



**RAPORT ROCZNY
AITON CALDWELL SA
ZA 2019 ROK**

(za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Gdańsk, 06 kwiecień 2020 roku



Spis treści

1. List do Akcjonariuszy Aiton Caldwell SA	3
2. Podstawowe informacje o Spółce	4
3. Wybrane dane finansowe	5
4. Sprawozdanie Zarządu	7
5. Roczne sprawozdanie finansowe	20
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	21
Bilans	28
Rachunek zysków i strat	33
Rachunek przepływów pieniężnych	35
Zestawienie zmian w kapitale własnym	37
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	39
6. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Walnego Zgromadzenia Aiton Caldwell S.A.	62
7. Informacja na temat stosowania przez Aiton Caldwell SA zasad ładu korporacyjnego oraz przestrzegania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na rynku NewConnect w roku 2018	67
8. Informacja o wysokości wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2019 roku	73
9. Oświadczenie Zarządu	73
10. Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego emitenta odnoszące się do wydanej opinii biegłego rewidenta	75

1. List do Akcjonariuszy Aiton Caldwell SA

Szanowni Państwo,

Publikacją niniejszego listu zapraszamy Państwa do zapoznania się z pełną treścią raportu rocznego naszej spółki za rok 2019.

Początek roku rozpoczęliśmy od aktualizacji strategii Spółki, definiując na nowo jej cel jako „Sprzedaż nowych produktów w modelu opłat cyklicznych wraz z ich integracją w środowisku Cloud”. Naszą misją natomiast jest „Realizacja potrzeb Klientów w zakresie swobodnej komunikacji”.

Aktywność skoncentrowana na małych i średnich przedsiębiorstwach oraz wprowadzanie nowych kanałów komunikacji dla naszych Klientów, stały się dla Nas kluczowymi zagadnieniami w codziennej pracy. Efekty są już widoczne w postaci ofert oraz produktów rozszerzających nasze portfolio.

Nowa strategia i wynikające z niej działania to odpowiedź na trendy rynkowe i zmieniające się potrzeby Klientów. Migracja konsumentów do sieci komórkowych oraz darmowych komunikatorów miała wpływ na wynik finansowy roku 2019. Ostatecznie, Spółka zakończyła rok przychodami na poziomie 14 239 982,71 zł, co stanowiło wynik o 218 091,92 zł wyższy niż w 2018 roku. W 2019 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 357 398,55 zł (spadek o 821 327,94 zł względem ubiegłego roku) oraz marżę EBITDA na poziomie 2 454 607,98 zł (spadek o 29,4% względem roku 2018). Wierzymy, że po trudnym roku 2019, kolejny przyniesie pozytywne rezultaty. Mocne argumenty dla naszego optymizmu przyniosły bardzo dobre wyniki osiągnięte przez Spółkę w IV kwartale.

Niezmiennie pragniemy podziękować za wsparcie i zaufanie okazane przez naszych Pracowników, Partnerów oraz Akcjonariuszy.

Z poważaniem

Rafał Pietrzak – Prezes Zarządu Aiton Caldwell SA

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

adres poczty elektronicznej : biuro@aitoncaldwell.pl
adres głównej strony internetowej : www.aitoncaldwell.pl

identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej : REGON 220676951
numer według właściwej identyfikacji podatkowej : NIP 583-304-27-23
numer Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000313046

Wartość kapitału zakładowego Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego oraz na koniec 2019 roku wynosiła 1 243 800,80 zł (słownie: milion dwieście czterdzieści trzy tysiące osiemset złotych i osiemdziesiąt groszy).

3. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe dane Aiton Caldwell SA za lata 2018-2019, dane w PLN oraz EUR:

Wyszczególnienie	01-01-2019 -	01-01-2018 -	01-01-2019-	01-01-2018 -
	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018
	dane w PLN	dane w PLN	dane w EUR	dane w EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 239 982,71	14 021 890,79	3 311 623,89	3 291 523,66
Amortyzacja (w tym amortyzacja wartości firmy)	2 709 643,83	2 731 868,94	630 149,73	641 283,79
Zysk (strata) ze sprzedaży	509 306,77	1 209 097,60	118 443,43	283 825,73
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-255 035,84	741 768,85	-59 310,66	174 124,14
EBITDA	2 454 607,99	3 473 637,79	570 839,07	815 407,93
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-289 360,55	710 884,39	-67 293,15	166 874,27
Zysk (strata) netto	-357 398,55	463 929,39	-83 115,94	108 903,61
Bilans				
Kapitał własny	7 641 009,91	7 885 335,66	1 793 664,30	1 833 798,99
Należności długoterminowe	89 254,40	89 254,40	20 951,74	20 756,84
Należności krótkoterminowe	1 089 832,15	1 399 930,05	255 829,14	325 565,13
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77 276,52	28 050,96	18 140,03	6523,48
Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	0,00	235,35	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 055 003,12	2 111 228,57	247 653,31	490 983,39

Do przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2019 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,26 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat wykazane w tej tabeli za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku przeliczono

przy użyciu kursu 1 EUR = 4,30 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2018 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,30 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat wykazane w tej tabeli za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,26 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku).

