 352,42
I. Rezerwy na zobowiązania	18	28 500,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 500,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	19	125 000,00	54 563,33
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		125 000,00	54 563,33
a) kredyty i pożyczki		125 000,00	54 563,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 327 175,65	1 047 937,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- 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 pozostałych jednostek		1 327 175,65	1 047 937,28
a) kredyty i pożyczki		373 000,41	115 501,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		885 042,47	754 717,77
- do 12 miesięcy		885 042,47	754 717,77
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		68 548,07	122 639,36
h) z tytułu wynagrodzeń		0,20	8 578,96
i) inne		584,50	46 500,00
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	322 102,57	566 851,81
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		322 102,57	566 851,81
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		322 102,57	566 851,81
PASYWA RAZEM		4 523 419,23	5 376 568,08

Warszawa, 22.05.2017 r.

Hanna Cabaj- Kołodziejczyk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Andrzej Szumilas

Prezes Zarządu

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 13/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354405
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN

DYREKTOR ODDZIAŁU


mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25	5 689 434,30	5 758 465,79
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 689 434,30	5 758 465,79
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 220 844,43	6 253 776,19
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		472 755,50	420 837,13
I. Amortyzacja		125 791,75	209 199,36
II. Zużycie materiałów i energii		5 352 675,34	5 289 746,92
III. Usługi obce		25 430,32	31 476,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:			
- podatek akcyzowy		156 068,94	186 528,98
V. Wynagrodzenia		25 515,33	34 387,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		15 842,63	14 608,43
- emerytalne		62 607,25	81 599,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-531 410,13	-495 310,40
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		258 628,05	980 207,04
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		252 249,24	189 186,93
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 378,81	791 020,11
IV. Inne przychody operacyjne		715 032,11	255 954,25
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		715 032,11	255 954,25
III. Inne koszty operacyjne		-987 814,19	228 942,39
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		1 138,99	780,32
G. PRZYCHODY FINANSOWE			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 138,99	780,32
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		41 223,07	21 386,14
H. KOSZTY FINANSOWE		35 916,87	18 734,94
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		5 306,20	2 651,20
IV. Inne		-1 027 898,27	208 336,57
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		-143 923,62	6 994,00
J. PODATEK DOCHODOWY	29		
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-883 974,65	201 342,57

Warszawa, 22.05.2017 r.

Hanna Cabaj- Kołodziejczyk
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR ODDZIAŁU

mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 80A
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 5
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000075441
Kapitał zakładowy 269.476.- PLN
(2)


Andrzej Szumilas
Prezes Zarządu

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-883 974,65	201 342,57
II. Korekty razem	970 718,24	3 895,92
1. Amortyzacja	783 189,02	420 837,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 777,88	-46 325,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		133 665,83
5. Zmiana stanu rezerw	-74 100,00	
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	702 542,33	-754 985,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 739,15	208 522,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-497 430,14	-87 166,67
10. Inne korekty		129 347,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	86 743,59	205 238,49
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 138,99	
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:	1 138,99	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 138,99	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	1 138,99	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		322 296,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		322 296,98
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)	1 138,99	-322 296,98
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	486 607,33	101 070,24
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	486 607,33	101 070,24
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	200 165,55	72 662,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		30 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	158 671,44	6 293,44
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		30 976,68
8. Odsetki	35 916,87	5 392,75
9. Inne wydatki finansowe	5 577,24	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	286 441,78	28 407,37
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	374 324,36	-88 651,12
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	374 324,36	-88 651,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	678 432,12	767 083,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 052 756,48	678 432,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 22.05.2017 r.

