



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA II KWARTAŁ 2019 ROKU**

(za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019)



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	17
13. Oświadczenie Zarządu	17

1. Wstęp

Zarząd Aiton Caldwell SA przedstawia raport działalności Spółki w drugim kwartale 2019 roku.

W drugim kwartale 2019 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 12 590,71 zł straty netto, wobec 277 120,32 zł zysku w analogicznym okresie roku 2018.

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

lp.	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%
3	Katarzyna Bednarska	1 092 346	1 092 346	9,66%	9,66%
4	Marek Bednarski	999 303	999 303	8,84%	8,84%
5	Mirosław Szturmowicz	576 000	576 000	5,09%	5,09%
6	Pozostali	4 117 882	4 117 882	36,42%	36,42%
	Razem:	11 307 280	11 307 280	100,00%	100,00%

* dane przygotowane na podstawie raportów: ESPI 2/2019 z dnia 14.01.2019, ESPI 9/2019 z dnia 28.06.2019, ESPI 10/2019 z dnia 02.07.2019

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 2019 roku, na dzień złożenia tj. 14 sierpnia 2019 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 2019 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 2019 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 2019 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 2019 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 124/A/NBP/2019 z dnia 2019-06-28:

- średni kurs EUR wynosi 4,2520 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,7336 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 2019 oraz za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2018-30.06.2018	01.01.2018-30.06.2018	01.04.2019-30.06.2019*	01.01.2019-30.06.2019*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 537 690,34	7 086 060,67	3 429 308,39	7 049 245,99
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 063 847,99	6 059 835,35	3 026 095,87	6 118 758,40
II	Zmiana stanu produktów	413 638,89	932 260,88	313 311,94	800 540,14
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	60 203,46	93 964,44	89 900,58	129 947,45
B	Koszty działalności operacyjnej	3 047 381,13	6 044 186,91	3 198 547,52	6 755 263,32
I	Amortyzacja	447 706,24	901 638,99	451 325,42	1 007 248,96
II	Zużycie materiałów i energii	15 603,91	29 178,82	24 919,83	38 666,71
III	Usługi obce	1 668 984,04	3 292 712,71	1 808 038,30	3 862 978,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 742,33	2 354,31	2 693,34	5 426,64
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	643 267,86	1 303 115,29	629 603,25	1 298 919,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 218,01	272 456,09	141 274,13	281 408,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	81 745,26	166 331,38	62 699,39	152 322,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 113,48	76 399,32	77 993,86	108 291,33
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	490 309,21	1 041 873,76	230 760,87	293 982,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 157,59	169 870,79	26 435,30	131 225,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	18 455,28
II	Dotacje	77 562,90	155 125,80	11 322,90	88 885,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 594,69	14 744,99	15 112,40	23 884,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	208 206,15	416 856,98	222 268,12	425 424,82
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	208 206,15	416 856,98	222 268,12	425 424,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	366 260,65	794 887,57	34 928,05	-216,84
G	Przychody finansowe	8 961,75	10 073,28	1 520,36	1 545,70
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:	177,53	1 272,23	1 454,34	1 456,35
	- 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	244,59	261,42	66,02	89,35
H	Koszty finansowe	7 881,08	14 807,41	9 769,12	18 057,26
I	Odsetki, w tym:	5 315,74	9 783,26	7 002,56	15 290,70
	- 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	102,01	213,82	0,00	0,00
IV	Inne	2 463,33	4 810,33	2 766,56	2 766,56
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	367 341,32	790 153,44	26 679,29	-16 728,40
J	Podatek dochodowy	90 221,00	186 311,00	39 270,00	38 928,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	277 120,32	603 842,44	-12 590,71	-55 656,40

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2019 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.06.2018	30.06.2019*
A	A. Aktywa trwałe	8 543 568,62	8 115 666,43
I	Wartości niematerialne i prawne	7 970 856,57	7 585 607,01
II	Rzeczowe aktywa trwałe	407 848,65	274 893,02
III	Należności długoterminowe	89 254,40	89 254,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 609,00	165 912,00
B	Aktywa obrotowe	2 818 064,55	2 136 155,62
I	Zapasy	20 903,09	25 876,10
II	Należności krótkoterminowe	1 373 952,28	1 343 060,21
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 995,69	9 196,10
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 403 213,49	758 023,21
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 361 633,17	10 251 822,05
P A S Y W A		30.06.2018	30.06.2019*
A	Kapitał (fundusz) własny	8 025 248,71	7 829 679,26
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 130 728,00	1 130 728,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 290 678,27	6 754 607,66
	- 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	603 842,44	-55 656,40
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 336 384,46	2 422 142,79
I	Rezerwy na zobowiązania	176 077,00	758 196,89
II	Zobowiązania długoterminowe	13 101,92	0,00

