



**RAPORT KWARTALNY  
AITON CALDWELL SA  
ZA II KWARTAŁ 2020 ROKU**

(za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020)



## 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. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale .....	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 2020 roku.

W drugim kwartale 2020 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 220 121,08 zł zysku netto, wobec 12 590,71 zł straty w analogicznym okresie roku 2019.

## 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**

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	20,70%	20,70%
2	Ryszard Wojnowski	1 946 549	1 946 549	15,65%	15,65%
3	Katarzyna Bednarska	995 834	995 834	8,01%	8,01%
4	Marek Bednarski	843 373	843 373	6,78%	6,78%
5	Pozostali	6 077 052	6 077 052	48,86%	48,86%
	<b>Razem:</b>	<b>12 438 008</b>	<b>12 438 008</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* dane przygotowane na podstawie raportów: ESPI 4/2020 z dnia 13.07.2020, ESPI 5/2020 z dnia 15.07.2020, ESPI 6/2020 z dnia 15.07.2020

#### **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 2020 roku, na dzień złożenia tj. 14 sierpnia 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 drugi kwartał 2020 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2019.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2020 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.

Strona 4 z 17

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 2020 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/2020 z dnia 2020-06-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,4660 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,9806 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 2020 oraz za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2019- 30.06.2019	01.04.2020- 30.06.2020*	01.01.2020- 30.06.2020*
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 429 308,39</b>	<b>7 049 245,99</b>	<b>3 782 001,32</b>	<b>8 321 270,74</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 026 095,87	6 118 758,40	3 391 211,39	7 370 969,19
II	Zmiana stanu produktów	313 311,94	800 540,14	344 457,84	802 596,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	89 900,58	129 947,45	46 332,09	147 705,05
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 198 547,52</b>	<b>6 755 263,32</b>	<b>3 473 604,35</b>	<b>7 590 757,46</b>
I	Amortyzacja	451 325,42	1 007 248,96	505 274,83	993 607,80
II	Zużycie materiałów i energii	24 919,83	38 666,71	11 454,74	21 966,37
III	Usługi obce	1 808 038,30	3 862 978,73	2 076 022,43	4 752 566,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 693,34	5 426,64	10 748,33	22 995,30
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	629 603,25	1 298 919,50	646 387,25	1 283 686,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141 274,13	281 408,64	127 412,69	252 091,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	62 699,39	152 322,81	61 729,66	145 861,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77 993,86	108 291,33	34 574,42	117 980,98
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>230 760,87</b>	<b>293 982,67</b>	<b>308 396,97</b>	<b>730 513,28</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 435,30</b>	<b>131 225,31</b>	<b>126 379,54</b>	<b>147 536,74</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	18 455,28	0,00	0,00
II	Dotacje	11 322,90	88 885,80	11 322,90	22 645,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	4 118,01
IV	Inne przychody operacyjne	15 112,40	23 884,23	115 056,64	120 772,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>222 268,12</b>	<b>425 424,82</b>	<b>130 311,25</b>	<b>263 025,90</b>
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	222 268,12	425 424,82	130 311,25	263 025,90
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>34 928,05</b>	<b>-216,84</b>	<b>304 465,26</b>	<b>615 024,12</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 488,04</b>	<b>1 545,70</b>	<b>1 025,91</b>	<b>1 168,44</b>
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:	1 454,34	1 456,35	240,06	592,97
	- 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	33,70	89,35	785,85	575,47
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 736,80</b>	<b>18 057,26</b>	<b>3 596,09</b>	<b>4 353,78</b>
I	Odsetki, w tym:	7 002,56	15 290,70	3 518,44	4 353,78
	- 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	2 734,24	2 766,56	77,65	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>26 679,29</b>	<b>-16 728,40</b>	<b>301 895,08</b>	<b>611 838,78</b>
J	Podatek dochodowy	<b>39 270,00</b>	<b>38 928,00</b>	<b>81 774,00</b>	<b>162 955,00</b>
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I- J- K)</b>	<b>-12 590,71</b>	<b>-55 656,40</b>	<b>220 121,08</b>	<b>448 883,78</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2020 wraz z danymi porównawczymi**

<b>A K T Y W A</b>		<b>30.06.2019</b>	<b>30.06.2020*</b>
<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 115 666,43</b>	<b>7 153 654,03</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	7 585 607,01	6 776 799,22
II	Rzeczowe aktywa trwałe	274 893,02	188 882,41
III	Należności długoterminowe	89 254,40	89 254,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 912,00	98 718,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 136 155,62</b>	<b>3 188 233,94</b>
I	Zapasy	25 876,10	6 305,70
II	Należności krótkoterminowe	1 343 060,21	1 101 552,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 196,10	1 339 725,84
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	758 023,21	740 650,16
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>10 251 822,05</b>	<b>10 341 887,97</b>
<b>P A S Y W A</b>		<b>30.06.2019</b>	<b>30.06.2020*</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 829 679,26</b>	<b>8 089 893,69</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 130 728,00	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 754 607,66	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	-357 398,55
VI	Zysk (strata) netto	-55 656,40	448 883,78
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 422 142,79</b>	<b>2 251 994,28</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	758 196,89	855 556,81
II	Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	1 002,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 571 688,35	1 216 612,48
IV	Rozliczenia międzyokresowe	91 254,98	178 822,42
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>10 251 822,05</b>	<b>10 341 887,97</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2020r. oraz za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2019- 30.06.2019	01.04.2020- 30.06.2020*	01.01.2020- 30.06.2020*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 842 269,97	7 885 335,66	7 869 772,62	7 641 009,91
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 829 679,26	7 829 679,26	8 089 893,69	8 089 893,69
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 829 679,26	7 829 679,26	8 089 893,69	8 089 893,69

