



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA II KWARTAŁ 2018 ROKU**

(za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018)



Spis treści

1. Wstęp.....	3
2. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
3. Struktura akcjonariatu Spółki.....	3
4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.....	4
5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad rachunkowości.....	4
6. Skrócone sprawozdanie finansowe	10
7. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	15
8. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowych charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	15
9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych	16
10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych	16
11. Zatrudnienie w Spółce	16
12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	16
13. Oświadczenie Zarządu	17

1. Wstęp

Zarząd Aiton Caldwell SA przedstawia raport działalności Spółki w drugim kwartale 2018 roku.

W drugim kwartale 2018 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 277 316,32 zł zysku netto, wobec 420 753,61 zł zysku w analogicznym okresie roku 2017.

2. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa (firma):	Aiton Caldwell Spółka Akcyjna (nazwa skrócona: Aiton Caldwell SA)
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Gdańsk
Adres:	ul. Trzy Lipy 3, 80-172 Gdańsk
Telefon:	(58) 50 50 000
Faks:	(58) 50 50 001
e-mail:	biuro@aitoncaldwell.pl
Adres internetowy:	www.aitoncaldwell.pl
Numer REGON:	220676951
Numer NIP :	583-304-27-23
Numer KRS:	0000313046
Kapitał zakładowy:	1.130.728,00 zł

3. Struktura akcjonariatu Spółki

Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, według informacji posiadanych przez Spółkę.

Tabela 1. Struktura akcjonariatu Spółki

Ip.	Imię i Nazwisko, nazwa firmy Akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Krzysztof Malicki	2 575 200	2 575 200	22,77%	22,77%
2	Ryszard Wojnowski	1 946 549	1 946 549	17,22%	17,22%
4	Katarzyna Bednarska	1 130 728	1 130 728	10,00%	10,00%
3	Marek Bednarski	928 512	928 512	8,21%	8,21%
5	Mirosław Szturmowicz	576 000	576 000	5,09%	5,09%
6	Pozostali	4 150 291	4 150 291	36,70%	36,70%
	Razem:	11 307 280	11 307 280	100,00%	100,00%

* dane przygotowane na podstawie raportu ESPI 15/2018 z dnia 24.05.2018 oraz ESPI 16/2018 z dnia 24.05.2018, ESPI 17/2018 z dnia 05.06.2018, ESPI 18/2018 z dnia 05.06.2018, ESPI 19/2018 z dnia 07.06.2018, ESPI 20/2018 z dnia 07.06.2018, ESPI 21/2018 z dnia 13.06.2018, ESPI 22/2018 z dnia 25.06.2018

4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad rachunkowości

Niniejszy raport, obejmuje dane za drugi kwartał 2018 roku, na dzień złożenia tj. 14 sierpnia 2018 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe, które obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, za drugi kwartał 2018 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2018.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2018 są zgodne z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami. Zasady rachunkowości przyjęte przy

sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego zostały w skrócie opisane poniżej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W raporcie Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za drugi kwartał 2018 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

BILANS

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako wartości niematerialne i prawne. Amortyzacja tych WNiP może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych są zgodne z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy amortyzowana jest liniowo przez okres 10 lat.

b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, tj. do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako środki trwałe. Amortyzacja tych środków trwałych może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody

jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

c) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

d) Zapasy

Zapasy wycenia się w koszcie wytworzenia, na który składają się koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów pośrednich.

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Różnice kursowe ustalane są po kursie historycznym zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej zostały wycenione według średniego kursu NBP 125/A/NBP/2018 z dnia 2018-06-29:

- średni kurs EUR wynosi 4,3616 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,7440 PLN.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą 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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są w trybie art. 41 ustawy o rachunkowości z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

g) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

h) Rezerwa na podatek dochodowy

W związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, tworzona jest rezerwa i ustalane jest aktywne z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty, która w przyszłości spowoduje 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.

i) Zobowiązania

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bienne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe:

Bienne 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,

- 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.