Hanna Cabaj-Kołodziejczyk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 13/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354485
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
DYREKTOR ODDZIAŁU

mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk



Andrzej Szumilas

Prezes Zarządu

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 707 215,66	3 539 382,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-102 600,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 604 615,66	3 539 382,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	765 000,00	765 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	765 000,00	765 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 660 571,41	2 109 127,65
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	201 342,57	
a) zwiększenie (z tytułu)	201 342,57	
- podziału zysku (ustawowo)	201 342,57	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 861 913,98	2 660 571,41
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	244 332,90	42 990,33
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	244 332,90	42 990,33
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	42 990,33	42 990,33
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-102 600,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	102 600,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 609,67	42 990,33
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-883 974,65	201 342,57
6. Wynik netto		201 342,57
a) zysk netto		
b) strata netto	-883 974,65	
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 720 641,01	3 707 215,66
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 720 641,01	3 707 215,66

Warszawa, 22.05.2017 r.

Hanna Cabaj- Kołodziejczyk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
DYREKTOR ODDZIAŁU

mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk



Andrzej Szumilas
Prezes Zarządu

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 13/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354165
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		1 542 798,29	1 230 776,18		2 773 574,47
a)	Zwiększenia					
b)	Zmniejszenia					
2.	Wartość brutto na koniec okresu		1 542 798,29	1 230 776,18		2 773 574,47
3.	Umorzenie na początek okresu		129 347,30	458 562,14		587 909,44
a)	Zwiększenia		310 433,52	335 412,83		645 846,35
	– amortyzacja		310 433,52	335 412,83		645 846,35
b)	Zmniejszenia					
4.	Umorzenie na koniec okresu		439 780,82	793 974,97		1 233 755,79
5.	Wartość netto na początek okresu		1 413 450,99	772 214,04		2 185 665,03
6.	Wartość netto na koniec okresu		1 103 017,47	436 801,21		1 539 818,68

Nota nr 2

Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Spółka rozpoznała wartość firmy powstałą z połączenia ze spółką IPOM Sp. z o.o. w 2015 r. w wysokości 1.542.798,29 zł. Amortyzacja wartości firmy powstała w związku z połączeniem została ustalona na 5 lat.

Nota nr 3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			55 152,98	382 599,35	184 262,94	622 015,27
a)	Zwiększenia						
b)	Zmniejszenia						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			55 152,98	382 599,35	184 262,94	622 015,27
3.	Umorzenie na początek okresu			40 618,36	262 367,26	46 591,39	349 577,01
a)	Zwiększenia			4 813,19	66 067,88	60 884,36	131 765,43
	– amortyzacja			4 813,19	66 067,88	60 884,36	131 765,43
b)	Zmniejszenia						
4.	Umorzenie na koniec okresu			45 431,55	328 435,14	107 475,75	481 342,44
5.	Wartość netto na początek okresu			14 534,62	120 232,09	137 671,55	272 438,26
6.	Wartość netto na koniec okresu			9 721,43	54 164,21	76 787,19	140 672,83

Nota nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka dysponuje, na podstawie umowy najmu, lokalem biurowym przy ul. Pianistów 2 w Warszawie o powierzchni 470 m².

Nota nr 7

Wysokość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinans

Nie dotyczy

Nota nr 8

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

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na środki trwałe w budowie.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 10

Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Jednostka posiada 1 akcję podmiotu niepowiązanego na kwotę 166,40 zł

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	155 540,00			155 540,00	
a.	należności z tytułu dostaw i usług	155 540,00			155 540,00	
4.	Razem	155 540,00			155 540,00	

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	16 677,78	319 823,62	6 967,78	329 533,62
-	podatek odroczony	9 100,00	69 823,62		78 923,62
-	najem lokalu		250 000,00		250 000,00
-	inne	7 577,78		6 967,78	610,00
2.	Krótkoterminowe	217 880,18	32 153,76	92 328,70	157 705,24
-	polisy	12 495,58	23 911,00	19 777,66	16 628,92
-	najem lokalu	163 239,93		72 551,04	90 688,89
-	projekty w przygotowaniu	37 727,60			37 727,60
-	inne	4 417,07	8 242,76		12 659,83
3.	Razem	234 557,96	351 977,38	99 296,48	487 238,86

Nota nr 15

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec	% posiadanych głosów
1.	SERIA A ZWYKŁE/NIEUPRZYWILEJOWANE	4 000 000	0,10	400 000,00	52,3%	52,3%
2.	SERIA B ZWYKŁE	650 000	0,10	65 000,00	8,5%	8,5%
3.	SERIA C ZWYKŁE	3 000 000	0,10	300 000,00	39,2%	39,2%
	Razem	7 650 000		765 000,00	100,0%	100,0%

Informacje na temat:

- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie ma.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie ma.

