

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	1 355 776,18	0,00	2 898 574,47
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 126,18	0,00	1 312 126,18
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 01.01.2018		750 214,34	0,00	0,00	0,00	1 128 010,09	0,00	1 878 224,43
Zwiększenia	0,00	310 433,52	0,00	0,00	0,00	117 696,09	0,00	428 129,61
- amortyzacja	0,00	310 433,52	0,00	0,00	0,00	117 696,09	0,00	428 129,61
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 876,18	0,00	1 207 876,18
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	0,00	1 060 647,86	0,00	0,00	0,00	37 830,00	0,00	1 098 477,86
Wartość netto	0,00							
Stan na 01.01.2018	0,00	792 583,95	0,00	0,00	0,00	227 766,09	0,00	1 020 350,04
Stan na 31.12.2018	0,00	482 150,43	0,00	0,00	0,00	5 820,00	0,00	487 970,43

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	0,00	0,00	55 575,75	382 599,35	242 522,06	181 684,40	0,00	862 381,56
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788,62	0,00	0,00	1 788,62
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788,62	0,00	0,00	1 788,62
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	55 575,75	382 599,35	244 310,68	181 684,40	0,00	864 170,18
- sprzedaż	0,00	0,00	55 575,75	382 599,35	244 310,68	181 684,40	0,00	864 170,18
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 01.01.2018	0,00	0,00	51 393,93	363 864,06	183 856,46	0,00	0,00	599 114,45
Zwiększenia:	0,00	0,00	1 950,92	18 735,29	17 154,77	0,00	0,00	37 840,98
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	1 950,92	18 735,29	17 154,77	0,00	0,00	37 840,98
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	53 344,85	382 599,35	201 011,23	0,00	0,00	636 955,43
- sprzedaż	0,00	0,00	53 344,85	382 599,35	201 011,23	0,00	0,00	636 955,43
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2018	0,00	0,00	4 181,82	18 735,29	58 665,60	181 684,40	0,00	263 267,11
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy

W 2018 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	2017	2018
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	213 681,83	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	125 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	58 681,86	1 788,62
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	30 000,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	30 000,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	30 000,00	0,00

Nota 5

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

Tytuł	2017	2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	30 000,00	0,00
W tym:		
- skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 7

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

W 2018 r. Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu biura w lokalu biurowym o powierzchni 704,05 m² w Warszawie przy ul. Pianistów 2. Umowa najmu z firmą Holicon Sp. z o.o. zawarta w dniu 25 marca 2015 a następnie aneksowana 27 marca 2015 przewiduje okres użytkowania lokalu do 31 marca 2021 roku. Spółka niewykorzystaną część powierzchni biurowej podnajmuje innym najemcom. Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości w/w biura. Dodatkowo, od grudnia 2018 r., Spółka podnajmuje posiadane przez siebie powierzchnie na rzecz spółki Fenris Capital sp. z o.o.

Nota 8

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tytuł	Odpisy w 2017 r.	Odpisy w 2018 r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	29 060,50	0,00
- środki trwałe w budowie	29 060,50	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00

Tytuł	Odpisy w 2017 r.	Odpisy w 2018 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	29 060,50	0,00

Nota 9

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

Jednostka posiada 20 szt. akcji spółki publicznej, niepowiązanej ze Spółką, o wartości bilansowej 166,40 zł oraz wartości rynkowej 95,80 zł wg kursu akcji z dnia 31.12.2018 r. Ze względu na nieistotność nie dokonywano przeszacowania kwoty w bilansie na dzień 31.12.2018 r.

