

Sprawozdanie finansowe

**CALL CENTER TOOLS
SPÓŁKA AKCYJNA**

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Call Center Tools Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Call Center Tools Spółka Akcyjna

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Pozycja	Kwota	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		3
Bilans wykazujący sumę bilansową w kwocie	2 793 837,64 zł	10
Rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie	1 093 809,84 zł	14
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie	949 655,21 zł	16
Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitałów własnych w kwocie	1 190 310,34 zł	18
Dodatkowe informacje i objaśnienia		19

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.


Wojciech Wiechnik

Prezes Zarządu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

- a) Call Center Tools Spółka Akcyjna mieści się w Warszawie przy ulicy Pianistów 2.
- b) Call Center Tools S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki Call Center Tools Sp. z o.o. uchwałą Zgromadzenia Wspólników sporządzoną w dniu 28 stycznia 2011 r., w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 594/2011).
- c) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000383038. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 6 kwietnia 2011.
- d) Przedmiotem działalności są usługi informatyczne i telekomunikacyjne adresowane dla rynku organizacji call & contact centers.
- e) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- f) W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
 - Andrzej Szumlas Prezes Zarządu od 01.01.2017 do 15.09.2017
 - Wojciech Wiechnik Prezes Zarządu od 29.12.2017

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. O rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.
- b) Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
- c) Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
- d) Spółka nie posiada oddziałów samofinansujących się, wchodzących w skład jednostki.
- e) W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, jednakże zdaniem Zarządu, z uwagi na okoliczności podane poniżej, istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności, a tym samym możliwości realizacji aktywów i wypełnienia zobowiązań w normalnym toku prowadzonej działalności gospodarczej.

Spółka na przestrzeni ostatnich 3 lat osiągnęła następujące wyniki:

Wybrane dane finansowe

Tytuł	2015	2016	2017
Przychody ze sprzedaży	5 758 465,79	5 689 434,30	4 484 208,27
Wynik na sprzedaży	(495 310,40)	(531 410,13)	(746 081,36)
Wynik na działalności operacyjnej	228 942,39	(987 814,19)	(1 183 128,54)

Tytuł	2015	2016	2017
Wynik finansowy brutto	208 336,57	(1 027 898,27)	(1 213 198,29)
Wynik finansowy netto	201 342,57	(883 974,65)	(1 093 809,84)
Przepływy z działalności operacyjnej	205 238,49	86 743,59	(888 848,47)
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(322 296,98)	1 138,99	(159 236,55)
Przepływy z działalności finansowej	28 407,37	286 441,78	98 429,81
EBITDA	649 779,52	(515 058,69)	(731 321,47)
EBITDA skorygowana*	779 126,82	(204 625,17)	(420 887,95)
Kapitał Obrótowy Netto Płynny**	1 438 827,94	823 871,60	(141 944,69)

* EBITDA skorygowana = wynik operacyjny + amortyzacja + amortyzacja wartości firmy

** Należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzykresowe bierne (bez rozliczeń międzykresowych przychodów)

Po analizie m.in. wyżej wymienionych danych, Zarząd Spółki zidentyfikował ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności. Głównym źródłem tego ryzyka są:

- malejące przychody,
- ponoszone od trzech lat straty ze sprzedaży i kontynuowane od dwóch lat straty na działalności operacyjnej oraz straty brutto i netto,
- spadające przepływy z działalności operacyjnej, które w 2017 roku były ujemne notując poziom minus 889 tys. zł,
- spadający wskaźnik EBITDA oraz spadający kapitał obrotowy, który na koniec 2017 roku wykazał wartość ujemną.

W zakresie finansowania, w chwili obecnej Spółka ma zapewnione finansowanie w wysokości do 300.000 zł w ramach kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym do dnia 26.09.2018 r.. Spółka kończy spłatę kredytu ratalnego na 300.000 zł, saldo zadłużenia na 31.12.2017 wynosiło 125.000,00 zł aktualne saldo tego kredytu na dzień 04.06.2018 to 50.000 zł, z terminem wymagalności do 01.10.2018 r. Spółka negocjuje także warunki restrukturyzacji kredytu zaciągniętego w ramach rachunku bieżącego na kwotę 300.000 zł z terminem spłaty na 28.02.2018 r. W odniesieniu do restrukturyzowanego kredytu, wstępne warunki zaproponowane przez bank (w dniu 22.05.2018) pozostają korzystne dla Spółki i zakładają wydłużenie terminu spłaty do 36 miesięcy, wprowadzenie dodatkowych zabezpieczeń oraz podwyższenie oprocentowania do 3.60 p.p. + WIBOR3M, jednak pozostającego na rynkowym poziomie. Zarząd ma nadzieję w najbliższych tygodniach zakończyć ten proces. W odniesieniu do odnowienia kredytu w rachunku bieżącym z terminem zapadalności na 26.09.018 Spółka spodziewa się widocznej poprawy wyników do tego czasu, dodatkowo termin ten zbiega się z zakończeniem regulowania zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu ratalnego. Saldo zadłużenia z tytułu tego kredytu wyniosło w dniu bilansowym 212.991,65 zł zaś aktualne saldo na dzień 04.06.2018 wynosi 202.546,48 zł

Choć spółka podejmuje wszelkie możliwe działania zapobiegawcze, Zarząd z ostrożności wskazuje, iż kontynuacja negatywnych trendów może doprowadzić do zachwiania płynności a w skrajnie niekorzystnym scenariuszu, do niemożności kontynuacji działalności.

