

Raport okresowy jednostkowy
Call Center Tools S.A.
za III kwartał 2019 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.



1. Podstawowe informacje o Emitencie

Emitent zakończył świadczenie usług związanych z telekomunikacją i obecnie Emitent analizuje możliwości zmiany przedmiotu działalności na inny, natomiast jest to zależne od kierunku prowadzonych rozmów z potencjalnymi partnerami biznesowymi.

Podstawową działalność Emitenta stanowiło świadczenie usług w zakresie wsparcia działalności typu *Call & Contact Center* oraz rozwijanie narzędzi mających służyć zwiększeniu skuteczności działań telemarketingowych. Głównymi produktami Emitenta były: **Usługa Zmiennej Identyfikacji Połączeń – ZIP** która zwiększała odbieralność połączeń wychodzących z *Call Centers* do ich klientów lub dłużników. Przekładało się to bezpośrednio na oszczędności i większe przychody dla klientów Emitenta. **System Utrzymania łączności - CCT Safety+**, który gwarantował wysoki poziom niezawodności w łączności uwzględniał specyfikę i potrzeby organizacji *Call Centers*. **Enhanced Status Reporting System – ESRS**, który służył do monitorowania i raportowania stanu łączności telekomunikacyjnych wykorzystywanych przez klienta (produkt zrealizowany został 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 była rozwijana po przejściu spółki IPOM Sp. z o.o. a następnie połączenia jej z Emitentem).

Emitent wskazuje, że w III kwartale 2019 r. złożył do Urzędu Komunikacji Elektronicznej wnioski o wykreślenie z rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych, w związku z czym nie będzie dalej prowadził działalności telekomunikacyjnej. Wniosek został pozytywnie rozpatrzony i w dniu 23 sierpnia 2019 r. Prezes Urzędu Komunikacji Elektronicznej wykreślił Spółkę z rejestru. Zarząd Spółki obecnie analizuje możliwość zmiany przedmiotu działalności i poszukuje optymalnej dla Spółki ścieżki dalszego rozwoju. W przypadku jej określenia Zarząd poinformuje o tym stosownym raportem. Zarząd Spółki wskazuje, że ewentualna zmiana przedmiotu działalności będzie warunkowa, gdyż będzie uwarunkowana od uzyskania zgody walnego zgromadzenia na zmianę przedmiotu działalności.

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 30.09.2019 r. zatrudnienie w Spółce na podstawie umów o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 2 etaty.

1.3 Zarząd

Paweł Kiciński – Prezes Zarząd

Pan Paweł Kiciński został powołany w skład Zarządu Emitenta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 22 listopada 2018 r., ze skutkiem na dzień 17 grudnia 2018 r. Pan Paweł Kiciński został powołany do składu Zarządu na wakujące miejsce, gdyż z dniem 11 września 2018 r. poprzedni Prezes Zarządu – Pan Wojciech Wiechnik złożył rezygnację z pełnionej funkcji. Pan Paweł Kiciński zarządzał i zarządza wieloma spółkami kapitałowymi, od 12 lat jest aktywnym uczestnikiem obrotu gospodarczego. Czynnym inwestor w instrumenty finansowe oraz inne produkty notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz na rynku Forex. Interesuje go ponadto rynek gier komputerowych oraz nowych technologii.



1.4 Członkowie Rady Nadzorczej

Michał Bielik

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 strategie 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

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 Dyrektora 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

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, studiuje w PWSFTviT w Łodzi.

Janusz Pietrak

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.

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

Po zakończeniu III kwartału 2019 r., a przed publikacją niniejszego raportu, Emitent otrzymał zawiadomienia dotyczące zmiany posiadanych pakietów akcji równych bądź większych od 5%. Obecnie struktura udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach w Spółce przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Paweł Kiciński	4 118 985	53,84%	53,84%
2	Cezary Jasiński (wraz z podmiotem zależnym Janali sp. z o.o.)	1 318 984	17,24%	17,24%
3	Captura Holdings Ltd.	900 000	11,76%	11,76%
4	Pozostali	1 312 031	17,16%	17,16%
	RAZEM	7 650 000	100,00%	100,00%

Źródło: dane Emitenta, stan na dzień 14.11.2019 r.

Umowy typu lock-up

W II kwartale 2019 r. wygasły łączące Spółkę i akcjonariuszy umowy typu lock-up. Do dnia publikacji niniejszego raportu umowy lock-up nie zostały przedłużone, ani nie zostały na nowo zawarte.