Nota 10

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	14 514,00	0,00	0,00	0,00	14 514,00
Inne należności	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

Nota 11

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnie	2017	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	357 922,02	513 853,12
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 812,07	325 743,17
- najem lokalu	187 499,95	187 499,95
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	102 852,74	65 954,65
- polisy	13 649,60	2 457,60
- najem lokalu	80 637,90	62 500,05
- inne	8 565,24	997,00

Nota 12

Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura kapitału akcyjnego	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
1. Akcje serii A	4 000 000	4 000 000	0,10	400 000,00	52,3%	52,3%
2. Akcje serii B	650 000	650 000	0,10	65 000,00	8,5%	8,5%
3. Akcje seria C	3 000 000	3 000 000	0,10	300 000,00	39,2%	39,2%
Razem	7 650 000	7 650 000		765 000,00	100%	100%

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Nota 13

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

Pozycja	2017	2018
STRATA NETTO	-1 093 809,84	-1 064 122,08
- kapitał zapasowy (+/-)	-1 093 809,84	-1 002 574,69

Podział za 2018 rok zostanie dokonany w toku zatwierdzania sprawozdania finansowego.

Nota 14

Zmiany stanu rezerw

Pozycja	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	9 763,22	0,00	9 763,22	,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9 763,22	0,00	9 763,22	0,00	0,00

Nota 15

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Tytuł	31.12.2017	31.12.2018
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
• powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 16

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja	2017	2018
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	71 353,33	9 000,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	71 353,33	9 000,00
– dotacje	62 353,33	0,00
– badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00

Nota 17

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Tytuł	31.12.2017	31.12.2018
-------	------------	------------

Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z Alior Bank S.A.		
Wartość łączna:	125 000,00	0,00
Ujęcie w następujących pozycjach:		
– zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
– zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów wobec jednostek pozostałych	125 000,00	0,00
Rozliczenie z Holicon Sp. z o.o. z tytułu czynszu		
Wartość łączna:	250 000,00	0,00
Ujęcie w następujących pozycjach:		
– rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	187 499,95	187 499,95
– rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	62 500,05	62 500,05

Nota 18

Umowy kredytowe i dłużne

Na przestrzeni roku 2018 Spółka nie zawierała umów kredytowych. Lista dostępnych i wykorzystywanych kredytów na przestrzeni roku 2018 przedstawia się następująco:

1. W dniu 20.10.2016 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 3,6% rocznie. Zabezpieczeniem kredytu jest gwarancja *de minimis* BGK. Na dzień 31.12.2018 r. zadłużenie z tytułu niniejszego kredytu wynosiło 24.400 zł
2. W dniu 03.04.2016 r. 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 31.12.2018 r. wykorzystanie kredytu wyniosło 295.181,70 zł. Po dniu bilansowym kredyt jest w trakcie procesu restrukturyzacji. Spółka dąży do zmiany jego formy na kredyt ratalny oraz rozłożenie spłat na okres od 24 do 36 miesięcy. W ocenie Spółki na podstawie negocjacji z bankiem perspektywy restrukturyzacji są pozytywne.
3. W dniu 28.09.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 26.09.2018 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR1M + marża 4,6% rocznie. Na dzień 31.12.2018 wykorzystanie kredytu wyniosło 276.545,08 zł. Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową.

Nota 19

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

Jedynie zabezpieczenia dotyczą kredytów wymienionych powyżej w Nocie 18 oraz wystawionego weksla *in blanco* wraz z deklaracją wekslową związaną z realizacją projektu współfinansowanego ze środków unijnych w ramach programu POIG 8.2. Z uwagi na zakończenie okresu trwałości projektu Spółka zamierza wystąpić do PARP o zwrot ww. weksla.

Nota 20

Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

Spółka w poprzednich okresach sprawozdawczych informowała o sporach z operatorami telefonii komórkowej ORANGE oraz T-MOBILE. Na przestrzeni roku 2018 w żadnej ze spraw nie doszło do istotnej zmiany stanu spraw. Obie sprawy są w toku, żadna nie jest już zawieszona. W przypadku sporu z T-MOBILE zostali już przesłuchani wszyscy świadkowie. Poniżej opis przedmiotowych sporów sądowych.