Spółka jest świadoma sytuacji oraz zaadresowała wyżej opisane ryzyko poprzez podjęcie następujących działań:

- Rozwiązanie z dwoma i nie przedłużanie umów z kolejnymi dwoma poddostawcami wskutek przejścia części kompetencji bezpośrednio na Spółkę w wyniku działań zrealizowanych zwłaszcza w ostatnim kwartale 2017 roku, co daje szacowane oszczędności na rok 2018 w kwocie ok. 500 tys. zł
- Renegocjacje umów oraz zmianę dostawców infrastruktury telekomunikacyjnej wykorzystywanej przez Spółkę, co przekłada się na oszczędności po stronie bezpośrednich kosztów sprzedaży w wysokości ok. 120 tys. zł rocznie.
- Renegocjacje stawek rozliczeniowych za ruch telekomunikacyjny z operatorami telefonii komórkowej, które powinny wygenerować ok 150 tys. zł oszczędności w skali roku.
- Zmniejszenie kosztów ogólnego zarządu co najmniej o ok. 200 tys. zł w skali roku, poprzez redukcję wynagrodzeń współpracowników.

5. Ograniczenie ekspozycji związanej z długiem oraz zmiana warunków spłaty w zakresie jednego z kredytów bankowych. Zamiana zobowiązania na długoterminowe.
6. Zintensyfikowanie działań prosprzedażowych mających na celu utrzymanie i wzrost przychodów. W pierwszym kwartale Spółka pozyskała 4 nowych klientów (jednocześnie w tym samym okresie Spółka zaprzestała świadczenia usług dla dwóch dotychczasowych klientów z uwagi na niesatysfakcjonującą marżę). Do końca II kw. br. Spółka powinna zakończyć kontraktowanie 4 kolejnych klientów. Liczbę aktualnych, aktywnych klientów przedstawia poniższa tabela.

Tytuł	2015	2016	2017	I kw. 2018
Liczba aktywnych klientów	25	33	39	41

7. Przygotowanie dokumentacji umożliwiającej sprawną prezentację Spółki oraz modelu biznesowego i działań naprawczych w sytuacji konieczności pozyskania inwestora. Akcjonariat Spółki pozostaje stabilny, najwięksi akcjonariusze Spółki pozostają związani umowami o ograniczaniu rozporządzania akcjami, w zgodzie z raportem bieżącym EBI 6/2017 z dnia 03.04.2017 r.

Na podstawie przeprowadzonych szacunków Zarząd spodziewa się dodatniego wyniku finansowego i wskaźnika EBITDA, wynikających przede wszystkim z poczynionych oszczędności kosztowych. W ocenie Zarządu nawet w przypadku spadku przychodów poniżej poziomu osiągniętego w 2017 roku, Spółka powinna wykazać zysk na koniec 2018 roku.

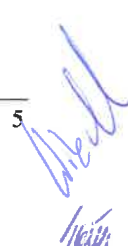
W uzupełnieniu do powyższego należy zwrócić uwagę, na dodatkowe aspekty ryzyka związane z kontynuacją działalności i realizacją działań naprawczych o charakterze niezależnym od Spółki.

Po pierwsze, dotyczą one kontynuacji oraz jakości współpracy z jednym z największych Klientów Spółki, grupą kapitałową GetBack S.A. Spółka ta przeżywa obecnie istotne trudności związane z płynnością finansową a problemy z jakimi się mierzy, są powszechnie dostępną informacją. W zakresie współpracy ze Spółką do tej pory nie wystąpiły żadne problemy, zarówno na poziomie współpracy technicznej, operacyjnej, jak i w zakresie rozliczeń finansowych a wszystkie należności są regulowane. Tym niemniej, bieg wydarzeń może być niekorzystny dla Call Center Tools S.A. i doprowadzić do sytuacji, w której grupa kapitałowa GetBack S.A. zakończy współpracę lub warunki tej współpracy będą nie do zaakceptowania przez Spółkę. Może to mieć istotny wpływ na poziom osiąganych przychodów oraz wynik finansowy. Spółka intensywnie pracuje nad pozyskaniem nowych klientów mogących zrównoważyć ten efekt, należy jednak pamiętać, iż GetBack S.A. był i pozostaje jednym z największych graczy na rynku wierzycelności i kluczowym klientem Spółki.