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

Powołany w IV kwartale 2018 r. nowy Zarząd Spółki kontynuuje działania restrukturyzacyjne związane z normalizacją i stabilizacją sytuacji majątkowej i formalnej Spółki. Zarząd Spółki systematycznie stara się rozwiązywać sytuacje powstałe w związku z wakującym stanowiskiem Prezesa Zarządu przez ponad 3 miesiące (od 11 września do 17 grudnia 2018 r.). Zarząd prowadzi negocjacje z kontrahentami oraz wierzycielami w celu umożliwienia prawidłowego funkcjonowania Spółce. Ponadto Zarząd podejmuje aktywność w celu uzyskania dostępu do pełnej dokumentacji Spółki. Obecna księgowość w pełni współpracuje z Zarządem Spółki w związku z powyższym, wg najlepszej wiedzy Zarząd posiada dostęp do pełnej dokumentacji Spółki.

W III kwartale 2019 r. Spółka kontynuowała działania dotyczące zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa przez byłego Prezesa Zarządu. Jednocześnie Spółka analizuje dokumenty w celu ewentualnego wyciągnięcia konsekwencji wobec dalszych osób, które mogły działać na szkodę Spółki. W przypadku wyciągnięcia takich konsekwencji Spółka poinformuje o tym stosownym raportem.



W związku z krótkim okresem funkcjonowania, obecny Zarząd Spółki nie zdążył jeszcze wpłynąć na poprawę sytuacji finansowej Spółki, jednakże podejmuje w tym kierunku działania, których efekty mogą być widoczne w późniejszych okresach czasu. Zarząd analizuje dokumentację handlowo-finansową Spółki oraz poszukuje partnerów biznesowych, z udziałem których mógłby zapewnić Spółce finansowanie oraz dalszy stabilny rozwój. Obecnie jego działania skupiają się w pierwszej kolejności na wypełnieniu obowiązków informacyjnych, w szczególności opublikowaniu raportów finansowych.

W dniu 14 sierpnia 2019 r. został opublikowany raport EBI nr 13/2019, w którym Spółka wskazała, że nie jest w stanie określić konkretnej daty publikacji raportu rocznego za 2018 r. Wynika to przede wszystkim z braku współpracy poprzednich władz Spółki. Zarząd Spółki podejmuje starania w celu jak najszybszego przygotowania i zbadania sprawozdania rocznego, tak żeby móc go opublikować w jak najszybszym czasie, natomiast na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest w stanie wskazać kiedy to nastąpi. Zarząd Spółki współpracuje z biegłym rewidentem w celu zbadania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, natomiast badanie nie zostało do dnia publikacji raportu zakończone.

Zarząd Spółki deklaruje również, że jak tylko otrzyma opinię biegłego rewidenta to przekaze informację o publikacji raportu rocznego na 2 dni przed jego publikacją.

3. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Emitent ograniczył działalność operacyjną, koncentrując się na rozwiązaniach pozwalających zrestrukturyzować zadłużenie i poziom zobowiązań. Zarząd Spółki analizuje dokumentację Spółki i podejmuje aktywność w celu pozyskania partnerów biznesowych mających zapewnić Spółce finansowanie oraz dalszy stabilny rozwój.

Ograniczenie działalności operacyjnej jest widoczne w wynikach finansowych Spółki. W III kwartale 2019 r. Emitent osiągnął przychody w wysokości 8.700,00 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego przychody wyniosły 401.420,09 zł. Natomiast ograniczone zostały również koszty operacyjne, które w III kwartale 2019 r. wyniosły 24.074,99 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego był to wynik w wysokości ponad 1,17 mln zł. Strata netto za III kwartał 2019 r. wyniosła 99.429,99 zł i była niższa od straty jaką Spółka miała w analogicznym okresie roku ubiegłego o ponad 400 tys. zł. Natomiast narastająco, strata netto za trzy pierwsze kwartały 2019 r. wyniosła 270.557,57 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego była to strata rzędu 666.067,88 zł. Zarząd będzie podejmował działania w celu utrzymania jak najniższych kosztów działalności, przy jednoczesnej próbie zwiększenia osiągniętych przychodów, natomiast zależy to od wyników prowadzonych rozmów z potencjalnymi partnerami biznesowymi.