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 dni. 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 nie zgadza się z twierdzeniami pozwu i uważa go za 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. bilingów, 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 bilingi są niezbędne do wystawienia i potwierdzenia korekt. Bilingów 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 zawezwała 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. Sprawa jest w toku.

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 w związku z nie dostarczeniem zamówionego a opłaconego przez CCTools rozwiązania. Pomimo zobowiązań umownych T-Mobile nie wywiązała się z zawartego kontraktu. 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. Pociągnęło 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 pozostaje 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 zostało w 2018 r. 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 kwotę 51.035,16 zł oraz koszty procesu i zastępstwa procesowego od którego T-Mobile Polska S.A. się odwołała. Jednocześnie Spółka zawezwała T-Mobile Polska do próby ugodowej na kwotę 1.280.000 zł tytułem utraconych korzyści, które Spółka na podstawie zamówień i oczekiwań. Do ugody nie doszło.

Nota 21**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

Pozycja	2017		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	4 484 208,27	0,00	1 827 710,10
- usługi krajowe	0,00	4 480 875,75	0,00	1 827 710,10
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	3 332,52	0,00	0,00

Pozycja	2017		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	4 484 208,27	0,00	1 827 710,10
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– usługi/towary	0,00	4 484 208,27	0,00	1 827 710,10
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22

Podatek dochodowy odroczony

Tytuł	Podstawa	Podatek
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans otwarcia	893 747,75	169 812,07
Zwiększenia	956 057,33	155 931,10
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	1 867 805,08	325 743,17
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Aktywo na podatek odroczony w kwocie 325 743,17 zł dotyczy aktywa od strat podatkowych o następującej wysokości i możliwym okresie wykorzystania.

Tytuł	Kwota straty	Aktywo na podatek odroczony	Maksymalny rok wykorzystania
Strata podatkowa za 2015 rok	138 771,00	26 366,49	2020 r.
Strata podatkowa za 2016 rok	188 199,67	35 757,94	2021 r.
Strata podatkowa za 2017 rok	404 409,75	76 837,85	2022 r.
Strata podatkowa za 2018 rok	974 057,33	185 070,89	2023 r.
Razem	1 858 805,08	325 743,17	

W ocenie Zarządu, Spółka po już wdrożonych i planowanych na 2018 rok oszczędnościach kosztowych powinna być w stanie wykorzystać przedstawione powyżej straty podatkowe.

Nota 23

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

Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych	2017	2018
– amortyzacja wartości firmy	310 433,52	310 433,52
- odpis aktualizujący/spisanie salda należności z tytułu kar umownych	150 000,00	0,00
- odpis aktualizujący należności – należności przeterminowane	0,00	32 407,59
- odpis aktualizujący należności inne	180 000,00*	0,00
Wpływ na wynik finansowy	640 433,52	342 841,11

*Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w Spółce trwa audyt w zakresie działalności byłego Prezesa Zarządu w związku ze sprawowaniem przez niego funkcji w Spółce. W trakcie tegoż audytu zidentyfikowano między innymi brak gotówki w kasie Spółki na kwotę 180.000,00 zł, pobranej z kasy Spółki

przez byłego Prezesa Zarządu w okresie sprawowania przez niego funkcji i nie rozliczenia jej do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Spółka ujęła ten brak jako należność i zamierza dochodzić tej należności na drodze polubownej lub sądowej. Z uwagi jednak na przewlekły charakter tego typu postępowań, Spółka uznała za zasadne, stosując się do wymogu zachowania ostrożności w wycenie posiadanych aktywów, dokonać aktualizacji wartości tejże należności do kwoty 0,00 zł.

