



Raport okresowy jednostkowy
Call Center Tools S.A.
za III kwartał 2018 roku

Niniejszy raport został przygotowany przez Emitenta zgodnie z wymaganiami określonymi § 5 ust. 4.1. Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”, stanowiącego Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 733/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2009 roku wraz ze zmianami w zw. z par. 6 ust. 3 Uchwały nr 451/2013 Zarządu Giełdy z dnia 29 kwietnia 2013 r.



Niniejszy raport zawiera

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
1.2 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.....	4
1.3 Zarząd	4
1.4 Rada Nadzorcza	4
1.5 Podstawowe informacje rejestrowe.....	5
1.6 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	5
2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	7
3. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	8
4. Dane finansowe	8
4.1 Rachunek zysków i strat	8
4.2 Bilans	9
4.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych.....	10
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
4.5 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie okresowym kwartalnym	12
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianach stosowanych zasad [polityki] rachunkowości	12
6. Kontakt – Relacje Inwestorskie.....	16



1. Podstawowe informacje o Emitencie

Podstawową działalność Emitenta stanowi świadczenie usług w zakresie wsparcia działalności typu *Call & Contact Center* oraz rozwijanie narzędzi mających służyć zwiększeniu skuteczności działań telemarketingowych. Główne produkty Emitenta to: **Usługa Zmiennej Identyfikacji Połączeń – ZIP** która zwiększa odbieralność połączeń wychodzących z *Call Centers* do ich klientów lub dłużników. Przekłada się to bezpośrednio na oszczędności i większe przychody dla klientów Emitenta. **System Utrzymania Łączności - CCT Safety+**, który Gwarantuje wysoki poziom niezawodności w łączności uwzględniający specyfikę i potrzeby organizacji *Call Centers*. **Enhanced Status Reporting System – ESRS**, który służy do monitorowania i raportowania stanu łączy telekomunikacyjnych wykorzystywanych przez klienta (produkt zrealizowany w ramach projektu dofinansowywanego ze środków Unii Europejskiej w ramach programu POIG 8.2) oraz usługa **weryfikacji baz danych** na ich zgodność z aktualnymi danymi abonentów (usługa rozwijana po przejęciu spółki IPOM Sp. z o.o. a następnie połączenia jej z Emitentem).

Oferowane rozwiązania znajdują zastosowanie w takich obszarach jak: **telesprzedaż, windykacja i badania opinii publicznej**. Wymienione obszary biznesowe systematycznie rozwijają się a zapotrzebowanie na usługi związane z telemarketingiem utrzymuje się na wysokim poziomie. Spółka w ciągu minionych lat pozyskała cennych i rozwojowych klientów oraz konsekwentnie rozbudowuje zaplecze abonenckie o przedsiębiorstwa będące liderami w swoich branżach. Spośród znaczących klientów Emitent może wymienić:

Centra outsourcingowe	Banki i ubezpieczyciele	Firmy windykacyjne i pożyczkowe	Inne
DataBroker	Bank Zachodni WBK	BEST	DataBroker
Holicon	Raiffeisen Bank Polska	EOS KSI Polska	Marketing Investment Group
Delta Contact	Alior Bank	Kredyt Inkaso	Expander
Telmon	Meritum Bank	Provident Polska	Twino
Universal Agent	Credit Agricole Bank Polska	Biuro Obsługi Wierzytelności INFOS	Cross Finance
ViaVox	Santander Consumer Bank	Casus Finanse	
	ING Bank Śląski	Vivus Finance	
		Zaplo.pl	
		Global Collection Management	
		Biuro Obsługi Wierzytelności Infos	
		EuroLoan	
		NetCredit	
		Recredit	
		KRUK	
		GetBack	

Na przychody Emitenta składają się wpływy abonamentowe, generowany przez klientów ruch telefoniczny i transmisji danych, w niektórych przypadkach, różnica w efektywności funkcjonowania *Call Center* klienta oraz wynagrodzenie za skuteczność weryfikacji abonenckich baz danych.