W kontekście możliwości zrealizowania się opisywanego ryzyka w zakresie zagrożenia kontynuacji działalności należy także zwrócić uwagę na toczący się proces pomiędzy Spółką (powódką) a operatorem telekomunikacyjnym T-Mobile (pozwanym). W najbliższych tygodniach przewidziana jest kolejna rozprawa (26.06.2018 r.) i Spółka spodziewa się zakończenia postępowania i ogłoszenia wyroku sądu pierwszej instancji, który w przypadku pozytywnego orzeczenia, oznacza dla Spółki możliwość odzyskania niesłusznie naliczonych opłat oraz urealni możliwość skutecznego dochodzenia tzw. kosztów utraconych korzyści (zgłoszone do operatora roszczenia opiewają na 503 tys. kwoty głównej, oraz 1,2 mln zł tytułem utraconych korzyści, plus odsetki). Korzystny wyrok dla Spółki istotnie zmieni także pozycję negocjacyjną wobec operatora i ułatwi ewentualne dojście do porozumienia między stronami otwierając szereg niedostępnych obecnie możliwości – rozwiązanie barterowe pomiędzy Spółką a operatorem, czy sprzedaż roszczenia stronie trzeciej. Spór z T-Mobile był wielokrotnie opisywany w raportach okresowych Spółki, jak również w sprawozdaniach finansowych za lata ubiegłe.

Na podstawie powyższych założeń Zarząd uważa, że kontynuacja działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego nie jest zagrożona.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i nie zawiera ono korekt, które mogłyby się okazać konieczne gdyby założenie kontynuacji działalności okazało się niezasadne.



4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami, które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

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

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn – np. w odniesieniu do składników, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

wartość firmy	20 %
inne wartości niematerialne i prawne	20 %

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.

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 umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

b) Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

„aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”, do których zalicza się akcje – wycenia się w wartości godziwej.

Jedyną inwestycją Spółki jest 20 szt. akcji spółki publicznej, niepowiązanej ze Spółką, o wartości bilansowej 166,40 zł oraz wartości rynkowej 115,08 zł wg kursu akcji z dnia 31.12.2017 r. Ze względu na nieistotność nie dokonywano przeszacowania kwoty w bilansie na dzień 31.12.2017 r.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia 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.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

f) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

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.

Na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

h) Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i w przypadku Spółki obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu dotacji unijnej, których rozliczenie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych źródeł.

k) Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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 uwzględnieniu 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

l) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

m) Sporządzanie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.



Wojciech Wiechnik
Prezes Zarządu



Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225
KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,-PLN
ODDZIAŁ W WARSZAWIE
01-821 Warszawa, ul. Swarzewska 40 lok. 3
tel/fax (22) 838 40 13, (22) 304 97 57

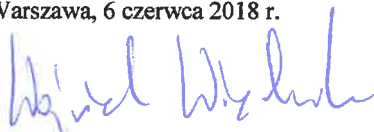
BILANS

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	Aktywa trwale	1 641 539,17	2 207 166,74
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 020 350,04	1 539 818,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	792 583,95	1 103 017,47
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	227 766,09	436 801,21
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwale	263 267,11	337 814,44
1.	Środki trwale	81 582,71	140 672,83
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 181,82	9 721,43
d)	środki transportu	18 735,29	54 164,21
e)	inne środki trwale	58 665,60	76 787,19
2.	Środki trwale w budowie	181 684,40	197 141,61
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357 922,02	329 533,62
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 812,07	78 923,62
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	188 109,95	250 610,00
B.	Aktywa obrotowe	1 152 298,47	2 316 252,49
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	946 178,06	1 105 624,37
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00



Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	946 178,06	1 105 624,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	851 235,53	884 943,20
-	do 12 miesięcy	851 235,53	884 943,20
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 442,53	12 596,67
c)	inne	57 500,00	208 084,50
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	103 267,67	1 052 922,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 267,67	1 052 922,88
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	166,40	166,40
-	udziały lub akcje	166,40	166,40
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103 101,27	1 052 756,48
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103 101,27	1 052 256,37
-	inne środki pieniężne	0,00	500,11
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 852,74	157 705,24
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 793 837,64	4 523 419,23

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.


Wojciech Wiechnik
Prezes Zarządu

Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/20

tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54

NIP 739-040-63-62, REGON 510537225

KRS 0000354495

Kapitał zakładowy 269.476,-PLN

ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-821 Warszawa, ul. Swarzewska 40 lok. 3

tel./fax (22) 838 40 13, (22) 304 97 57

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 530 330,67	2 720 641,01
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00	765 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 977 939,33	2 861 913,98
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	37 311,35	37 311,35
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(156 110,17)	(59 609,67)
VI.	Zysk (strata) netto	(1 093 809,84)	(883 974,65)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 263 506,97	1 802 778,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 763,22	28 500,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	28 500,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 763,22	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	9 763,22	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	125 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	125 000,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	125 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 182 390,42	1 327 175,65
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 182 390,42	1 327 175,65
a)	kredyty i pożyczki	623 616,48	373 000,41
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	536 068,18	885 042,47
-	do 12 miesięcy	536 068,18	885 042,47
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 157,82	68 548,07
h)	z tytułu wynagrodzeń	12 647,94	0,20
i)	inne	900,00	584,50
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	71 353,33	322 102,57
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	71 353,33	322 102,57
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	71 353,33	322 102,57
	PASYWA RAZEM	2 793 837,64	4 523 419,23

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.



