



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA II KWARTAŁ 2017 ROKU**

(za okres od 01.04.2017 do 30.06.2017)



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 drugim kwartale 2017 roku.

W drugim kwartale 2017 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 420 753,61 zł zysku netto, wobec 209 547,33 zł zysku w analogicznym okresie roku 2016.

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%	23,13%
2	Ryszard Wojnowski	1 946 549	1 946 549	17,22%	17,49%
3	Marek Bednarski	1 325 263	1 325 263	11,72%	11,91%
4	Bogdan Bartkowski	1 030 000	1 030 000	9,11%	9,25%
5	Tadeusz Kruszewski	928 569	928 569	8,21%	8,34%
6	Katarzyna Bednarska	751 724	751 724	6,65%	6,75%
7	Mirosław Szturmowicz	576 000	576 000	5,09%	5,17%
8	Pozostali	2 173 975	1 998 515	19,23%	17,96%
	Razem:	11 307 280	11 131 820	100,00%	100,00%

* dane przygotowane na podstawie raportu ESPI 5/2016 z dnia 12.05.2016 oraz ESPI 3/2017 z dnia 26.04.2017, ESPI 5/2017 z dnia 20.06.2017

Akcjonariusze nie posiadają prawa wykonywania głosu ze 175 460 sztuk akcji serii F.

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 2017 roku, na dzień złożenia tj. 14 sierpnia 2017 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 2017 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2016.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2017 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 2017 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/2017 z dnia 2017-06-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,2265 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,7062 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 2017 oraz za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2016-30.06.2016	01.01.2016-30.06.2016	01.04.2017-30.06.2017*	01.01.2017-30.06.2017*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 284 513,47	7 124 287,00	4 114 114,07	8 169 559,51
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 984 309,97	6 353 189,03	3 650 426,33	7 091 297,04
II	Zmiana stanu produktów	262 386,85	691 299,75	434 458,58	1 024 347,02
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 816,65	79 798,22	29 229,16	53 915,45
B	Koszty działalności operacyjnej	2 908 155,11	6 094 548,66	3 441 247,73	6 827 715,94
I	Amortyzacja	360 076,94	618 361,91	359 527,58	726 000,18
II	Zużycie materiałów i energii	36 229,94	79 739,93	15 748,71	37 211,15
III	Usługi obce	1 522 123,16	3 223 669,84	2 201 670,36	4 292 063,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	858,62	8 706,98	2 231,01	3 243,27
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	708 336,10	1 585 616,12	636 181,13	1 305 782,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149 587,15	327 356,78	122 311,77	263 008,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	105 315,92	192 257,46	82 376,98	159 227,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 627,28	58 839,64	21 200,19	41 179,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	376 358,36	1 029 738,34	672 866,34	1 341 843,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	266 812,31	344 023,17	88 357,37	181 100,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
II	Dotacje	93 385,80	165 250,80	79 062,90	161 125,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	173 426,51	178 772,37	6 294,47	16 974,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	305 843,31	571 280,35	213 184,26	432 207,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	75 195,28	108 031,40	0,00	0,00

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	230 648,03	463 248,95	213 184,26	432 207,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	337 327,36	802 481,16	548 039,45	1 090 736,57
G	Przychody finansowe	6 254,99	8 200,29	4 547,04	6 750,85
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:	6 254,99	8 200,29	4 547,04	6 750,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	16 744,02	29 979,26	8 498,88	17 779,13
I	Odsetki, w tym:	12 296,02	25 242,75	7 390,68	16 110,12
	- 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	338,89	169,07	336,28
IV	Inne	4 278,93	4 397,62	939,13	1 332,73
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	326 838,33	780 702,19	544 087,61	1 079 708,29
J	Podatek dochodowy	117 291,00	251 000,00	123 334,00	244 411,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	209 547,33	529 702,19	420 753,61	835 297,29

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2017 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.06.2016	30.06.2017*
A	A. Aktywa trwałe	9 989 703,39	7 964 603,07
I	Wartości niematerialne i prawne	9 178 339,38	7 262 658,12
II	Rzeczowe aktywa trwałe	661 391,50	532 456,05
III	Należności długoterminowe	25 835,22	89 443,90
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 137,29	80 045,00
B	Aktywa obrotowe	2 076 849,4	3 931 311,68
I	Zapasy	68 606,39	66 444,34
II	Należności krótkoterminowe	1 494 843,27	1 610 049,31
III	Inwestycje krótkoterminowe	144 219,10	23 400,04
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	369 180,64	2 231 417,99
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		12 066 552,79	11 895 914,75
P A S Y W A		30.06.2016	30.06.2017*
A	Kapitał (fundusz) własny	7 903 838,09	8 245 474,80
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 126 582,00	1 130 728,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 247 553,90	6 279 449,51
	- 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	529 702,19	835 297,29
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 162 714,70	3 650 439,95
I	Rezerwy na zobowiązania	465 395,00	323 601,00
II	Zobowiązania długoterminowe	895 234,38	398 506,62

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 147 946,76	1 751 963,89
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 654 138,56	1 176 368,44
PASYWA RAZEM		12 066 552,79	11 895 914,75