III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 434 910,63	1 572 690,92
IV	Rozliczenia międzyokresowe	712 294,91	91 254,98
PASYWA RAZEM		11 361 633,17	10 251 822,05

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2019r. oraz za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2018- 30.06.2018	01.01.2018- 30.06.2018	01.04.2019- 30.06.2019*	01.01.2019- 30.06.2019*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 878 855,39	8 552 134,27	7 842 269,97	7 885 335,66
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 025 444,71	8 025 444,71	7 829 679,26	7 829 679,26
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 025 444,71	8 025 444,71	7 829 679,26	7 829 679,26

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2019 oraz za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2018-30.06.2018	01.01.2018-30.06.2018	01.04.2019-30.06.2019*	01.01.2019-30.06.2019*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	675 070,56	1 012 069,76	200 130,78	427 614,31
I	Zysk (strata) netto	277 317,32	604 038,44	-12 590,71	-55 656,40
II	Korekty razem	397 753,24	408 031,32	212 721,49	483 270,71
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	675 070,56	1 012 069,76	200 130,78	427 614,31
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-737 033,72	-764 986,50	-15 651,06	-7 978,25
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	18 455,28
II	Wydatki	737 033,72	764 986,50	15 651,06	26 433,53
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-737 033,72	-764 986,50	-15 651,06	-7 978,25
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 281 280,49	-253 669,32	-199 361,13	-438 490,92
I	Wpływy	1 185 387,28	1 185 388,74	199 975,47	409 529,05
II	Wydatki	1 234 263,15	1 439 058,06	399 336,6	848 019,97
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 281 280,49	-253 669,32	-199 361,13	-438 490,92
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	633 156,20	-6 586,06	-14 881,41	-18 854,86
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	633 156,20	-6 586,06	-14 881,41	-18 854,86
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	-639 742,26	26 581,75	0,00	28 050,96
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	-6 586,06	19 995,69	-14 886,41	9 191,10
	- 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 2019 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 12 tys. zł, w porównaniu do drugiego kwartału 2018 roku wynik na sprzedaży był niższy o 290 tys. zł. Na podobnym poziomie w stosunku do drugiego kwartału roku 2018 osiągnięto przychody netto i zrównane z nimi, jak i poniesiono koszty z działalności operacyjnej.

Pozostałe przychody operacyjne za dwa kwartały były niższe o 39 tys. zł (-23%) w porównaniu do 2018 roku, natomiast pozostałe koszty operacyjne były wyższe o 9 tys. zł (4%).

Wynik finansowy za dwa kwartały w 2019 roku był niższy o 660 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Ukształtował się po drugim kwartale 2019 roku na ujemnym poziomie -56 tys. zł, w porównaniu do 604 tys. zł zysku netto osiągniętego w analogicznym okresie 2018 roku.

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 raportowanym okresie miała miejsce istotna aktualizacja usługi Lead360. Zmiany objęły optymalizację interfejsu panelu analitycznego, rozszerzono także funkcjonalność usługi przez wprowadzenie większej liczby parametrów kampanii do śledzenia i narzędzi automatyzujących liczenie ROI.

Nastąpiła także aktualizacja aplikacji Call-eX Softphone, wprowadzająca nową funkcję „call waiting” czyli tzw. połączeń oczekujących. To wynik funkcjonowania programu IDEA, zachęcającego pracowników do kreatywnego zaangażowania w rozwój produktów.

FCN

W raportowanym okresie, uatrakcyjniono ofertę abonamentową platformy FCN, wprowadzając nowe plany taryfowe: „FCN 300 – Wiosna 2019” i „FCN 700 – Wiosna 2019”. Oferują one korzystniejsze warunki umów rocznych. Dodatkowo, oferta abonamentowa FCN została rozszerzona o pakiety minut dla połączeń zagranicznych wykonywanych z Polski do krajów należących do UE.

Wydano także aktualizację aplikacji Telefon FCN. Objęła ona optymalizację wydajności oraz interfejsu. Zmiany wprowadzono w oparciu o statystyki aktywności użytkowników.

Na koniec czerwca, aktywnych pozostawało prawie 9500 urządzeń z aplikacją Telefon FCN, co oznacza 24% wzrost względem poprzedniego kwartału.

W raportowanym okresie, liczba usług generujących przychody (RGU – revenue generating units) dla platformy FCN, spadła względem poprzedniego kwartału o 1657 jednostki (lub 1,4%) i wyniosła 114 536.

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

W drugim kwartale podpisano umowę z firmą Exea na wykorzystanie infrastruktury chmurowej True Cloud. Po okresie testów i pozytywnej weryfikacji, środowisko to będzie wykorzystywane do świadczenia usług chmurowych Aiton Caldwell SA.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2019 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2019 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 2019 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