Na dzień 31.12.2016 r. akcjonariat Spółki kształtuje się następująco (z uwzględnieniem pakietów równych i większych 5% udziałów w kapitale i głosach na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	% głosów
Tekaem Capital Ltd.	3 053 334	39,91%	39,91%
Andrzej Szumlak	1 352 637	17,68%	17,68%
Captura Holdings Ltd.	900 000	11,76%	11,76%
Rafał Wiśniewski	450 000	5,88%	5,88%
Pozostali	1 894 029	24,76%	24,76%
Razem	7 650 000	100%	100%

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

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

Spółka planuje pokryć stratę zyskami uzyskanymi w latach następnych.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 500,00			28 500,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
3.	Pozostałe rezerwy					

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	125 000,00		125 000,00		
-	kredyty bankowe	125 000,00		125 000,00		
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	125 000,00		125 000,00		

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy)

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania warunkowe, 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.

pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

1. Spółka zawarła umowę kredytu nieodnawialnego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 01.10.2018 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR3M+ marża 2,1% rocznie. Zabezpieczeniem kredytu jest gwarancja de minimis BGK. Na dzień 31.12.2016 zadłużenie z tytułu niniejszego kredytu wynosi 275.000 zł.

2. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 28.02.2018 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR3M+ marża 3,6% rocznie. Na dzień 31.12.2016 wykorzystanie kredytu wynosi 186.607,33 zł.

3. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 26.09.2018 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR3M+ marża 4,6% rocznie. Na dzień 31.12.2016 wykorzystanie kredytu wynosi 0,00 zł. Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco spółki wraz z deklaracją wekslową.

Pozostałe zobowiązania warunkowe

4. Spór z ORANGE

W dniu 6 lutego 2017 r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy odpis pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym -wartość przedmiotu sporu 2.680.402 zł plus ustawowe odsetki, w którym powodem jest Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Kwota dotyczy faktur i korekt faktur wystawionych w latach 2014 i 2015. Sprawa ma związek z opisywanymi wcześniej w publikowanych w systemie EBI raportach kwartalnych (m.in. za II kw. 2015 r. z dn. 10.08.2015 r., za III kw. 2015 r. z dn. 16.11.2015 r. oraz za IV kw. 2015 r. z dn. 12.02.2016 r.) problemami technicznymi w zakresie infrastruktury telekomunikacyjnej mającymi miejsce w 2015 roku. Call Center Tools S.A. w całości odrzuca pozew jako bezzasadny i wystosowała już stosowną odpowiedź skierowaną do Orange S.A. i sądu. Spółka nie ujęła powyższej kwoty w swoich zobowiązaniach.