Wojciech Wiechnik
Prezes Zarządu



Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/20

tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54

NIP 739-040-63-62, REGON 510537225

KRS 0000354495

Kapitał zakładowy 269.476,-PLN

ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-821 Warszawa, ul. Swarzewska 40 lok. 3

tel/fax (22) 838 40 13, (22) 304 97 57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2017 r.	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 484 208,27	5 689 434,30
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 480 875,75	5 689 434,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 332,52	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 230 289,63	6 220 844,43
I.	Amortyzacja	451 807,07	472 755,50
II.	Zużycie materiałów i energii	144 899,18	125 791,75
III.	Usługi obce	4 303 707,22	5 352 675,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 144,64	25 430,32
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	178 593,11	156 068,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 316,05	25 515,33
-	emerytalne	25 065,38	15 842,63
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	103 822,36	62 607,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(746 081,36)	(531 410,13)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	262 618,29	258 628,05
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	252 249,24	252 249,24
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	10 369,05	6 378,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	699 665,47	715 032,11
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	223 574,50	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	476 090,97	715 032,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	(1 183 128,54)	(987 814,19)
G.	Przychody finansowe	320,45	1 138,99
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	320,45	1 138,99
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	30 390,20	41 223,07
I.	Odsetki, w tym:	29 872,64	35 916,87
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2017 r.	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2016 r.
IV.	Inne	517,56	5 306,20
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	(1 213 198,29)	(1 027 898,27)
J.	Podatek dochodowy	(119 388,45)	(143 923,62)
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(1 093 809,84)	(883 974,65)

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.



Wojciech Wiechnik
Prezes Zarządu



Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225
KRS 0000354495

Kapitał zakładowy 269.476,-PLN

ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-821 Warszawa, ul. Swarzewska 40 lok. 3
tel/fax (22) 838 40 13, (22) 304 97 57

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.01.- 31.12.2017 r.	Wykonanie za okres 01.01.- 31.12.2016 r.
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(1 093 809,84)	(883 974,65)
II	Korekty razem	204 961,37	970 718,24
1	Amortyzacja	762 240,59	783 189,02
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 552,19	34 777,88
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	29 060,50	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	(18 736,78)	(74 100,00)
6	Zmiana stanu zapasów		0,00
7	Zmiana stanu należności	159 446,31	702 542,33
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(395 401,30)	21 739,15
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(224 285,14)	(497 430,14)
10	Inne korekty	(136 915,00)	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(888 848,47)	86 743,59
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	320,45	1 138,99
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	320,45	1 138,99
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	320,45	1 138,99
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	320,45	1 138,99
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	159 557,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159 557,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(159 236,55)	1 138,99
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	312 009,15	486 607,33
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	312 009,15	486 607,33
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	213 579,34	200 165,55
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2017 r.	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2016 r.
4	Splaty kredytów i pożyczek	186 393,08	158 671,44
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8	Odsetki	27 186,26	35 916,87
9	Inne wydatki finansowe	0,00	5 577,24
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	98 429,81	286 441,78
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(949 655,21)	374 324,36
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(949 655,21)	374 324,36
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 052 756,48	678 432,12
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	103 101,27	1 052 756,48
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.



Wojciech Wiechnik
Prezes Zarządu



Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

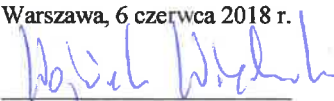
ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225
KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,-PLN
ODDZIAŁ W WARSZAWIE
01-821 Warszawa, ul. Swarzewska 40 lok. 3
tel/fax (22) 838 40 13, (22) 304 97 57

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2017 r.	Wykonanie za okres 01.01.-31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 720 641,01	3 707 215,66
-	korekty błędów	(96 500,50)	(102 600,00)
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 624 140,51	3 604 615,66
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	765 000,00	765 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	765 000,00	765 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 861 913,98	2 660 571,41
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(883 974,65)	201 342,57
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	201 342,57
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	201 342,57
b	zmniejszenie (z tytułu)	883 974,65	0,00
-	pokrycia straty	883 974,65	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 977 939,33	2 861 913,98
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(59 609,67)	244 332,90
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	244 332,90
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	244 332,90
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	201 342,57
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	201 342,57
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	42 990,33
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(59 609,67)	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(96 500,50)	(102 600,00)
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(156 110,17)	(102 600,00)
a	zwiększenie (z tytułu)	883 974,65	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	883 974,65	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(883 974,65)	0,00
-	pokrycie z kapitału zapasowego	(883 974,65)	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(156 110,17)	(102 600,00)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(59 609,67)
6	Wynik netto	(1 093 809,84)	(883 974,65)
a	strata netto (wielkość ujemna)	(1 093 809,84)	(883 974,65)
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 530 330,67	2 720 641,01
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 530 330,67	2 720 641,01

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.