Nota 24

Przeciętne zatrudnienie

Pozycja	2017	2018
Ogółem, z tego:		
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	4	4

Nota 25

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne 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 zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu oraz kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone 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 zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających:

Na przestrzeni 2018 roku Zarząd nie pobierał wynagrodzenia ze Spółki, miały jednak miejsce transakcje, których stroną była zarówno Spółka, jak i były prezes zarządu prowadzący działalność gospodarczą pod firmą Andrzej Szumlak Wanted. W maju 2017 roku miała miejsce transakcja na kwotę 97.000 zł z tytułu usług świadczonych przez Wanted Andrzej Szumlak związanych z weryfikacją baz danych. Transakcja ta została rozliczona na przestrzeni roku. We wrześniu 2017 roku miała miejsce transakcja na kwotę 180.000 zł z tytułu pobrania zaliczki z kasy Spółki przez ówczesnego prezesa zarządu. Transakcja ta do dnia dzisiejszego nie została rozliczona. Ponadto Spółce przysługuje należność w kwocie 14.514 zł która ani na przestrzeni roku 2017 ani po dniu bilansowym, również nie została rozliczona. Z uwagi na sporny charakter relacji Spółki z byłym członkiem zarządu, Spółka z ostrożności dokonała odpisów aktualizujących nierozliczone należności, w łącznej kwocie 194.514,00 zł.

Nota 26

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2017	2018
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	9 000,00	9 000,00

Nota 27

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2017	2018
--------------------------------------	-------------	-------------

Struktura środków pieniężnych	2017	2018
Środki pieniężne w kasie	100 812,10	2 838,24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 289,17	760,21
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	103 101,27	3 598,45
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	949 655,21	99 502,82

Wyjaśnienia odnośnie innych korekt przepływów z działalności operacyjnej:

Tytuł	2017	2018
– błąd podstawowy 2016 roku	96 500,50	0,00
– przeniesienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych do środków trwałych w budowie	37 727,60	0,00
– inne	2 686,90	0,00
Inne korekty przepływów działalności operacyjnej razem	136 915,00	0,00

Nota 28

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2017		2018	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	166,40	166,40	166,40	166,40
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	623 616,48	623 616,48	596 141,85	596 141,85

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności spółki.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej. 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 finansowego Spółki obejmują:

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

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. Spółka, w celu minimalizacji ryzyka utraty płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Pozycja:	31.12.2017	31.12.2018
Aktywa obrotowe, w tym:	1 049 445,73	605 647,15
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>946 178,06</i>	<i>535 927,65</i>
<i>Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>103 267,67</i>	<i>3 764,85</i>
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 191 390,42	1 141 262,11
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>1 182 390,42</i>	<i>1 132 262,11</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>9 000,00</i>	<i>9 000,00</i>
Kapitał pracujący płynny*	-141 944,69	-535 614,96
Zobowiązania finansowe, w tym:	623 616,48	596 141,85
<i>Długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>623 616,48</i>	<i>596 141,85</i>
Dług netto	-520 348,81	554 922,47

* *Należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe bierne (bez rozliczeń międzyokresowych przychodów)*

Ryzyko kredytowe /ryzyko związane z niesplacalnością 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. Ryzyko zostało dodatkowo opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu. Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa:	31.12.2017	31.12.2018
Należności handlowe	851 235,53	283 592,41
Środki pieniężne	103 101,27	3 598,45
Inwestycje krótkoterminowe	166,40	166,40
Razem	954 503,20	287 357,26

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.

Ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Z uwagi na skalę działalności Spółki oraz wyniki finansowe, ma ona ograniczone możliwości w zakresie pozyskania znaczącego finansowania, zwłaszcza zaciągnięcia kredytu bankowego. Ryzyko to jest częściowo zaadresowane możliwością pozyskania kapitału poprzez inne formy niż kredyt bankowy, jednakże przekłada się to także na wyższy koszt finansowania (emisja akcji, obligacji, pożyczka niebankowa).