Spółka nie przyjęła części faktur oraz korekt z powodu niezrealizowania przez operatora części usług oraz zafakturowania Spółki za ruch telekomunikacyjny nie należący do jej klientów. Operator wystawił na spółkę faktury oraz korekty do faktur po wygaśnięciu umowy między stronami. Operator nie mógł dostarczyć między innymi tzw. billingów, to jest zestawień połączeń niezbędnych do przeprowadzenia pełnych rozliczeń zarówno po stronie Spółki z operatorem dostawcą, jak i pomiędzy Spółką a jej klientami a także koniecznych do identyfikacji podmiotów, do których ten ruch przynależy. Zgodnie z prawem telekomunikacyjnym, takie zestawienia i billingi są niezbędne do wystawienia i potwierdzenia korekt. Billingów w ogóle nie było lub były przygotowane w sposób wadliwy. Spółka stoi na stanowisku, iż sporna część rozliczeń z operatorem dotyczy ruchu telekomunikacyjnego nie przynależącego do Spółki ani jej klientów. Co więcej, możliwość dofakturowania nie została uwzględniona w zawartej z operatorem umowie. Spółka zawiadzała operatora do próby ugodowej, jednakże operator wniósł pozew przeciwko Spółce. Zarząd zwraca uwagę, iż w sytuacji gdyby przyjąć zasadność roszczeń operatora Orange Polska S.A. oznaczałoby to, iż Spółka nie była świadoma utraty ruchu telekomunikacyjnego o znacznej wartości i mogłaby oraz musiałaby, dofakturować dotychczasowych klientów na kwotę znacząco przewyższającą roszczenia Orange S.A.

5. Spór z T-MOBILE

Spółka posiada roszczenia sporne od T-Mobile Polska S.A. na kwotę około 503.000 zł tytułem zwrotu poniesionych kosztów za niezrealizowaną usługę oraz 1.280.000 zł tytułem utraconych korzyści. Pomimo zobowiązań umownych T-Mobile nie wywiązała się z zawartym kontraktem. Nie dostarczyła skonfigurowanej infrastruktury technicznej na czas a następnie w ogóle odmówiła realizacji przedmiotu kontraktu motywując to ograniczeniami technicznymi (w momencie podpisywania kontraktu w trakcie weryfikacji wymagań operator takich zastrzeżeń nie zgłaszał). Jednocześnie operator odmówił zwrotu kwot dotychczas zapłaconych w związku z realizacją projektu. W związku z faktem, że klienci Spółki nadal zainteresowani byli zaplanowaną usługą, Call Center Tools S.A. zdecydowała się zrealizować proces z innymi operatorami. Pociągnięto to za sobą konieczność ponownego poniesienia wydatków i poskutkowało zwiększeniem kosztów w drugim kwartale 2016. Sytuacja ta negatywnie wpłynęła na osiągnięte przez Spółkę wyniki 2016 roku. Rozwiązanie telekomunikacyjne będące przedmiotem umowy z T-Mobile Polska S.A. choć ze znaczącym opóźnieniem i nie w pełnym wymiarze, zostało jednak zrealizowane i od początku 2017 roku jest komercjalizowane. Sprawa jest obecnie na etapie postępowania sądowego. CCTools skierowała pozew do sądu o wydanie nakazu zapłaty na kwotę jednej transzy rozliczeń z operatorem (51.035,16 zł netto) celem ograniczenia wysokich kosztów wpisu sądowego. Powództwo to zostanie w trakcie procesu rozszerzone do pełnej kwoty wraz z należnymi odsetkami. W styczniu 2016 roku Spółka uzyskała nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym nakazujący T-Mobile Polska S.A. zapłacić na rzecz Spółki kwota 51.035,16 zł oraz koszty procesu i zastępstwa procesowego od którego T-Mobile Polska S.A. się odwołuje.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	566 851,81	7 500,00	252 249,24	322 102,57
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	566 851,81	7 500,00	252 249,24	322 102,57
-	dotacja	566 851,81		252 249,24	314 602,57
-	badanie sprawozdania finansowego		7 500,00		7 500,00
3.	Razem	566 851,81	7 500,00	252 249,24	322 102,57

Nota nr 23

Informacje w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

Lp.	Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
	Składnik aktywów bądź pasywów			
1.	Kredyty bankowe	498 000,41	373 000,41	125 000,00

Nota nr 24

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 689 434,30		5 758 465,79	
-	sprzedaż usług	5 689 434,30		5 758 465,79	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów				
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów				
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	5 689 434,30		5 758 465,79	

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2016 r. Spółka dokonała umorzenia rozpoznanej należności własnych z tytułu kar umownych w wysokości 390.000,00 zł. Koszty z tego tytułu zaprezentowano w rachunku zysków i strat w pozycji Inne koszty operacyjne.
W skład tej pozycji wchodzi również odpisy aktualizujące wartość firmy, które w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniosły 310.433,52 zł.