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2020 oraz za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2019-30.06.2019	01.04.2020-30.06.2020*	01.01.2020-30.06.2020*
<b>A</b>	<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>200 130,78</b>	<b>427 614,31</b>	<b>783 636,51</b>	<b>1 298 825,42</b>
I	Zysk (strata) netto	-12 590,71	-55 656,40	220 121,07	448 883,78
II	Korekty razem	212 721,49	483 270,71	563 515,44	849 941,64
III	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	200 130,78	427 614,31	783 636,51	1 298 825,42
<b>B</b>	<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-15 651,06</b>	<b>-7 978,25</b>	<b>-3 150,73</b>	<b>-32 088,54</b>
I	Wpływy	0,00	18 455,28	0,00	0,00
II	Wydatki	15 651,06	26 433,53	3 150,73	32 088,54
III	Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 651,06	-7 978,25	-3 150,73	-32 088,54
<b>C</b>	<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-199 361,13</b>	<b>-438 490,92</b>	<b>-3 471,44</b>	<b>-4 287,56</b>
I	Wpływy	199 975,47	409 529,05	0,00	0,00
II	Wydatki	399 336,6	848 019,97	3 471,44	4 287,56
III	Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-199 361,13	-438 490,92	-3 471,44	-4 287,56
<b>D</b>	<b>Przeływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-14 881,41</b>	<b>-18 854,86</b>	<b>777 014,34</b>	<b>1 262 449,32</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-14 881,41</b>	<b>-18 854,86</b>	<b>777 014,34</b>	<b>1 262 449,32</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>28 050,96</b>	<b>562 711,50</b>	<b>77 276,52</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>-14 886,41</b>	<b>9 191,10</b>	<b>1 339 725,84</b>	<b>1 339 725,84</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	1 993,56	1 993,56

\* - dane niezaudytowane

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

W drugim kwartale 2020 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 220 tys. zł, w porównaniu do drugiego kwartału 2019 roku wynik na sprzedaży był wyższy o 78 tys. zł. Zysk netto za dwa kwartały w 2020 roku był wyższy o 505 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W analizowanym okresie przychody ze sprzedaży wyniosły 3 782 tys. zł i były o 10% wyższe niż w drugim kwartale 2019 roku. Koszty działalności operacyjnej były o 9% wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe przychody operacyjne za dwa kwartały były wyższe o 16 tys. zł (12%) w porównaniu do 2019 roku, natomiast pozostałe koszty operacyjne były niższe o 162 tys. zł (38%).

Zysk netto ukształtował się po drugim kwartale 2020 roku na poziomie 449 tys. zł, co w porównaniu do straty -56 tys. zł poniesionej w analogicznym okresie 2019 oznacza wzrost o 505 tys. zł.

## **8. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

### **Datera**

W raportowanym kwartale, do oferty wprowadzono nową usługę SMS, dostępną dla użytkowników systemu Call-eX Cloud. Jej kluczowe funkcje i cechy to: możliwość planowania i wysyłania kampanii, odbierania wiadomości w panelu WWW, identyfikacja nadpisem lub numerem komórkowym, integracja z dowolnym środowiskiem informatycznym poprzez styk API oraz atrakcyjna oferta cenowa. Dzięki usłudze SMS, centrala Call-eX Cloud zyskała nowy kanał komunikacji. To istotny krok w kierunku rozwinięcia jej w prawdziwie wielokanałowy system wsparcia obsługi klientów i sprzedaży.

Debiut usługi SMS był związany z wydaniem wersji 1.19.12 systemu Call-eX. Wprowadzone zmiany to, oprócz obsługi wiadomości SMS, m. in. nowe metody API dla funkcji IVR, poprawa skuteczności działania dialera predykcyjnego, oraz zwiększenie bezpieczeństwa systemu raportowego.

## FCN

W raportowanym okresie, liczba usług generujących przychody (RGU – revenue generating units) dla platformy FCN, wzrosła względem poprzedniego kwartału o 3399 jednostki (lub 2%) i wyniosła 117 237. Źródłem tego wzrostu było większe zapotrzebowanie na usługi platformy. Wynikało ono głównie z nadal powszechnego i powiązanego z pandemią koronawirusa, zdalnego trybu pracy klientów biznesowych.

Spółka odnotowała wzrost przychodów z platformy FCN, względem nie tylko poprzedniego kwartału (o 2,4%), ale też względem pierwszego półrocza ubiegłego roku (o 9,2%).

## 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 nawiązano współpracę ze spółką Vercom S.A. – właścicielem platformy teleinformatycznej SerwerSMS.pl oraz dostawcą interfejsu SMPP (Short Message Peer-to-Peer), które AC wykorzystuje do obsługi wiadomości SMS, tworzonych i wysyłanych przez klientów usługi Call-eX Cloud.

## 10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2020 r.

## 11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2020 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 29 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 osiąganie regularnych przychodów.

## **13. Oświadczenie Zarządu**

Zarząd Spółki Aiton Caldwell SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy raport za II kwartał 2020 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**