 Wojciech Wiechnik
 Prezes Zarządu

 ABAK spółka akcyjna
 10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/2B
 tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54
 NIP 739-040-63-62, REGON 510537225


 Grażyna Sałek
 Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

KRS 0000354495

Kapitał zakładowy 269.476,- PLN

ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-821 Warszawa, ul. Śwarzewska 40 lok. 3
tel/fax (22) 838 40 13, (22) 304 97 57

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 01.01.2017	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	1 230 776,18	0,00	2 773 574,47
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	125 000,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	125 000,00
- 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	0,00	0,00	0,00
- 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 31.12.2017	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	1 355 776,18	0,00	2 898 574,47
Umorzenie na 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	439 780,82	0,00	0,00	0,00	793 974,97	0,00	1 233 755,79
- amortyzacja	0,00	310 433,52	0,00	0,00	0,00	334 035,12	0,00	644 468,64
- przeniesienie	0,00	310 433,52	0,00	0,00	0,00	334 035,12	0,00	644 468,64
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	0,00	0,00	0,00
- 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 31.12.2017	0,00	750 214,34	0,00	0,00	0,00	1 128 010,09	0,00	1 878 224,43
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2017	0,00	1 103 017,47	0,00	0,00	0,00	436 801,21	0,00	1 539 818,68
Stan na 31.12.2017	0,00	792 583,95	0,00	0,00	0,00	227 766,09	0,00	1 020 350,04

Sprawozdanie finansowe Call Center Tools Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2017

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 trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2017	0,00	0,00	55 152,98	382 599,35	184 263,00	197 141,61	0,00	819 156,94
Zwiększenia:	0,00	0,00	422,77	0,00	58 259,06	67 727,60	0,00	126 409,43
- nabycie	0,00	0,00	422,77	0,00	4 134,75	30 000,00	0,00	34 557,52
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	54 124,31	37 727,60	0,00	91 851,91
- aktualizacja wyceny	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	83 184,81	0,00	83 184,81
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	54 124,31	0,00	54 124,31
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 060,50	0,00	29 060,50
Wartość brutto na 31.12.2017	0,00	0,00	55 575,75	382 599,35	242 522,06	181 684,40	0,00	862 381,56
Umorzenie na 01.01.2017	0,00	0,00	45 431,55	328 435,14	107 475,81	0,00	0,00	481 342,50
Zwiększenia:	0,00	0,00	5 962,38	35 428,92	76 380,65	0,00	0,00	117 771,95
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	5 962,38	35 428,92	76 380,65	0,00	0,00	117 771,95
- 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	0,00	0,00	0,00
- 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 31.12.2017	0,00	0,00	51 393,93	363 864,06	183 856,46	0,00	0,00	599 114,45
Wartość netto								
Stan na 01.01.2017	0,00	0,00	9 721,43	54 164,21	76 787,19	197 141,61	0,00	337 814,44
Stan na 31.12.2017	0,00	0,00	4 181,82	18 735,29	58 665,60	181 684,40	0,00	263 267,11

Nota 3

Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy

Spółka na przestrzeni 2017 roku kontynuowała prace rozwojowe w zakresie „Platformy telekomunikacyjnej (development)” - rozwiązania teleinformatycznego, służącego przede wszystkim dynamicznej obsłudze ruchu telekomunikacyjnego generowanego przez klientów Spółki, co ma przede wszystkim zadanie optymalizacji kosztów kierowania ruchem. Spółka poniosła w 2017 roku wydatki w kwocie 30.000 zł związane z pracami programistycznymi, które zostały skapitalizowane oraz spodziewa się poniesienia w 2018 roku nakładów nie większych niż 30.000 zł. Docelowo Platforma ma zastąpić rozwiązania i technologie wykorzystywane w Spółce obecnie. Zgodnie z zamierzeniami Spółki system powinien być aktywowany w I kw. 2019 roku. Nakłady poniesione na projekt ujmowane są w bilansie w pozycji środków trwałych w budowie a ich wartość na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła 181.684,40 zł.

Wartość firmy ujęta w bilansie powstała w wyniku połączenia Spółki z 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. Wartość firmy podlega corocznym testom na utratę wartości.

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	2017	2016
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	0,00
– 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	200 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	30 000,00	200 000,00

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	2016
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

Wyżej wymienione koszty poniesione w roku obrotowym dotyczą nakładów na „Platformę telekomunikacyjną (development)” - rozwiązanie teleinformatyczne, służące przede wszystkim dynamicznej obsłudze ruchu telekomunikacyjnego generowanego przez klientów Spółki, co ma przede wszystkim zadanie optymalizacji kosztów kierowania ruchem. Docelowo Platforma ma zastąpić rozwiązania i technologie wykorzystywane w Spółce obecnie. Zgodnie z zamierzeniami Spółki system powinien być aktywowany w I kw. 2019 roku.

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W ciągu roku obrotowego dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w wysokości 29.060,50 zł. Odpisów powyższych dokonano ze względu na ryzyko utraty wartości.

Nota 7

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

W 2017 roku Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu biura w lokalu biurowym o powierzchni użytkowej 704,05 m² w Warszawie przy ulicy 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.