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

Za 2017 rok:

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.
-------------------------------	---

	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Kredyty bankowe	24 617,78	0,00	0,00	0,00
Razem	24 617,78	0,00	0,00	0,00

Za 2018 rok:

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Kredyty bankowe	28 643,25	0,00	0,00	0,00
Razem	28 643,25	0,00	0,00	0,00

Nota 29

Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

Z uwagi na fakt, że w 2018 roku Spółka po raz kolejny zanotowała negatywne wyniki finansowe (stratę) należy rozpatrywać aktualną i przewidywaną sytuację Spółki w szerszej perspektywie, dotyczącej zarówno historycznie pogarszających się wyników, jak i koniecznych oraz przewidywanych działań naprawczych. W Spółce występuje ryzyko zagrożenia dla kontynuacji działalności. Głównym źródłem tego ryzyka są gwałtownie malejące przychody, które wynikają przede wszystkim z faktu, że w 2018 r. Spółka przez kilka miesięcy nie mogła funkcjonować ze względu na brak organu zarządzającego. Co więcej, poprzednie zarządy Spółki mogły dopuścić się działań na szkodę Spółki (opisane w pkt 6 sprawozdania Zarządu z działalności), co zwiększa możliwość materializacji ryzyka związanego z zagrożeniem kontynuacji działalności. Czynnikiem minimalizującym przedmiotowe ryzyko jest fakt, że od dnia 17 grudnia 2018 r. Spółka posiada kompetentny i odpowiedzialny zarząd w osobie Pana Pawła Kicińskiego. Obecny Prezes Zarządu jest osobą mającą doświadczenie w restrukturyzacji i reorganizacji podmiotów gospodarczych, co daje realne nadzieje, że w przyszłości Spółka zacznie generować przychody oraz osiągać zyski. Obecny Prezes Zarządu został objął swoją funkcję na 2 tygodnie przed zakończeniem 2018 r., co powoduje, że nie miał możliwości wprowadzenia zmian i usprawnień już w 2018 r. Prezes Zarządu wprowadził liczne zmiany, w szczególności dokonał zmiany przedmiotu działalności poprzez zaprzestanie prowadzenia działalności telekomunikacyjnej. Zaprzestanie prowadzenia tej działalności wynikało z faktu, że ta działalność generowała straty (co potwierdzają sprawozdania finansowe za poprzednie lata obrotowe). Obecnie, Zarząd Spółki analizuje możliwe zmiany przedmiotu działalności i poszukuje optymalnej dla Spółki ścieżki dalszego rozwoju. W przypadku jej określenia Zarząd poinformuje o tym stosownym raportem. Zarząd Spółki wskazuje, że ewentualna zmiana przedmiotu działalności będzie warunkowa, gdyż będzie uwarunkowana od uzyskania zgody walnego zgromadzenia na zmianę przedmiotu działalności. Wybór nowego przedmiotu działalności oraz rozwój tej działalności spowoduje konieczność dostosowania się do nowego rynku i nowych zagrożeń związanych z funkcjonowaniem na tym rynku. Prezes Zarządu, przed określeniem nowej działalności dokona dokładnej analizy tej działalności, co pozwoli uniknąć dodatkowych zagrożeń oraz problemów finansowych.

W ramach niniejszego ryzyka również istotne jest wskazanie, że pomiędzy Spółką (powódką) a operatorem telekomunikacyjnym T-Mobile (pozwanym) w dalszym ciągu prowadzony jest spór sądowy. W dniu 21 grudnia 2018 r., obecny Prezes Zarządu dokonał rozszerzenia powództwa i obecnie Spółka dochodzi kwoty ponad 440 tys. zł. Pozytywne orzeczenie (uwzględnienie powództwa), oznacza dla Spółki realną możliwość odzyskania niesłusznie naliczonych opłat, w łącznej wysokości wraz z odsetkami oraz urealni możliwość skutecznego dochodzenia tzw. kosztów utraconych korzyści. Pozwoli również uzyskać środki na wdrożenie i rozpoczęcie nowego przedmiotu działalności, który jeszcze nie został przez Spółkę określony. Również może mieć istotne znaczenie w toku prowadzonych rozmów z potencjalnymi partnerami biznesowymi, gdyż Spółka będzie posiadać argument w postaci znacznych środków finansowych. Przedmiotowy spór sądowy toczy się już ponad 2 lata i obecnie Spółka nie jest w stanie precyzyjnie wskazać kiedy on się zakończy. Spółka liczy, że zakończenie sprawy w I instancji nastąpi jeszcze w 2020 r.