4. Dane finansowe

4.1 Rachunek zysków i strat

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	89 399,92	8 700,00	1 634 387,55	401 420,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 399,92	8 700,00	1 634 387,55	401 420,09
- 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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	118 364,37	24 074,99	2 599 208,51	1 174 236,00
I. Amortyzacja	6 547,50	2 182,50	150 861,09	19 354,93
II. Zużycie materiałów i energii	5 666,32	-53,64	65 600,32	18 657,86
III. Usługi obce	69 135,12	13 813,70	2 198 398,86	1 075 080,94
IV. Podatki i opłaty,	0,00	0,00	1 161,00	589,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	27 555,45	6 750,00	133 177,70	43 757,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	5 637,44	1 382,43	26 693,61	9 417,09
- emerytalne	2 689,41	134,92	7 774,00	3 227,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 822,54	0,00	23 315,93	7 379,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-28 964,45	-15 374,99	-964 820,96	-772 815,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 177,45	0,00	416 195,95	212 174,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	62 353,33	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 177,45	0,00	353 842,62	212 174,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	232 825,14	77 608,38	232 876,35	77 608,38
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	232 825,14	77 608,38	232 876,35	77 608,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-260 612,14	-92 983,37	-781 501,36	-638 249,83
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	2,34	2,34
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:	0,00	0,00	2,34	2,34
- 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	9 945,43	1 446,62	9 394,73	3 965,13
I. Odsetki, w tym:	9 945,43	1 446,62	8 377,59	4 343,75
- 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	0,00	0,00	1 017,14	-378,62
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-270 557,57	-94 429,99	-790 893,75	-642 212,62
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	-124 825,87	-107 797,64
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK / STRATA NETTO	-270 557,57	-94 429,99	-666 067,88	-534 414,98



4.2 Bilans

AKTYWA	30.09.2019	30.09.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	791 590,71	1 384 467,43
I. Wartości niematerialne i prawne	248 597,79	674 086,49
II. Rzeczowy majątek trwały	0,00	227 633,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	542 992,92	482 747,89
B. AKTYWA OBROTOWE	599 069,26	1 114 782,94
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	469 450,82	977 222,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	66 838,39	68 381,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 780,05	69 178,28
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 390 659,97	2 499 250,37

PASYWA	30.09.2019	30.09.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	257 198,41	864 262,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00	765 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 977 939,33	1 977 939,33
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	-2 252 494,70	-1 249 920,01
VI. Zysk (strata) netto	-270 557,57	-666 067,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 133 461,56	1 634 987,58
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	9 763,22
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 124 461,56	1 625 224,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 000,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 390 659,97	2 499 250,37



4.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	-270 557,57	-94 429,99	-666 067,88	-534 414,98
II. Korekty razem	297 194,37	93 765,86	660 605,87	608 142,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	26 636,80	-664,13	-5 462,01	73 727,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	2,34	2,34
II. Wydatki	0,00	0,00	1788,62	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-1786,28	2,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	81 340,16	5 629,81
II. Wydatki	30 473,27	-664,13	108 977,59	29 943,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 473,27	664,13	-27 637,43	-24 313,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	-3 836,47	0,00	-34 885,72	49 415,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3 836,47	0,00	-34 885,72	49 415,76
F. Środki pieniężne na początek okresu	70 508,46	66 671,99	103 101,27	18 799,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	66 671,99	66 671,99	68 215,55	68 215,55

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	527 755,98	351 628,40	1 530 330,67	2 354 296,03
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	527 755,98	351 628,40	1 530 330,67	2 354 296,03
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	257 198,41	257 198,41	864 262,79	864 262,79
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	257 198,41	257 198,41	864 262,79	864 262,79

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

Emitent nie publikował prognoz na 2019 rok. W przypadku zmiany tej polityki, Spółka opublikuje stosowny raport bieżący.

5. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji lub wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz wskazanie wybranych



danych finansowych spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

Spółka Call Center Tools S.A. nie posiada spółek zależnych, w związku z czym nie tworzy grupy kapitałowej. Tym samym nie dotyczy jej obowiązek przekazania wybranych danych finansowych spółek zależnych.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których emitent informował w dokumencie informacyjnym

Nie dotyczy.

7. Informacje o inicjatywach nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

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

Spółka nie zmieniła 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.

9. 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

Paweł Kiciński

Prezes Zarządu