Nota 8

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tytuł	Odpisy w 2017 r.	Odpisy w 2016 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
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

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

Jednostka posiada 20 szt. akcji spółki publicznej, niepowiązanej ze Spółką, o wartości bilansowej 166,40 zł oraz wartości rynkowej 115,08 zł wg kursu akcji z dnia 31.12.2017 r. Ze względu na nieistotność nie dokonywano przeszacowania kwoty w bilansie na dzień 31.12.2017 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	0,00	14 514,00	0,00	0,00	14 514,00
Inne należności	0,00	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00

Nota 11

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnie	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	357 922,02	329 533,62
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 812,07	78 923,62
- najem lokalu	187 499,95	250 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	102 852,74	157 705,24
- polisy	13 649,60	16 628,92
- najem lokalu	80 637,90	90 688,89
- inne	8 565,24	50 387,43




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 udziały uprzywilejowane.

Nota 13

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

Pozycja	2017	2016*
STRATA NETTO	-1 093 809,84	-883 974,65
- kapitał zapasowy (+/-)	-1 093 809,84	-883 974,65

*za 2016 rok faktyczny podział

Podział za 2017 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	28 500,00	0,00	28 500,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	9 763,22	0,00	0,00	9 763,22
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	28 500,00	9 763,22	28 500,00	0,00	9 763,22

Nota 15

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Tytuł	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	125 000,00
• powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	125 000,00
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem	0,00	125 000,00

W. K. K.
h. w. c.

Nota 16

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja	2017	2016
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	71 353,33	322 102,57
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	71 353,33	322 102,57
– dotacje	62 353,33	314 602,57
– badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	7 500,00

Nota 17

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Tytuł	31.12.2017	31.12.2016
Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z Alior Bank S.A.		
Wartość łączna:	125 000,00	275 000,00
Ujęcie w następujących pozycjach:		
– zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wobec jednostek pozostałych	0,00	125 000,00
– zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów wobec jednostek pozostałych	125 000,00	150 000,00
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	0,00
– rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	62 500,05	0,00

Nota 18

Umowy kredytowe i dłużne

Na przestrzeni roku 2017 Spółka nie zawierała umów kredytowych. Lista dostępnych i wykorzystywanych kredytów na przestrzeni roku 2017 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 31.12.2017 r. zadłużenie z tytułu niniejszego kredytu wynosiło 125.000 zł zaś na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, odpowiednio 50.000 zł (saldo na dzień 01.06.2018).
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 31.12.2017 r. wykorzystanie kredytu wyniosło 285.609,76 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 31.12.2017 wykorzystanie kredytu wyniosło 212.991,65 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 2017 w żadnej ze spraw nie doszło do istotnej zmiany stanu spraw. W przypadku ORANGE strony wymieniły się pismami procesowymi, zaś samo postępowanie zostało przez sąd zawieszono a Spółka do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie otrzymała informacji o jego odwieszeniu. W przypadku sporu z T-MOBILE na przestrzeni 2017 roku zostali już przesłuchani wszyscy świadkowie, termin kolejnej, ostatniej w przedmiocie sporu rozprawy zamykającej, przewidziany jest na dzień 26 czerwca 2018 roku. Poniżej, szczegółowy opis poszczególnych spraw.

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 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 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. 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 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.

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 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 kwotę 51.035,16 zł oraz koszty procesu i zastępstwa procesowego od którego T-Mobile Polska S.A. się odwołała. Jednocześnie Spółka zawiadzała 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, sprawa trafiła do postępowania sądowego.

Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Pozycja	2017		2016	
	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	5 689 434,30
- usługi krajowe	0,00	4 480 875,75	0,00	5 689 434,30
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	3 332,52	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	4 484 208,27	0,00	5 689 434,30
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	5 689 434,30
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Pozycja	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
STRATA brutto	-1 213 198,29	-1 027 898,27
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 068 537,78	1 036 330,94
- koszty rodzajowe	335 855,71	300 408,54
- nie wypłacone wynagrodzenia	27 568,72	584,70
- nie zapłacone składki ZUS	2 008,26	5 165,33
- aktualizacje	194 514,00	0,00
- pozostałe	508 591,09	730 172,37
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	7 500,00	6 129,96
- koszty lat poprzednich	7 500,00	6 129,96
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	252 249,24	252 269,25
- dotacja rozliczana w czasie	252 249,24	252 269,25
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-404 409,75	-249 966,54
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-90 888,45	-69 823,62
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-28 500,00	28 500,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	-119 388,45	-143 923,62



Nota 23

Podatek dochodowy odroczony

Tytuł	Podstawa	Podatek
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans otwarcia	415 387,47	78 923,62
Zwiększenia	492 385,34	93 553,21
Zmniejszenia	14 025,06	2 664,76
Bilans zamknięcia	893 747,75	169 812,07
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans otwarcia	150 000,00	28 500,00
Zmniejszenia	150 000,00	28 500,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Aktywo na podatek odroczony w kwocie 168 tys. 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	76 837,85	2020 r.
Strata podatkowa za 2016 rok	341 567,00	64 897,73	2021 r.
Strata podatkowa za 2017 rok	404 409,75	26 366,49	2022 r.
Razem	884 747,75	168 102,07	