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2017r. oraz za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2017- 30.06.2017*	01.01.2017- 30.06.2017*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 708 214,56	8 388 059,70	8 947 157,19	8 532 613,51
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 903 838,09	7 903 838,09	8 245 474,80	8 245 474,80
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 903 838,09	7 903 838,09	8 245 474,80	8 245 474,80

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2017 oraz za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2016-30.06.2016	01.01.2016-30.06.2016	01.04.2017-30.06.2017*	01.01.2017-30.06.2017*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	484 432,20	723 311,63	339 828,66	800 224,82
I	Zysk (strata) netto	209 547,33	529 702,19	420 753,61	835 297,29
II	Korekty razem	274 884,87	193 609,44	-80 924,95	-35 072,47
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	484 432,20	723 311,63	339 828,66	800 224,82
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-74 242,14	-129 853,61	-47 410,20	-128 012,05
I	Wpływy	16 178,86	16 178,86	3 000,00	3 000,00
II	Wydatki	90 421,00	146 032,47	50 410,20	131 012,05
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-74 242,14	-129 853,61	-47 410,20	-128 012,05
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-904 538,65	-1 033 538,54	-1 193 575,09	-1 315 136,74
I	Wpływy	234 707,92	234 707,92	58 949,23	58 949,23
II	Wydatki	1 139 246,57	1 268 246,46	1 252 524,32	1 374 085,97
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-904 538,65	-1 033 538,54	-1 193 575,09	-1 315 136,74
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-494 348,59	-440 080,52	-901 156,63	-642 923,97
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-494 348,59	-440 080,52	-901 156,63	-642 923,97
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	628 567,69	574 299,62	924 556,67	666 324,01
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	134 219,10	134 219,10	23 400,04	23 400,04
	- 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 2017 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 4 114 tys. zł, w porównaniu do drugiego kwartału 2016 roku były one o 25% wyższe. Uzyskany wynik na sprzedaży za dwa kwartały w 2017 roku był wyższy o 30% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano nieznaczny wzrost kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do kwartału pierwszego, w tym wzrost kosztów usług obcych i spadek kosztów wynagrodzeń.

Pozostałe przychody operacyjne za dwa kwartały były niższe o 163 tys. zł (-47%) w porównaniu do 2016 roku, natomiast pozostałe koszty operacyjne były niższe o 139 tys. zł (-24%).

Zysk netto ukształtował się po drugim kwartale 2017 roku na poziomie 835 tys. zł, co w porównaniu do 530 tys. zł osiągniętych w analogicznym okresie 2016 oznacza 58% wzrost.

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

Datera

W drugim kwartale 2017 roku rozwój systemu Call-eX objął dodanie nowych funkcjonalności w module Call Recorder oraz zaktualizowanie instrukcji systemowych. Poszerzona została również pula urządzeń konfigurowanych automatycznie (autoprovisioning) o wybrane modele popularnych na rynku telefonów VoIP.

FCN

W drugim kwartale 2017 roku trwała promocja sklepu internetowego udostępnionego na stronie www.fcn.pl wraz z rozszerzeniem oferty w kategorii produktów wirtualnych o atrakcyjne stacjonarne numery geograficzne (tzw. numery VIP).

Uruchomiono także promocję dla użytkowników posiadających numer stacjonarny u innych operatorów. Na czas trwania promocji wszystkie numery przeniesione do platformy FCN będą bezpłatne. Komunikacja w ramach propagowania promocji była prowadzona osobno dla aktualnych użytkowników platformy FCN i nowych.

Ponadto rozpoczęto nowe działania mające na celu zwiększenie konwersji w lejku sprzedażowym, które są ukierunkowane na potencjalnych użytkowników posiadających konto na platformie FCN, ale nie dokonali wpłaty.

W raportowanym okresie wykonano migrację usługi TTS (Text to Speech) do platformy chmurowej AWS Polly (Amazon), dzięki czemu udostępniono użytkownikom dodatkowe głosy w ramach usługi Synteza Mowy.

W raportowanym okresie liczba usług generujących dochody (RGU – revenue generating units) dla platformy FCN spadła względem poprzedniego kwartału o 1 143 jednostki (1%) i wyniosła 133 236. Było to skutkiem przeglądu połączonego z wyłączeniem kont usługi Tlenofon, które nie wykazały aktywności regulaminowej. Spadek nastąpił pomimo znaczącego przyrostu RGU na aktualnej wersji platformy FCN o 3 874 jednostki (9%).

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 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 26 kwietnia 2017 roku postanowiło o przeznaczeniu części zysku netto Spółki za rok obrotowy 2016 - w kwocie 1 126 582,00 zł - na wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy, tj. 0,10 zł na każdą akcję.

Zgodnie z Uchwałą Zarządu z dnia 23 maja 2017 r., Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku w dniu 28 czerwca 2017 r. zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4 146,00 zł, tj. z kwoty 1 126 582,00 zł do kwoty 1 130 728 zł, w drodze emisji 41 460 akcji na okaziciela serii F.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2017 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2017 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 2017 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