Nota nr 29

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-1 027 898,27	208 336,57
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 036 330,94	418 594,43
-	koszty rodzajowe	300 408,54	264 223,84
-	nie wypłacone wynagrodzenia	584,70	11 786,12
-	nie zapłacone składki ZUS	5 165,33	2 242,38
-	pozostałe	340 172,37	140 342,09
-		390 000,00	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	6 129,96	54 374,89
-	koszty lat poprzednich	6 129,96	54 374,89
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	252 269,25	729 186,93
-	dotacja rozliczana w czasie	252 269,25	189 186,93
-	kara umowna		540 000,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		11 126,05
-	faktury nie zapłacone po 30 dniach		11 126,05
6.	Dochód /strata	-249 966,54	-145 504,77
7.	Odliczenia od dochodu		
8.	Podstawa opodatkowania	-249 967,00	-145 504,77
9.	Podatek według stawki 19%		
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny		
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-69 823,62	6 994,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	28 500,00	
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-143 923,62	6 994,00

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2016 roku Spółka nie dokonywała nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W 2017 roku Spółka planuje dokonać nakładów na kwotę 200.000 zł.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy administracyjno-biurowi	4	4
	Razem	4	4

Nota nr 33
Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i 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

Nie dotyczy.

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują następujące pozycje:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Środki pieniężne w kasie	368 792,71	420 506,03
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i depozytach krótkoterminowych	683 463,66	257 926,09
3.	Środki pieniężne w drodze	500,11	0,00
4.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 052 756,48	678 432,12

Objaśnienie przyczyn wystąpienia niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu środków pieniężnych dla roku 2016:

	Kwota
I Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	702 542,33
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów	702 542,33
II Bilansowa zmiana stanu rezerw	28 500,00
1 Korekta błędów podstawowych zaksięgowana w kapitale (brak rozpoznania rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.12.2015 r).	-102 600,00
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów	-74 100,00
III Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	279 238,37
1 Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	70 436,67
2 Zmiana stanu zaciągniętych kredytów	-327 935,89
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów	21 739,15
IV Bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-497 430,14
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów	-497 430,14

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Nota nr 36

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 7.500 zł w roku 2016 r.; 7.500 zł w roku 2015 r.;
- b) inne usługi poświadczające: 0 zł w roku 2016 r.; 0 zł w roku 2015 r.;
- c) usługi doradztwa podatkowego: 0 zł w roku 2016 r.; 0 zł w roku 2015 r.;
- d) pozostałe usługi: 0 zł w roku 2016 r.; 0 zł w roku 2015 r.;

Nota nr 38

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

Na dzień 31.12.2015 r. spółka nie rozpoznała rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na naliczonej karze umownej dla kontrahenta. Wartość nierozpoznanej z tego powodu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2015 r. oraz wartość korekty odniesionej na kapitał własny w roku obrotowym wynosi 102.600 zł.

Nota nr 39

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

Spór z Orange Polska S.A.

W dniu 6 lutego 2017 r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy odpis pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym (wartość przedmiotu sporu 2.680.402 zł plus odsetki) w którym powodem jest Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Szerszy opis sprawy zawarto w punkcie 21 informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego.

Spór z T-Mobile

W zakresie sporu z operatorem mobilnym T-Mobile, w 2017 roku odbyła się czwarta rozprawa a terminy kolejnych zostały ustalone na koniec maja 2017 roku. Szerszy opis sprawy zawarto w punkcie 21 informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego. Spółka liczy, że sprawa znajdzie swój finał, przynajmniej w części powództwa, jeszcze w 2017 roku.