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

Nota 24

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

Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych	2017	2016
- amortyzacja wartości firmy	310 433,52	310 433,52
- odpis aktualizujący/spisanie salda należności z tytułu kar umownych	150 000,00	390 000,00
- odpis aktualizujący należności inne	180 000,00*	0,00
Wpływ na wynik finansowy	640 433,52	700 433,52

*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 25

Przeciętne zatrudnienie

Pozycja	2017	2016
Ogółem, z tego:		
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	4	4

Nota 26

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 2017 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 Szumlas Wanted. W maju 2017 roku miała miejsce transakcja na kwotę 97.000 zł z tytułu usług świadczonych przez Wanted Andrzej Szumlas 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 27

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2017	2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	7 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	9 000,00	7 500,00

Nota 28

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2017	2016
Środki pieniężne w kasie	100 812,10	368 792,71
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 289,17	683 463,66
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	103 101,27	1 052 756,48
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	949 655,21	374 324,36

Wyjaśnienia odnośnie innych korekt przepływów z działalności operacyjnej:

Tytuł	2017	2016
– 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

Wyjaśnienia przyczyn wystąpienia niezgodności pomiędzy bilansowanymi zmianami stanu niektórych pozycji a zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów środków pieniężnych:

Tytuł	2017	2016
Bilansowa zmiana rezerw	-	28 500,00
- korekta błędów podstawowych ujęta w kapitałach	-	-102 600,00
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów	-	-74 100,00

Nota 29

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

Opis zdarzenia	Wpływ na kapitały (wynik lat ubiegłych) na 31.12.2017
Koszty usług obcych dotyczące 2016 roku nieuwjęte w wyniku	-96 500,50
- Przygotowanie raportów rozliczeniowych	-10 000,00
- Standaryzacja baz danych	-81 300,00
- pozostałe koszty	-5 200,50

Powyższe kwoty zostały ujęte w bilansie jako wynik lat ubiegłych.

Nota 30

Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdawczych z rokiem ubiegłym

Poniżej zaprezentowano dane wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 roku, kwotę korekty oraz dane skorygowane:

Tytuł	Wykonanie za okres 01.01.- 31.12.2016 r. - dane zatwierdzone	Korekta usług obcych	Wykonanie za okres 01.01.- 31.12.2016 r. - dane skorygowane
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 689 434,30		5 689 434,30
Koszty działalności operacyjnej	6 220 844,43	96 500,50	6 317 344,93
Amortyzacja	472 755,50		472 755,50
Zużycie materiałów i energii	125 791,75		125 791,75
Usługi obce	5 352 675,34	96 500,50	5 449 175,84
Podatki i opłaty	25 430,32		25 430,32
Wynagrodzenia	156 068,94		156 068,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 515,33		25 515,33
Pozostałe koszty rodzajowe	62 607,25		62 607,25
Zysk (strata) ze sprzedaży	(531 410,13)	(96 500,50)	(627 910,63)
Pozostałe przychody operacyjne	258 628,05		258 628,05
Pozostałe koszty operacyjne	715 032,11		715 032,11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(987 814,19)	(96 500,50)	(1 084 314,69)
Przychody finansowe	1 138,99		1 138,99
Koszty finansowe	41 223,07		41 223,07
Zysk (strata) brutto	(1 027 898,27)	(96 500,50)	(1 124 398,77)
Podatek dochodowy	(143 923,62)		(143 923,62)
Zysk (strata) netto	(883 974,65)	(96 500,50)	(980 475,15)

Wojtek
Katka

Tytuł	Stan na 31.12.2016 r. - dane zatwierdzone	Korekta usług obcych	Stan na 31.12.2016 r. - dane skorygowane
Kapitał (fundusz) własny	2 720 641,01	(96 500,50)	2 624 140,51
Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00		765 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 861 913,98		2 861 913,98
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35		37 311,35
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(59 609,67)		(59 609,67)
Zysk (strata) netto	(883 974,65)	(96 500,50)	(980 475,15)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 802 778,22	96 500,50	1 899 278,72
Rezerwy na zobowiązania	28 500,00		28 500,00
Zobowiązania długoterminowe	125 000,00		125 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 327 175,65	96 500,50	1 423 676,15
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 327 175,65	96 500,50	1 423 676,15
kredyty i pożyczki	373 000,41		373 000,41
z tytułu dostaw i usług	885 042,47	96 500,50	981 542,97
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 548,07		68 548,07
z tytułu wynagrodzeń	0,20		0,20
inne	584,50		584,50
Rozliczenia międzyokresowe	322 102,57		322 102,57
PASYWA RAZEM	4 523 419,23	0,00	4 523 419,23

Nota 31

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2017		2016	
	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	498 000,41	498 000,41