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

Długoterminowe:

Zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów nakazuje, by przychody przyszłych okresów nie wpływały na wynik finansowy. W związku z tym zostały wykazane w pozycji innych rozliczeń międzyokresowych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

a) Przychody

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

W myśl zasady memoriału w księgach Spółki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Przychody wykazane są w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

b) Koszty

Dla Spółki koszty i straty to uprawdopodobnione w okresie sprawozdawczym zmniejszenia korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

W myśl zasady memoriału w księgach Spółki ujęto wszystkie uprawdopodobnione współmierne do przychodów koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty. Koszty wykazane są w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

c) Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (którego podatnikiem jest jednostka), pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku oraz płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

6. Skrócone sprawozdanie finansowe

Tabela 2. Rachunek Zysków i Strat za II kwartał 2018 oraz za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2018- 30.06.2018*	01.01.2018- 30.06.2018*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 114 114,07	8 169 559,51	3 537 690,34	7 086 060,67
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 650 426,33	7 091 297,04	3 063 847,99	6 059 835,35
II	Zmiana stanu produktów	434 458,58	1 024 347,02	413 638,89	932 260,88
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 229,16	53 915,45	60 203,46	93 964,44
B	Koszty działalności operacyjnej	3 441 247,73	6 827 715,94	3 047 381,13	6 044 186,91
I	Amortyzacja	359 527,58	726 000,18	447 706,24	901 638,99
II	Zużycie materiałów i energii	15 748,71	37 211,15	15 603,91	29 178,82
III	Usługi obce	2 201 670,36	4 292 063,20	1 668 984,04	3 292 712,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 231,01	3 243,27	1 742,33	2 354,31
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	636 181,13	1 305 782,41	643 267,86	1 303 115,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 311,77	263 008,38	139 218,01	272 456,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	82 376,98	159 227,63	81 745,26	166 331,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 200,19	41 179,72	49 113,48	76 399,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	672 866,34	1 341 843,57	490 309,21	1 041 873,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	88 357,37	181 100,49	84 157,59	169 870,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
II	Dotacje	79 062,90	161 125,80	77 562,90	155 125,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 294,47	16 974,69	6 594,69	14 744,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	213 184,26	432 207,49	208 206,15	416 856,98
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	213 184,26	432 207,49	208 206,15	416 856,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	548 039,45	1 090 736,57	366 260,65	794 887,57
G	Przychody finansowe	4 547,04	6 750,85	8 717,16	9 811,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	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:	4 547,04	6 750,85	177,53	1 272,23
	- 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	8 539,63	8 539,63
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	8 498,88	17 779,13	7 636,49	14 545,99
I	Odsetki, w tym:	7 390,68	16 110,12	5 315,74	9 783,26
	- 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	169,07	336,28	102,01	213,82
IV	Inne	939,13	1 332,73	2 218,74	4 548,91
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	544 087,61	1 079 708,29	367 341,32	790 153,44
J	Podatek dochodowy	123 334,00	244 411,00	90 025,00	186 115,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	420 753,61	835 297,29	277 316,32	604 038,44

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.06.2017	30.06.2018*
A	A. Aktywa trwałe	7 964 603,07	8 543 568,62
I	Wartości niematerialne i prawne	7 262 658,12	7 970 856,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe	532 456,05	407 848,65
III	Należności długoterminowe	89 443,90	89 254,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 045,00	75 609,00
B	Aktywa obrotowe	3 931 311,68	2 818 064,55
I	Zapasy	66 444,34	20 903,09
II	Należności krótkoterminowe	1 610 049,31	1 373 952,28
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 400,04	19 995,69
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 231 417,99	1 403 213,49
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 895 914,75	11 361 633,17
P A S Y W A		30.06.2017	30.06.2018*
A	Kapitał (fundusz) własny	8 245 474,80	8 025 444,71
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 130 728,00	1 130 728,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 279 449,51	6 290 678,27
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 092 327,00	6 092 327,00
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:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	835 297,29	604 038,44
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 650 439,95	3 336 188,46
I	Rezerwy na zobowiązania	323 601,00	169 974,00
II	Zobowiązania długoterminowe	398 506,62	13 101,92

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 751 963,89	2 434 910,63
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 176 368,44	718 201,91
PASYWA RAZEM		11 895 914,75	11 361 633,17

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2018r. oraz za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2018- 30.06.2018*	01.01.2018- 30.06.2018*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 947 157,19	8 532 613,51	8 878 855,39	8 552 134,27
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 245 474,80	8 245 474,80	8 025 444,71	8 025 444,71
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 245 474,80	8 245 474,80	8 025 444,71	8 025 444,71