Powołanie Prezesa Zarządu na kolejną kadencję

Po dniu bilansowym – w styczniu 2017 roku powołano Pana Andrzeja Szumlasa, Prezesa Zarządu Spółki na kolejną trzyletnią kadencję, trwającą do dnia 15 stycznia 2020 roku, uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 12 stycznia 2017 roku oraz na zawarto umowy o ograniczeniu zbywalności akcji (tzw. umowy typu lock-up) przez znaczących akcjonariuszy Spółki w dniu 3 kwietnia 2017 r. które łącznie dotyczą ok. 2/3 kapitału zakładowego. Umowy te zobowiązują akcjonariuszy pod groźbą wysokich kar pieniężnych, przede wszystkim do niezbywania posiadanych akcji w okresie 24 miesięcy od dnia zawarcia umowy.

Kontrola projektu unijnego

W kwietniu i maju 2017 roku w Spółce została przeprowadzona kontrola trwałości projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej, przez przedstawicieli Regionalnej Instytucji Finansującej. Na dzień niniejszego sprawozdania, Spółka nie otrzymała informacji pokontrolnej (zwrotnej) z instytucji kontrolującej. Spółka spodziewa się pozytywnego wyniku przeprowadzonej kontroli.

Nota nr 40

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

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zaprezentowane w bilansie i rachunku wyników za rok poprzedni, które po wprowadzeniu korekty opisanej w notce nr 38. na kwotę 102.600 zł uległyby zmianie, prezentują się następująco:

Lp.	Pozycja z bilansu/ rachunku wyników	Dane za rok poprzedni przed korektą	Korekta	Dane za rok poprzedni po korekcie
1.	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 707 215,66	-102 600,00	3 604 615,66
2.	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 669 352,42	102 600,00	1 771 952,42
3.	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	102 600,00	102 600,00
4.	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	102 600,00	102 600,00
5.	J. PODATEK DOCHODOWY	6 994,00	102 600,00	109 594,00
6.	N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	201 342,57	-102 600,00	98 742,57

Nota nr 42

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

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności (w przypadku występowania), opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współinicjatorem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej. Oprócz tego Spółka posiada również inne instrumenty finansowe, które powstają w ramach prowadzonej przez nią działalności, tj. należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Spółka świadomie i odpowiedzialnie zarządza ryzykiem finansowym. Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie przewidywalności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości przepływów pieniężnych i ryzyka,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych organizacji.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują:

- ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością
- ryzyko kredytowe/ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców
- ryzyko związane z absorpcją środków unijnych
- ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy.

Spółka nie stosowała zabezpieczenia stóp procentowych, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące. Niemniej Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

W poniższej tabeli przedstawiono wartość bilansową instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej.

Lp.	Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa 31.12.2016 r.	Wartość bilansowa 31.12.2015 r.
1.	Aktywa		
2.	Środki pieniężne	1 052 756,48	678 432,12
3.	Zobowiązania		
4.	Kredyty i pożyczki	498 000,41	170 064,52
5.	Razem	1 550 756,89	848 496,64

Ryzyko kredytowe /ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Maksymalne ekspozycja na ryzyko kredytowe wynosi 884.943,20 zł na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 r. (1.267.901,47 zł na 31 grudnia 2015 r.) i została oszacowana jako wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy. Ryzyko zostało dodatkowo opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu.

Ryzyko związane z absorpcją środków unijnych – ryzyko zostało opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu.

Ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem – ryzyko zostało opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu.

Warszawa, 22.05.2017 r.

.....
Hanna Cabaj- Kołodziejczyk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Andrzej Szumias

Prezes Zarządu

ABAK spółka z o.o.
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 13
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 6
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000064460
Kapitał zakładowy 269.476 zł
DIREKTOR DZIAŁU

mgr Hanna Cabaj-Kołodziejczyk

CALL CENTER TOOLS S.A.
ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa
NIP 701-022-64-88
REGON 142351353