



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

(za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019)



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	17
11. Zatrudnienie w Spółce	17
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 czwartym kwartale 2019 roku.

W czwartym kwartale 2019 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 68 656,27 zł straty netto, wobec 57 975,91 zł straty 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:	1.243.800,80 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	20,70%	20,70%
2	Ryszard Wojnowski	1 946 549	1 946 549	15,65%	15,65%
3	Katarzyna Bednarska	1 060 346	1 060 346	8,53%	8,53%
4	Marek Bednarski	999 303	999 303	8,03%	8,03%
5	Pozostali	5 856 610	5 856 610	47,09%	47,09%
	Razem:	12 438 008	12 438 008	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 03.07.2019, EBI 14/2019 z dnia 23.07.2019, ESPI 13/2019 z dnia 01.10.2019, ESPI 14/2019 z dnia 18.10.2019, ESPI 17/2019 z dnia 11.12.2019

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 czwarty kwartał 2019 roku, na dzień złożenia tj. 14 lutego 2020 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 czwarty kwartał 2019 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 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 czwarty 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 czwarty 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 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31:

- średni kurs EUR wynosi 4,2585 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,7977 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 aktywo 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 IV kwartał 2019 oraz za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.10.2018-31.12.2018	01.01.2018-31.12.2018	01.10.2019-31.12.2019*	01.01.2019-31.12.2019*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 688 449,96	14 021 890,79	3 809 889,01	14 239 982,71
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 244 358,88	12 059 781,60	3 309 786,54	12 338 745,97
II	Zmiana stanu produktów	343 079,49	1 741 048,82	358 292,47	1 598 747,41
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101 011,59	221 060,37	141 810,00	302 489,33
B	Koszty działalności operacyjnej	3 576 531,39	12 812 793,19	3 566 767,00	13 730 675,94
I	Amortyzacja	531 091,39	1 943 701,20	493 680,43	1 967 797,15
II	Zużycie materiałów i energii	18 245,58	72 977,49	17 194,84	75 004,87
III	Usługi obce	2 051 853,76	7 070 480,55	2 062 361,88	7 905 480,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	688,07	9 951,24	1 249,15	14 120,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	672 712,81	2 651 769,37	670 677,60	2 641 263,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149 235,69	553 749,17	144 500,54	594 137,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	80 271,63	340 804,08	63 548,88	286 460,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 432,46	169 360,09	113 553,68	246 410,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	111 918,57	1 209 097,60	243 122,01	509 306,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	187 393,10	450 408,32	77 064,66	228 674,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-244,93	8 830,35
II	Dotacje	77 562,90	310 251,60	11 322,90	111 531,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	109 830,20	140 156,72	65 986,69	108 312,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	294 780,96	917 737,07	338 507,77	993 016,91
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 741,37	44 741,37	90 241,40	90 241,40

III	Inne koszty operacyjne	250 039,59	872 995,70	248 266,37	902 775,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 530,71	741 768,85	-18 321,10	-255 035,84
G	Przychody finansowe	226,80	11 819,72	6 138,75	10 465,96
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:	191,82	2 342,63	6 085,28	10 465,96
	- 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	9 477,09	0,00	0,00
V	Inne	34,98	0,00	53,47	0,00
H	Koszty finansowe	11 969,42	42 704,18	8 782,92	44 790,67
I	Odsetki, w tym:	9 530,22	34 765,54	2 646,94	28 347,66
	- 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	190,08	407,86	6 081,78	6 081,78
IV	Inne	2 249,12	7 530,78	54,20	10 361,23
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 211,91	710 884,39	-20 965,27	-289 360,55
J	Podatek dochodowy	50 764,00	246 955,00	47 691,00	68 038,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-57 975,91	463 929,39	-68 656,27	-357 398,55

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 31.12.2019 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		31.12.2018	31.12.2019*
A	A. Aktywa trwałe	9 108 254,20	7 843 169,23
I	Wartości niematerialne i prawne	8 612 420,35	7 354 123,77
II	Rzeczowe aktywa trwałe	337 060,45	216 071,06
III	Należności długoterminowe	89 254,40	89 254,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 519,00	183 720,00
B	Aktywa obrotowe	1 707 750,51	1 729 770,40
I	Zapasy	26 764,79	12 481,25
II	Należności krótkoterminowe	1 399 930,05	1 089 832,15
III	Inwestycje krótkoterminowe	28 050,96	77 276,52
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 004,71	550 180,48
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		10 816 004,71	9 572 939,63
P A S Y W A		31.12.2018	31.12.2019*
A	Kapitał (fundusz) własny	7 885 335,66	7 641 009,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 130 728,00	1 243 800,80
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	463 929,39	-357 398,55
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 930 669,05	1 931 929,72
I	Rezerwy na zobowiązania	270 773,00	797 236,46
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 002,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 111 228,57	1 055 003,12
IV	Rozliczenia międzyokresowe	548 667,48	78 687,57
PASYWA RAZEM		10 816 004,71	9 572 939,63