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2018 oraz za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2017-30.06.2017	01.01.2017-30.06.2017	01.04.2018-30.06.2018*	01.01.2018-30.06.2018*
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	339 828,66	800 224,82	675 070,56	1 012 069,76
I	Zysk (strata) netto	420 753,61	835 297,29	277 317,32	604 038,44
II	Korekty razem	-80 924,95	-35 072,47	397 753,24	408 031,32
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	339 828,66	800 224,82	675 070,56	1 012 069,76
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-47 410,20	-128 012,05	-737 033,72	-764 986,50
I	Wpływy	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
II	Wydatki	50 410,20	131 012,05	737 033,72	764 986,50
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-47 410,20	-128 012,05	-737 033,72	-764 986,50
C	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 193 575,09	-1 315 136,74	1 281 280,49	-253 669,32
I	Wpływy	58 949,23	58 949,23	1 185 387,28	1 185 388,74
II	Wydatki	1 252 524,32	1 374 085,97	1 234 263,15	1 439 058,06
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 193 575,09	-1 315 136,74	1 281 280,49	-253 669,32
D	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-901 156,63	-642 923,97	633 156,20	-6 586,06
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-901 156,63	-642 923,97	633 156,20	-6 586,06
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	924 556,67	666 324,01	-639 742,26	26 581,75
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	23 400,04	23 400,04	-6 586,06	19 995,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

* - dane niezaudytowane

7. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W drugim kwartale 2018 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 277 tys. zł, w porównaniu do drugiego kwartału 2017 roku był on o 34% niższy. Uzyskany wynik na sprzedaży za dwa kwartały w 2018 roku był niższy o 22% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na podobnym poziomie w stosunku do kwartału pierwszego w 2018 roku osiągnięto przychody netto i zrównane z nimi, jak i poniesiono koszty z działalności operacyjnej.

Pozostałe przychody operacyjne za dwa kwartały były niższe o 11 tys. zł (-6%) w porównaniu do 2017 roku, natomiast pozostałe koszty operacyjne były niższe o 15 tys. zł (-4%).

Zysk netto ukształtował się po drugim kwartale 2018 roku na poziomie 604 tys. zł, co w porównaniu do 835 tys. zł osiągniętych w analogicznym okresie 2017 oznacza 28% spadek.

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

Datera

W drugim kwartale 2018 roku do oferty Datera wprowadzono pakiety minut do Polski i UE, dostępne w ramach usług Call-eX Cloud i SIP Trunk BIZ.

Prace rozwojowe nad produktami skoncentrowane były na wprowadzeniu funkcji wideokonferencji w aplikacji Call-eX Softphone oraz rozwoju systemu raportowego.

FCN

Pod koniec kwartału uruchomiono nową ofertę ukierunkowaną na mikroprzedsiębiorstwa oraz osoby prowadzące działalność gospodarczą- FCN Lite. Pozwala ona na uniknięcie opłat za numer i konto, pod warunkiem odebrania na nich minimum 50 minut rozmów każdego miesiąca.

Na koniec czerwca pozostawało ponad 4000 aktywnych urządzeń z aplikacją Telefon FCN, co oznacza ponad 30% wzrost względem poprzedniego kwartału. Aplikacja jest codziennie używana przez stale rosnącą liczbę użytkowników.

W raportowanym okresie liczba usług generujących dochody (RGU – revenue generating units) dla platformy FCN spadła względem poprzedniego kwartału o 669 jednostek (lub 0,5%) i wyniosła 121 767.

9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych

Drugi kwartał to czas aktywności Spółki związanej z wejściem w życie z dniem 25 maja 2018 roku rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych, tzw. RODO. Przeprowadzono kampanię informacyjną dla Klientów na temat ochrony danych osobowych. Działania jakie zostały podjęte w tym obszarze, to między innymi: przygotowanie dedykowanej ochrony danych osobowych sekcji na witrynie FCN.pl, a także wysyłka biuletynów do wszystkich użytkowników platformy FCN i Tlenofon.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2018 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2018 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 34 osoby.

12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Spółka informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta z dnia 2 grudnia 2011 roku oraz z dnia 19 grudnia 2014 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika Nr 1 do

Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto, charakter działalności Aiton Caldwell SA pozwala na osiągnięcie regularnych przychodów.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Aiton Caldwell SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy raport za II kwartał 2018 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce i odzwierciedlają w sposób rzetelny, prawdziwy sytuację majątkową i finansową Spółki Aiton Caldwell SA, a także jej wynik finansowy.

Rafał Pietrzak

Prezes Zarządu

Aiton Caldwell SA