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	31.12.2016
Aktywa obrotowe, w tym:	1 049 445,73	2 158 547,25
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>946 178,06</i>	<i>1 105 624,37</i>
<i>Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>103 267,67</i>	<i>1 052 922,88</i>
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 191 390,42	1 334 675,65
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>1 182 390,42</i>	<i>1 327 175,65</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>9 000,00</i>	<i>7 500,00</i>
Kapitał pracujący płynny*	-141 944,69	823 871,60
Zobowiązania finansowe, w tym:	623 616,48	498 000,41
<i>Długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>125 000,00</i>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>623 616,48</i>	<i>373 000,41</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 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. 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	31.12.2016
Należności handlowe	851 235,53	884 943,20
Środki pieniężne	103 101,27	1 052 756,48
Inwestycje krótkoterminowe	166,40	166,40
Razem	954 503,20	1 937 866,08

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 2016 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	19 827,10	0,00	0,00	0,00
Razem	19 827,10	0,00	0,00	0,00

Nota 32**Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki**

Szczegóły dotyczące okoliczności wskazujących na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności oraz opis planowanych działań mających na celu eliminację niepewności, zostały przedstawione w punkcie 3 Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Nota 33**Istotne zdarzenia po dniu bilansowym**

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

- Pozytywnie zakończona kontrola trwałości projektu współfinansowanego ze środków unijnych w lutym 2018 roku oraz zakończenie z końcem marca 2018 tzw. okresu trwałości. W ramach projektu wytworzono specjalistyczne rozwiązanie informatyczne służące raportowaniu ruchu telekomunikacyjnego. Wartość projektu wynosiła 1.081.700 zł (w tym dofinansowanie w kwocie 757.190 zł). Zakończenie okresu trwałości w praktyce oznacza także zakończenie jego amortyzacji, co dla spółki oznacza niższe koszty z tego tytułu w roku obrotowym 2018 o 224.181 zł w skali roku. Różnica między przychodami z tytułu dotacji a amortyzacją wyniesie ok. 108 tys. i jest to kwota oszczędności jakie Spółka zanotuje z tego tytułu w 2018 roku.
- Spółka nie dokonała spłaty kredytu w rachunku bieżącym wymagalnego na dzień 28.02.2018 r. (zadłużenie na 31.12.2017 r. wynosiło 285.609,76 zł) i zawnioskowała o jego restrukturyzację. Wstępne warunki zaproponowane przez bank (w dniu 22.05.2018) pozostają korzystne dla Spółki i zakładają wydłużenie terminu spłaty do 36 miesięcy, wprowadzenie dodatkowych zabezpieczeń oraz podwyższenie oprocentowania do 3.60 p.p. + WIBOR3M, jednak pozostającego na rynkowym poziomie. Zarząd ma nadzieję w najbliższych tygodniach zakończyć ten proces. Spółka posiada w tej samej instytucji finansowej kredyt ratalny, regularnie spłacany, którego data końcowej płatności przypada na 01.10.2018 r. Do spłaty pozostało 50.000 zł z 300.000 zł początkowego zadłużenia.
- Z uwagi na dłuższy niż zaplanowany przebieg procesu badania sprawozdania finansowego za 2017 rok, Spółka zmuszona była do zmiany terminu publikacji raportu okresowego rocznego w Alternatywnym Systemie Obrotu (ASO), dwukrotnie. Uczyniła to stosownymi raportami bieżącymi: EBI 5/2018 oraz EBI 6/2018, wyznaczając ostateczny termin publikacji jednostkowego raportu rocznego na dzień 6 czerwca 2018



r. W związku ze zmianą przepisów obowiązujących ASO w kwietniu 2018 roku, maksymalny termin publikacji ww. raportu okresowego przypada w bieżącym roku nie, jak w poprzednich latach do 6 miesięcy po zakończeniu roku obrotowego, ale w terminie 5 miesięcy. Spółka naruszyła więc tym samym regulamin ASO. Naruszenie to miało jednak charakter incydentalny. Co więcej, Spółka uprzedzała organizatora rynku (GPW) o zaistniałej sytuacji, wyjaśniając okoliczności oraz informując o podjętych działaniach. Tym niemniej, w dniu 04.06.2018 r. w związku z nieprzekazaniem, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, raportu rocznego za rok 2017, Zarząd Giełdy działając na podstawie § 11 ust. 1 pkt 2) i ust. 1a Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu postanowił zawiesić obrót instrumentami finansowymi Spółki na rynku NewConnect (uchwała nr 563/2018). Obrót instrumentami finansowymi Spółki zostanie wznowiony do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu, w którym Spółka przekaże do publicznej wiadomości raport roczny za rok 2017, w trybie i na warunkach obowiązujących w ASO.


Nota 34

Pozostałe informacje

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

Warszawa, 6 czerwca 2018 r.


Wojciech Wiechnik
PREZES ZARZĄDU
Prezes Zarządu


Grażyna Sałek
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. M. Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30-69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225
KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
ODDZIAŁ W WARSZAWIE
01-821 Warszawa, ul. Swarzewska 40 lok. 3
tel/fax (22) 838 40 13. (22) 304 97 57