1.2 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Emitent ogranicza typowe zatrudnienie w formule umowy o pracę. Stosuje w szerokim zakresie outsourcing usług. Obecnie z Emitentem współpracują osoby w oparciu o umowę o pracę, osoby na podstawie umów cywilnych oraz w ramach kontraktów. Na dzień 30.09.2018 r. zatrudnienie w Spółce na podstawie umów o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 5 etatów.

1.3 Zarząd

Brak

Od dnia rezygnacji Pana Wojciecha Wiechnika z funkcji prezesa zarządu ze skutkiem na dzień 11 września 2018 roku, Spółka funkcjonuje bez organu zarządzającego. Rada Nadzorcza na najbliższym posiedzeniu zamierza poddać pod głosowanie ewentualne kandydatury w związku z koniecznością powołania zarządu w Spółce.

1.4 Rada Nadzorcza

Michał Bielik - Członek RN

General manager, przedsiębiorca z dużym doświadczeniem w budowaniu spółek i bardzo dobrą znajomością branż: finansowej, windykacyjnej, telekomunikacyjnej, IT, Call Center, z sukcesem wykorzystujący nisze rynkowe. Ekspert wytyczający strategię rozwoju i produktowe (B2B), elastycznie adaptujący działania komercyjne i procesy operacyjne do dynamicznych zmian ekonomicznych. Doradca strategiczny wspierający zarządzanie zmianą w trakcie M&A, optymalizujący procesy spółek w obszarach, sprzedaży i marketingu, logistyki, HR i innych. Ukończył technikum łączności oraz studiował w Szkole Głównej Handlowej.

Mateusz Kowalski - Członek RN

Pan Mateusz Kowalski ukończył Politechnikę Koszalińską na kierunku Europeistyka ze specjalizacją Administracja Publiczna. Posiada wieloletnie doświadczenie w branży handlowej, z którą związany jest od początku kariery zawodowej. W latach 2004-2013, podejmował się wielu prac związanych z usługami oraz handlem. W 2013 roku rozpoczął pracę w Dziale Handlu w Sano Sp. z o.o., sieci sklepów spożywczych. Pan Mateusz Kowalski był odpowiedzialny za negocjacje warunków współpracy oraz zawieranie umów z kontrahentami z Polski, Niemiec oraz Litwy. W latach 2015-2017 prowadził firmę oraz pełnił funkcję Prezesa Zarządu w Mata Sp. z o.o. zajmującej się montażem stolarki okiennej na terenie UE. Obecnie jest większościowym udziałowcem w tym podmiocie. Od 2015 do chwili obecnej pracuje w Clown Polska Sp. z o.o. na stanowisku Dyrektor ds. Rozwoju. Jest odpowiedzialny za rozwój firmy oraz znajdowanie nowych kanałów dystrybucyjnych, utrzymywanie kontaktów z obecnymi kontrahentami czy koordynowanie pracy na poszczególnych stanowiskach w firmie.

Marcin Pieniążek - Członek RN

Od początku kariery zawodowej związany z obsługą klienta, budowaniem procesów i zarządzaniem operacjami w branży telekomunikacja/IT. Specjalizuje się we współpracy i obsłudze firm z branży finansowej,



windykacyjnej oraz Call Centers. Ukończył Liceum Ogólnokształcące im. LX LO im. Wojciecha Górskiego, studiując w PWSFTviT w Łodzi.

Janusz Pietrak - Członek RN

Tytuł inżyniera otrzymany w Szkole Głównej Służby Pożarniczej w roku 1996, stopień magistra również otrzymany w związku z ukończeniem Szkoły Głównej Służby Pożarniczej w roku 2000. Ponadto ukończone studia podyplomowe z zakresu : „Zarządzanie zasobami dla kadry kierowniczej PSP” w Wyższej Szkole Humanistyczno-Ekonomicznej we Włocławku. Dotychczasowe zatrudnienie: od 1996 do 1999 KR PSP w Chełmnie oraz od 1999 do chwili obecnej KP PSP w Chełmnie.