Fakt bogatego doświadczenia i wiedzy obecnego Prezesa Zarządu w dziedzinie restrukturyzacji i reorganizacji przedsiębiorstw oraz perspektywa odzyskania prawie pół miliona złotych w 2020 r. w sposób znaczący ograniczają niniejsze ryzyko, natomiast mimo wszystko nie można wykluczyć jego materializacji.

Nota 30

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym wystąpiły następujące zdarzenia, które wymagają uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym:

1. Spółka zaprzestała prowadzenia dotychczasowej działalności oraz analizuje możliwości rozpoczęcia działalności w innej branży.

Po zakończeniu roku obrotowego 2018, a przed przygotowaniem niniejszego sprawozdania finansowego doszło do zaprzestania prowadzenia dotychczasowej działalności przez Spółkę. Głównym przedmiotem działalności Spółki była działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi. W dniu 23 sierpnia 2019 r. Prezes Urzędu Komunikacji Elektronicznej, na wniosek Spółki, wykreślił ją z rejestru przedsiębiorców komunikacyjnych. Obecnie Spółka nie prowadzi dalej działalności telekomunikacyjnej. Zaprzestanie prowadzenia tej działalności wynikało z faktu, że generowała ona straty (co potwierdzają sprawozdania finansowe za poprzednie i obecne lata obrotowe). W chwili obecnej, Zarząd Spółki analizuje możliwe zmiany przedmiotu działalności i poszukuje optymalnej dla Spółki ścieżki dalszego rozwoju. W przypadku jej określenia Zarząd poinformuje o tym stosownym raportem. Zarząd Spółki wskazuje, że ewentualna zmiana przedmiotu działalności będzie warunkowa, gdyż będzie uwarunkowana od uzyskania zgody walnego zgromadzenia na zmianę przedmiotu działalności. Wybór nowego przedmiotu działalności oraz rozwój tej działalności spowoduje konieczność dostosowania się do nowego rynku i nowych zagrożeń związanych z funkcjonowaniem na tym rynku. Prezes Zarządu, przed określeniem nowej działalności dokona dokładnej analizy tej działalności, co pozwoli uniknąć dodatkowych zagrożeń oraz problemów finansowych. Do dnia przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd jest w trakcie analizy potencjalnych, nowych przedmiotów działalności oraz perspektyw ich prowadzenia.

2. Spory sądowe

Spółka, po zakończeniu roku obrotowego 2018 oraz przed przygotowaniem niniejszego sprawozdania finansowego nadal pozostaje w sporach sądowych z Orange S.A. (spółka w sporze występuje jako pozwana)

oraz T-Mobile S.A. (spółka w sporze występuje jako powódka). Szczegółowy opis przedmiotu sporu oraz zaawansowania jego prowadzenia został omówiony w nocie 20.

3. Restrukturyzacja kredytów

Spółka, po zakończeniu roku obrotowego 2018 oraz przed przygotowaniem niniejszego sprawozdania finansowego prowadzi negocjacje z bankami w zakresie restrukturyzacji zobowiązań kredytowych (szczegóły dotyczące umów kredytowych zostały przedstawione w nocie 18). Spółka dąży do zmiany form udzielonych kredytów na ratalne oraz rozłożenie ich spłaty na okres od 24 do 36 miesięcy. Rozmowy są na zaawansowanym etapie, w ocenie Zarządu Spółki, rozmowy zmierzają w dobrym kierunku i realna jest możliwość restrukturyzacji zobowiązań kredytowych.

Poza wyżej opisanymi, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Nota 31

Pozostałe informacje

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

Warszawa, 27 marca 2019 r.

Prezes Zarządu

Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych