



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA II KWARTAŁ 2016 ROKU**

(za okres od 01.04.2016 do 30.06.2016)



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	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 2016 roku.

W drugim kwartale 2016 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 209 547,33 zł zysku netto, wobec 355 109,05 zł zysku w analogicznym okresie roku 2015.

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:	1.126.582,00 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	22,86%	23,13%
2	Ryszard Wojnowski	1 946 549	1 946 549	17,28%	17,49%
3	Marek Bednarski	1 325 263	1 325 263	11,76%	11,91%
4	Bogdan Bartkowski	1 030 000	1 030 000	9,14%	9,25%
5	Tadeusz Kruszewski	928 000	928 000	8,24%	8,34%
6	Katarzyna Bednarska	751 724	751 724	6,67%	6,75%
7	Mirosław Szturmowicz	576 000	576 000	5,11%	5,17%
8	Pozostali	2 133 084	1 999 084	18,94%	17,96%
	Razem:	11 265 820	11 131 820	100,00%	100,00%

* dane przygotowane na podstawie raportu ESPI 5/2016 z dnia 12.05.2016

Akcjonariusze nie posiadają prawa wykonywania głosu ze 134.000 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 2016 roku, na dzień złożenia tj. 16 sierpnia 2016 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 2016 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 2016 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2015.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2016 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 2016 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/2016 z dnia 2016-06-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,4255 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,9803 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 osob, 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 2016 oraz za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2015-30.06.2015	01.01.2015-30.06.2015	01.04.2016-30.06.2016*	01.01.2016-30.06.2016*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 815 178,12	7 811 333,52	3 284 513,47	7 124 287,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 331 271,75	6 852 368,99	2 984 309,97	6 353 189,03
II	Zmiana stanu produktów	470 375,15	908 725,01	262 386,85	691 299,75
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 531,22	50 239,52	37 816,65	79 798,22
B	Koszty działalności operacyjnej	3 217 808,02	6 388 277,64	2 908 155,11	6 094 548,66
I	Amortyzacja	222 081,86	453 599,90	360 076,94	618 361,91
II	Zużycie materiałów i energii	64 986,92	135 736,19	36 229,94	79 739,93
III	Usługi obce	1 839 403,35	3 674 425,02	1 522 123,16	3 223 669,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 695,45	5 848,89	858,62	8 706,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	817 065,96	1 597 946,49	708 336,10	1 585 616,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 487,46	295 196,34	149 587,15	327 356,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 872,32	184 787,39	105 315,92	192 257,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 214,70	40 737,42	25 627,28	58 839,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	597 370,10	1 423 055,88	376 358,36	1 029 738,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	79 155,29	164 432,96	266 812,31	344 023,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	72 662,04	145 324,10	93 385,80	165 250,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 493,25	19 108,86	173 426,51	178 772,37

E	Pozostałe koszty operacyjne	220 133,68	488 771,84	305 843,31	571 280,35
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 434,93	75 195,28	108 031,40
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	220 133,68	466 336,91	230 648,03	463 248,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	456 391,71	1 098 717,00	337 327,36	802 481,16
G	Przychody finansowe	2 733,72	7 504,46	6 254,99	8 200,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 632,31	7 504,46	6 254,99	8 200,29
	- 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
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	101,41	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	18 621,38	39 179,77	16 744,02	29 979,26
I	Odsetki, w tym:	18 053,17	37 652,69	12 296,02	25 242,75
	- 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	568,21	568,21	169,07	338,89
IV	Inne	0,00	958,87	4 278,93	4 397,62
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	440 504,05	1 067 041,69	326 838,33	780 702,19
J	Podatek dochodowy	85 395,00	258 221,00	117 291,00	251 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	355 109,05	808 820,69	209 547,33	529 702,19

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2016 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.06.2015	30.06.2016*
A	A. Aktywa trwałe	9 373 865,14	9 989 703,39
I	Wartości niematerialne i prawne	8 415 094,51	9 178 339,38
II	Rzeczowe aktywa trwałe	689 332,73	661 391,50
III	Należności długoterminowe	74 690,63	25 835,22
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194 747,27	124 137,29
B	Aktywa obrotowe	4 384 123,94	2 076 849,40
I	Zapasy	69 811,07	68 606,39
II	Należności krótkoterminowe	2 592 871,12	1 494 843,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	366 523,24	144 219,10
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 354 918,51	369 180,64
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		13 757 989,08	12 066 552,79
P A S Y W A		30.06.2015	30.06.2016*
A	Kapitał (fundusz) własny	8 177 810,86	7 903 838,09
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 126 582,00	1 126 582,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 242 408,17	6 247 553,90
	- 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	808 820,69	529 702,19
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 580 178,22	4 162 714,70
I	Rezerwy na zobowiązania	362 905,00	465 395,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 262 341,40	895 234,38

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 848 915,39	1 147 946,76
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 106 016,43	1 654 138,56
PASYWA RAZEM		13 757 989,08	12 066 552,79

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2016r. oraz za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2015-30.06.2015	01.01.2015-30.06.2015	01.04.2016-30.06.2016*	01.01.2016-30.06.2016*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 256 438,41	8 802 726,77	8 708 214,56	8 388 059,70
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 177 810,86	8 177 810,86	7 903 838,09	7 903 838,09
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 177 810,86	8 177 810,86	7 903 838,09	7 903 838,09

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2016 oraz za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2015-30.06.2015	01.01.2015-30.06.2015	01.04.2016-30.06.2016*	01.01.2016-30.06.2016*
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	143 074,43	530 705,13	484 432,20	723 311,63
I	Zysk (strata) netto	355 109,05	808 820,69	209 547,33	529 702,19
II	Korekty razem	-212 034,62	-278 115,56	274 884,87	193 609,44
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	143 074,43	530 705,13	484 432,20	723 311,63
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	66 292,03	51 978,57	-74 242,14	-129 853,61
I	Wpływy	107 764,62	148 415,04	16 178,86	16 178,86
II	Wydatki	-41 472,59	-96 436,47	-90 421,00	-146 032,47
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	66 292,03	51 978,57	-74 242,14	-129 853,61
C	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 218 344,69	-1 342 847,50	-904 538,65	-1 033 538,54
I	Wpływy	362 491,45	373 483,01	234 707,92	234 707,92
II	Wydatki	-1 580 836,14	-1 716 330,51	-1 139 246,57	-1 268 246,46
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 218 344,69	-1 342 847,50	-904 538,65	-1 033 538,54
D	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 008 978,23	-760 163,80	-494 348,59	-440 080,52
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 008 978,23	-760 163,80	-494 348,59	-440 080,52
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 045 951,47	797 137,04	628 567,69	574 299,62
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	36 973,24	36 973,24	134 219,10	134 219,10
	- 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 2016 roku Spółka Aiton Caldwell SA wypracowała 3 284 tys. zł przychodów ze sprzedaży. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku przychody spadły o ok 14 %, tj. 531 tys. zł przy jednoczesnym spadku kosztów operacyjnych Spółki o 310 tys. zł. Na zmianę największy wpływ miał spadek kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń.

Spadek zysku netto o 145 tys. zł w II kwartale 2016r. w porównaniu do II kwartału 2015r. spowodowany był w głównej mierze obniżeniem się przychodów ze sprzedaży.

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 skupiono się na działaniach zwiększających efektywność pozyskiwania leadów sprzedażowych poprzez istotną modyfikację witryny internetowej. Wykonano optymalizację elementów technicznych i treści pod kątem widoczności w wyszukiwarce Google. Ponadto uruchomiono sekcję dla osób niedowidzących oraz udostępniono aplet pozwalający na dostosowanie widoczności wszystkich treści.

Rozwój funkcjonalności systemu Call-eX, w raportowanym okresie objął głównie zwiększenie możliwości automatycznego provisioningu, przez zwiększenie puli obsługiwanych przez system urządzeń obsługujących protokół VoIP.

FCN

W drugim kwartale 2016 roku, poza stałymi działaniami mającymi na celu maksymalizację liczby nowych użytkowników, uruchomiono promocję na urządzenia będące w stałej ofercie i służące do transmisji VoIP. Jednym z celów kampanii było zebranie doświadczeń w kierunku rozwinięcia w szerszym zakresie sprzedaży urządzeń z wykorzystaniem kanału e-commerce.

Z myślą o okresie wakacyjnym i rosnącej w jego trakcie liczbie rozmów zagranicznych, przeprowadzona została kampania informacyjna o stawkach obowiązujących w FCN, połączona z dystrybucją kuponów na doładowania.

W raportowanym okresie liczba usług (RGU – revenue generating units) dla FCN, określająca liczbę usług generujących dochody, została utrzymana na praktycznie takim samym poziomie jak w pierwszym kwartale 2016 roku i wyniosła 142 926.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 10 maja 2016 roku postanowiło o przeznaczeniu części zysku netto Spółki za rok obrotowy 2015 w kwocie 1.013.923,80 zł (jeden milion trzysta tysięcy dziewięćset dwadzieścia trzy złote 80/100) na wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy, tj. 0,09 zł na każdą akcję. Wypłatą dywidendy objętych zostało 11.265.820 akcji Spółki stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym.

Z początkiem II kwartału uruchomiono wewnętrzny program kreowania idei oraz pomysłów, ukierunkowany na wprowadzanie nowych produktów do oferty spółki lub rozwój już istniejących. W raportowanym okresie zgłoszonych zostało kilkanaście pomysłów, z których do analizy biznesowej skierowano kilka projektów. Program ma charakter ciągły.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2016 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2016 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 39 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 II kwartał 2016 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