Natasza Klikowicz – Członek RN

Związana z sektorem medycznym i naukowym. W latach 2015-2017 pracownik Narodowego Centrum Badań i Rozwoju gdzie między innymi odpowiadała za współpracę z ekspertami naukowymi w ramach realizowanych projektów badawczo-rozwojowych. Wcześniej korordynowała i doradzała w zakresie pozyskiwania i realizacji projektów unijnych dla MSP, także dla spółek z sektora telekomunikacji i nowych technologii. W latach 2012-2013 pracownik Centrum Medycznego Enel-Med S.A. W latach 2008-2011 Członek Senackiej Komisji ds. Informacji Naukowej i Wydawnictw Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego. Absolwentka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, Wydziału Zdrowia Publicznego oraz podyplomowych studiów Zarządzania i Marketingu Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie.

1.5 Podstawowe informacje rejestrowe

Nazwa	Call Center Tools Spółka Akcyjna
Siedziba i dane teleadresowe	ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa Tel. +48 (22) 256-21-21 Fax. +48 (22) 256-21-22 mail. inwestor@cctools.pl
Kapitał zakładowy	765.000 zł (7.650.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł)
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS 0000383038

1.6 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

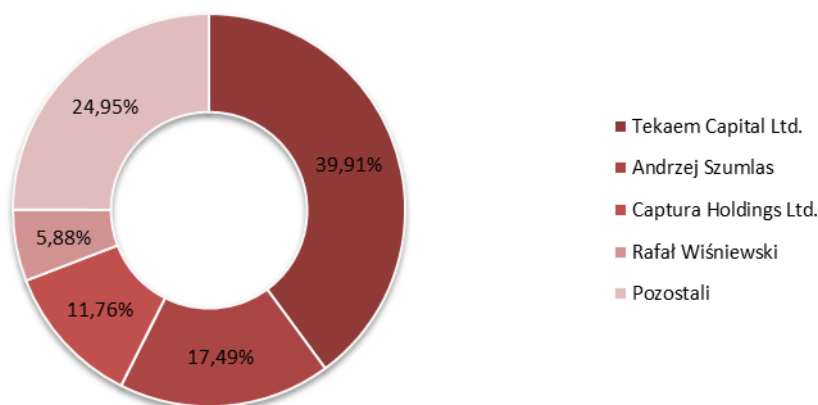
Wedle posiadanych przez Emitenta informacji na dzień sporządzenia niniejszego raportu struktura akcjonariatu uwzględniająca posiadaczy pakietów równych, bądź większych od 5% udziałów w kapitale zakładowym i głosach prezentuje się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Tekaem Capital Ltd.	3 053 334	39,91%	39,91%
2	Andrzej Szumlas	1 337 969	17,49%	17,49%
3	Captura Holdings Ltd.	900 000	11,76%	11,76%



4	Rafał Wiśniewski	450 000	5,88%	5,88%
5	Pozostali	1 908 697	24,95%	24,95%
RAZEM		7 650 000	100%	100%

Udział w kapitale akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale Emitenta