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2019 r. oraz za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2018-31.12.2018	01.01.2018-31.12.2018	01.10.2019-31.12.2019*	01.01.2019-31.12.2019*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 943 318,31	8 552 134,27	7 709 666,18	7 885 335,66
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 885 335,66	7 885 335,66	7 641 009,91	7 641 009,91
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 885 335,66	7 885 335,66	7 641 009,91	7 641 009,91

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2019 oraz za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2018-31.12.2018	01.01.2018-31.12.2018	01.10.2019-31.12.2019*	01.01.2019-31.12.2019*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	29 836,41	579 003,97	368 968,64	1 106 877,49
I	Zysk (strata) netto	-57 982,65	463 929,39	- 68 656,27	-357 398,55
II	Korekty razem	87 819,06	115 074,58	437 624,91	1 464 276,04
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	29 836,41	579 003,97	368 968,64	1 106 877,49
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	16 650,12	-102 841,92	0,00	-20 234,64
I	Wpływy	0,00	9 873,84	0,00	18 455,28
II	Wydatki	-16 650,12	112 715,76	0,00	38 689,92
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	16 650,12	-102 841,92	0,00	-20 234,64
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-39 023,45	-474 692,84	-324 913,11	-1 037 417,29
I	Wpływy	370 241,45	2 022 559,64	51,53	113 124,33
II	Wydatki	409 264,90	2 497 252,48	324 964,64	1 150 541,62
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-39 023,45	-474 692,84	-324 913,11	-1 037 417,29
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 463,08	1 469,21	44 055,53	49 225,56
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 463,08	1 469,21	44 055,53	49 225,56
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	20 587,88	26 581,75	33 220,99	28 050,96
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	28 050,96	28 050,96	77 276,52	77 276,52
	- 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 czwartym kwartale 2019 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 809 tys. zł, w porównaniu do czwartego kwartału 2018 roku były one o 121 tys. zł wyższe. Uzyskane przychody od stycznia do grudnia 2019 roku były o 1,6% wyższe niż przychody osiągnięte w analogicznym okresie 2018 roku. Jednocześnie w czwartym kwartale zanotowano spadek kosztów operacyjnych o 10 tys. w stosunku do analogicznego okresu 2018 r. Wynik na sprzedaży w czwartym kwartale 2019 roku był niższy o 18% w porównaniu do czwartego kwartału roku poprzedniego.

W 2019 roku pozostałe koszty operacyjne były wyższe o 75 tys. zł, a koszty finansowe o 2 tys. zł wyższe w porównaniu do 2018 roku.

Wynik netto ukształtował się po czwartym kwartale 2019 roku na poziomie -357 tys. zł.

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 kwartale prace deweloperskie prowadzono m. in. nad poprawą bezpieczeństwa Systemu Raportowego, nowymi metodami API modułu IVR oraz udoskonaleniami wysyłki wiadomości SMS. Wprowadzenie nowej wersji systemu Call-eX i Call-eX Cloud do sprzedaży zaplanowano na I kwartał roku 2020. Poza wymienionymi, wprowadzi ona także aktualizacje i usprawnienia w modułach CallRating, Contact Center oraz poprawki zidentyfikowanych błędów oprogramowania.

FCN

W raportowanym okresie wprowadzono do oferty nowe plany abonamentowe usługi Wirtualna Centrala. Przeznaczone dla firm, oferują bogaty wybór usług VoIP i pakiety minut w ramach bazowej opłaty abonamentowej.

Na koniec grudnia, aktywnych pozostawało ponad 11300 urządzeń z aplikacją Telefon FCN, co oznacza blisko 10% wzrost względem poprzedniego kwartału.

W raportowanym okresie, liczba usług generujących przychody (RGU – revenue generating units) dla platformy FCN, wzrosła względem poprzedniego kwartału o 12257 jednostki (lub 10%) i wyniosła 123 971. To głównie wynik zmian cenników usług FCN i Tlenofon ogłoszonych w poprzednim kwartale i wprowadzenia opłat za wcześniej bezpłatne usługi.

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 raportowanym okresie trwały prace ukierunkowane na rozszerzenie funkcjonalności systemu Call-eX o nowe kanały komunikacji. W ramach tej działalności przygotowano architekturę rozwiązania (SMS Gateway), obsługującą połączenia SMS (Short Message Service) oraz testowano współpracę z różnymi dostawcami interfejsów SMPP (Short Message Peer-to-Peer).

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 31 grudnia 2019 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 31 osób.

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 IV 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