Umowy typu *lock-up*

Na dzień 14.11.2018 r. Spółka posiada z akcjonariuszami zawarte umowy ograniczających zbywalność akcji Emitenta na łącznie 4.987.969 szt. akcji co stanowi 65,20% w kapitale zakładowym Spółki. Wedle deklaracji pozostałych akcjonariuszy nie zamierzają oni zbywać swoich pakietów i nie wykluczają zawarcia w przyszłości stosownych umów z Emitentem. Od lat najwięksi akcjonariusze (posiadający udział równy bądź większy niż 5% w kapitale zakładowym Emitenta) a także niektórzy mniejsi akcjonariusze, podpisują ze Spółką umowy ograniczające zbywalność posiadanych przez nich akcji Spółki (umowy typu *lock-up*). Złamanie warunków tych umów powoduje nałożenie wysokich kar pieniężnych na akcjonariusza, który nie wywiązał się z postanowień umowy. Porozumienia tego typu funkcjonowały w Spółce w przeszłości i są przedłużane od czasu debiutu Emitenta na rynku NewConnect. Zarząd tradycyjnie będzie zmierzał do zawarcia nowych umów ze znaczącymi akcjonariuszami po wygaśnięciu aktualnych. Na dzień dzisiejszy ograniczenia dotyczące znaczących akcjonariuszy (powyżej progu 5% i uwzględniające akcjonariuszy nieujawnionych) przedstawiają się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji zablokowanych	Liczba akcji posiadanych	Udział blokady w kapitale	Data wygaśnięcia zobowiązania
1	Tekaem Capital Ltd.	3 000 000	3 053 334	39,22%	03.04.2019 r.
2	Andrzej Szumlas	1 337 969	1 337 969	11,49%	03.04.2019 r.
3	Rafał Wiśniewski	450 000	450 000	5,88%	03.04.2019 r.
4	Pozostali	200 000	1 895 021	2,61%	03.04.2019 r.
RAZEM		4 987 969	7 650 000	65,20%	



2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale br. Spółka została dotknięta konsekwencjami działań poprzedniego prezesa zarządu, przeciw któremu wystąpiła na drogę sądową, zgłaszając zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa do prokuratury (RB EBI z dnia 16.08.2018). W konsekwencji przeprowadzonego audytu wewnętrznego, którego wyniki zostały przedstawione podczas Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 12 lipca br., oprócz decyzji o wystąpieniu przeciwko byłemu zarządowi na drogę sądową, podjęto także uchwałę, w sprawie odwołania jednego z członków rady nadzorczej, osoby spokrewnionej z byłym prezesem zarządu Spółki, wobec którego zachodziło wysokie prawdopodobieństwo działania co najmniej w warunkach konfliktu interesów.

Działania operacyjne zmierzające do uzdrowienia sytuacji finansowej Spółki podejmowane przez zarząd w osobie Wojciecha Wiechnika nie przyniosły rezultatu. Co gorsza, wskutek problemów zdrowotnych, Pan Wojciech Wiechnik zrezygnował z pełnienia funkcji prezesa zarządu w dniu 11 września br. od którego to dnia, Spółka pozostaje bez reprezentacji. Wskutek braku organów zarządczych a później także nadzorczych, regulator rynku NewConnect (GPW), postanowił o tymczasowym zawieszeniu notowań akcji Spółki, do czasu powołania nowych organów zarządczych.

W omawianym okresie rada nadzorcza spółki na skutek braku realnego wpływu na sytuację w Spółce oraz wskutek kolejnych rezygnacji straciła praktyczną możliwość sprawowania nadzoru i rzeczywistego oddziaływania na organy zarządcze (RB EBI z dnia 30.08.br oraz 07.09.br). Przed złożeniem rezygnacji prezes zarządu zwołał Walne Zgromadzenie Spółki celem wyłonienia nowego składu rady nadzorczej a w konsekwencji, umożliwienia powołania nowego członka zarządu.

Po dniu bilansowym prezentowanym w niniejszym raporcie, w listopadzie br. Spółka zawarła umowę cesji z zewnętrznym podmiotem, która obejmuje przeniesienie większości umów z klientami (przychody), jak również części umów z operatorami telekomunikacyjnymi (Play, Telnep, Linkout), będącymi dostawcami infrastruktury wraz z zadłużeniem w kwocie 370 tys. zł. W konsekwencji tej transakcji, Spółka począwszy od grudnia br. nie będzie także już obciążona kosztami wynagrodzeń części pracowników, z którymi zostały rozwiązane dotychczasowe umowy. Zrealizowana umowa w praktyce oznacza zaprzestanie działalności związanej z świadczeniem usługi ZIP oraz obsługi ruchu telekomunikacyjnego przez Spółkę ale jednocześnie, poza zmniejszeniem poziomu zadłużenia, uchroniła Spółkę przed potencjalnymi roszczeniami klientów, w związku z możliwym zaprzestaniem świadczenia usług, co miałyby poważne konsekwencje finansowe dla zdecydowanej większości z nich. Usługi weryfikacji baz danych na chwilę obecną, nadal są realizowane przez Spółkę i z tego tytułu Spółka spodziewa się dalszych przychodów.



3. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Emitent ograniczył działalność operacyjną, koncentrując się na rozwiązaniach pozwalających zrestrukturyzować zadłużenie i poziom zobowiązań, jednakże działania te realizowane są obecnie, jedynie w ramach dotychczasowych uprawnień pracowników Spółki i przy braku reprezentacji tj. zarządu w Spółce.

4. Dane finansowe

4.1 Rachunek zysków i strat

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 634 387,55	401 420,09	3 273 289,19	999 605,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 634 387,55	401 420,09	3 269 956,67	999 605,27
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	3 332,52	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 599 208,51	1 174 236,00	3 870 606,82	1 230 444,23
I. Amortyzacja	150 861,09	19 354,93	333 580,35	105 784,29
II. Zużycie materiałów i energii	65 600,32	18 657,86	111 409,34	24 977,26
III. Usługi obce	2 198 398,86	1 075 080,94	3 234 005,33	1 027 344,72
IV. Podatki i opłaty,	1 161,00	589,00	8 368,94	26,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	133 177,70	43 757,18	117 338,39	47 837,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 693,61	9 417,09	22 523,41	9 878,09
- emerytalne	7 774,00	3 227,01	12 752,42	2 248,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 315,93	7 379,00	43 381,06	14 595,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-964 820,96	-772 815,91	-597 317,63	-230 838,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	416 195,95	212 174,46	189 187,45	63 062,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	62 353,33	0,00	189 186,93	63 062,31
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	353 842,62	212 174,46	0,52	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	232 876,35	77 608,38	332 826,55	177 608,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	232 876,35	77 608,38	332 826,55	177 608,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-781 501,36	-638 249,83	-740 956,73	-345 385,03
G. Przychody finansowe	2,34	2,34	320,45	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00



b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2,34	2,34	320,45	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	9 394,73	3 965,13	21 748,53	6 499,87
I. Odsetki, w tym:	8 377,59	4 343,75	21 748,53	6 499,87
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 017,14	-378,62	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-790 893,75	-642 212,62	-762 384,81	-351 884,90
J. Podatek dochodowy	-124 825,87	-107 797,64	-78 972,71	-34 817,78
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK / STRATA NETTO	-666 067,88	-534 414,98	-683 412,10	-317 067,12

4.2 Bilans

AKTYWA	30.09.2018	30.09.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	1 384 467,43	1 700 733,96
I. Wartości niematerialne i prawne	674 086,49	1 056 467,20
II. Rzeczowy majątek trwały	227 633,05	254 760,43
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	482 747,89	389 506,33
B. AKTYWA OBROTOWE	1 114 782,94	1 258 275,54
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	977 222,71	779 595,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	68 381,95	383 237,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 178,28	95 442,96
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	2 499 250,37	2 959 009,50



PASywa	30.09.2018	30.09.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	864 262,79	2 037 228,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00	765 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 977 939,33	2 861 913,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35	37 311,35
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 249 920,01	-943 584,32
VI. Zysk (strata) netto	-666 067,88	-683 412,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 634 987,58	921 780,59
I. Rezerwy na zobowiązania	9 763,22	9 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	25 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 625 224,36	761 864,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	125 415,64
PASYWA RAZEM	2 499 250,37	2 959 009,50

4.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	-666 067,88	-534 414,98	-683 412,10	-317 067,12
II. Korekty razem	660 605,87	608 142,34	133 102,74	421 027,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 462,01	73 727,36	-550 309,36	103 960,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2,34	2,34	320,45	0,00
II. Wydatki	1 788,62	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 786,28	2,34	320,45	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	81 340,16	5 629,81	50 944,75	0,00
II. Wydatki	108 977,59	29 943,75	170 641,61	122 195,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-27 637,43	-24 313,94	-119 696,86	-122 195,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	-34 885,72	49 415,76	-669 685,77	-18 234,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-34 885,72	49 415,76	-669 685,77	-18 234,63



F.	Środki pieniężne na początek okresu	103 101,27	18 799,79	1 052 756,48	401 305,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	68 215,55	68 215,55	383 070,71	383 070,71

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017	
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 530 330,67	2 354 296,03	2 720 641,01	2 354 296,03
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 530 330,67	2 354 296,03	2 720 641,01	2 354 296,03
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	864 262,79	864 262,79	2 037 228,91	2 037 228,91
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	864 262,79	864 262,79	2 037 228,91	2 037 228,91



4.5 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie okresowym kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz na 2018 rok. W przypadku zmiany tej polityki, Spółka opublikuje stosowny raport bieżący.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Dane finansowe sporządzone zostały w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze – miesiące kalendarzowe.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

- **Zakładowy plan kont.** Stosowany jest wykaz kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do odpowiednich kont ewidencję szczegółową.
- **Wykaz ksiąg rachunkowych.** Na księgi rachunkowe składają się: dziennik główny i dzienniki pomocnicze (Kasa, Sprzedaż, Rachunek Bankowy, Pozostałe koszty, Wynagrodzenia, Polecenia Księgowania), zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych oraz wykaz składników aktywów i pasywów. Wymienione księgi rachunkowe zorganizowane są w postaci oddzielnych komputerowych zbiorów danych.
- **System przetwarzania danych.** Księgi rachunkowe prowadzone są w Programie Rachunkowo - Księgowym Symfonia
- **System ochrony danych.** W celu ochrony danych przed zniszczeniem lub modyfikacją stosowane są odporne na zagrożenia nośniki danych (nośniki magnetyczne, wydruki na papierze). Systematycznie tworzone są rezerwowe kopie zbiorów danych na nośnikach magnetycznych. Sprzęt informatyczny i urządzenia techniczne związane z eksploatacją stanowisk roboczych znajdują się w pomieszczeniach chronionych przed dostępem osób nieupoważnionych. Dostęp do programów, danych i zbiorów przez osoby nieupoważnione jest zablokowany dzięki użyciu haseł zabezpieczających. Osoby upoważnione do korzystania z programów, danych i zbiorów, obsługują je zgodnie z instrukcją.

Niektóre metody wyceny aktywów i pasywów

- **Rzeczowy majątek trwały.** Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia (kosztów wytworzenia, rozbudowy, modernizacji lub w wysokości nie przekraczającej



wartości rynkowej w przypadku nieodpłatnego nabycia lub aportu wniesionego do Spółki), pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów. Składniki w/w majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

- **Wartości niematerialne i prawne.** Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów. Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe jednostka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
- **Inwestycje.** Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- **Towary i materiały.** Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.** Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka,



jakie wiąże się z daną należnością. Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

- **Środki pieniężne.** Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała. Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast gromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
- **Kapitał zakładowy.** Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.
- **Rezerwy.** Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą
- **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.** Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów.** Spółka stosuje zasadę memoriałową rozliczania kosztów. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków stanowiących koszty dotyczące przyszłych okresów następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów.** Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.



Ustalanie wyniku finansowego

- **Ewidencja kosztów.** Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”, równolegle koszty ujmowane są na kontach pozabilansowych zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4, 5 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.
- **Rachunek zysków i strat.** Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym.
- **Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:** Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi. Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.
- **Wycena transakcji w walutach obcych.** Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostką dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.
- **Opodatkowanie.** Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.



6. Kontakt – Relacje Inwestorskie

Call Center Tools S.A.

ul. Pianistów 2, 02-403 Warszawa

Tel. +48 (22) 256 21 21, Fax. +48 (22) 256 21 22

email. inwestor@cctools.pl

www.cctools.pl