4. Sprawozdanie Zarządu

AITON CALDWELL SA SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU W ROKU 2019

Gdańsk, 19 marca 2020 roku

Strona 7 z 75

Aiton Caldwell SA
ul. Trzy Lipy 3
80-172 Gdańsk

tel.: +48 58 50 50 000
fax.: +48 58 50 50 001
biuro@aitoncaldwell.pl

Sąd Rej. Gdańsk Północ
VII Wydział Gospodarczy KRS,
Kapitał zakładowy:
1.243.800,80 PLN (opłacony w całości)

KRS: 0000313046
NIP: 583-304-27-23
Regon: 220676951
www.aitoncaldwell.pl

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

adres poczty elektronicznej : biuro@aitoncaldwell.pl
adres głównej strony internetowej : www.aitoncaldwell.pl

identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej : REGON 220676951
numer według właściwej identyfikacji podatkowej : NIP 583-304-27-23
numer Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000313046

Wartość kapitału zakładowego Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego oraz na koniec 2018 roku wynosiła 1 243 800,80 zł (słownie: milion dwieście czterdzieści trzy tysiące osiemset złotych i osiemdziesiąt groszy).

Profil działalności gospodarczej

Aiton Caldwell SA jest jedną z czołowych spółek polskiego rynku rozwiązań telekomunikacyjnych wykorzystujących technologię VoIP (Voice over Internet Protocol). Spółka jest dostawcą usług telekomunikacyjnych oraz ich integratorem. Wykorzystuje głównie własne rozwiązania technologiczne i oferuje systemy telekomunikacyjne IP-PBX (centrale telefoniczne Call-eX), telefonię VoIP, usługę call trackingu – Lead360 oraz wysokiej klasy sprzęt czołowych producentów, przeznaczone zarówno dla małych i średnich przedsiębiorstw, jak również klientów korporacyjnych.

Struktura organizacyjna Spółki i zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

Zatrudnienie nieznacznie spadło w stosunku do roku 2018 i wyniosło w sumie 31 osób na koniec okresu raportowania. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019 wyniosło 33 osoby, natomiast w roku poprzednim przeciętna liczba zatrudnionych to 34 osoby.

Osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania stanowisko Prezesa Zarządu zajmuje Rafał Pietrzak.

Skład Zarządu w trakcie roku 2019:

Rafał Pietrzak - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej (na dzień 01/01/2019): Krzysztof Malicki (Przewodniczący), Ryszard Wojnowski, Krzysztof Rogaliński, Mirosław Szturmowicz, Marek Bednarski.

Skład Rady Nadzorczej (na dzień 31/12/2019): Krzysztof Malicki (Przewodniczący), Ryszard Wojnowski, Krzysztof Rogaliński, Mirosław Szturmowicz, Marek Bednarski.

OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Podstawowe produkty oraz rynki sprzedaży

Spółka prowadzi działalność w oparciu o dwie główne marki produktowe, dedykowane poszczególnym segmentom rynkowym:

- FCN to zaawansowane usługi telekomunikacyjne w chmurze (tzn. oferowane jako usługa w modelu prepaid i abonamencie), dedykowane dla rynku masowego: klientów indywidualnych oraz mikroprzedsiębiorstw. Pod marką FCN dostępne są zaawansowane technologicznie, ale proste w samodzielnym użytkowaniu usługi telekomunikacyjne (przekierowania, telekonferencje, wirtualny fax). Oprócz tego, platforma oferuje tanie i wysokiej jakości połączenia telefoniczne.
- Datera oferuje przede wszystkim funkcjonalne i wysokiej klasy serwery telekomunikacyjne (czyli centrale telefoniczne IP PABX / VoIP) Call-eX, a także usługę połączeń głosowych VoIP - SIP Trunk BIZ. Centrale Call-eX są dostępne jako rozwiązania sprzętowe i w modelu chmurowym. Ich funkcjonalność jest dostosowana do potrzeb zarówno biur jak i call center realizujących masowe kampanie telemarketingowe oraz infolinie.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w roku 2019 wyniosły 14 239 982,71 zł

Nakłady i zamierzenia inwestycyjne

Inwestycje poczynione przez Spółkę w roku 2019 wyniosły 1.340 tys. zł i obejmowały wartość zakończonych prac rozwojowych, zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz nabycie środków trwałych.

W roku 2019 w porównaniu do roku 2018 nastąpił spadek wartości amortyzacji z 2 732 tys. zł do kwoty 2 710 tys. zł.

W 2019 roku Spółka nie prowadziła projektów finansowanych ze środków publicznych, ani nie zawarła umowy na takie finansowanie w latach kolejnych.

Informacje o umowach znaczących dla działalności Spółki

W okresie sprawozdawczym Spółka zawierała umowy handlowe, dostaw i kooperacji zarówno przedłużające dotychczasową współpracę, jak również nowe, które wynikały z działalności operacyjnej firmy. Poniżej opisane zostały najważniejsze umowy zawarte lub rozwiązane przez Aiton Caldwell SA w 2019 roku:

- W drugim kwartale podpisano umowę z firmą Exea na wykorzystanie infrastruktury chmurowej True Cloud do świadczenia usług chmurowych Aiton Caldwell SA.
- W trzecim kwartale rozszerzono współpracę ze spółką Bluesoft, w zakresie rozwoju systemów Call-eX (Datera). Umowa obejmuje prace projektowe, programistyczne i wdrożeniowe.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W badanym roku sprawozdawczym 2019 nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi.

Zmiany w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Spółki

W okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Spółki.

Informacje o zaciągniętych kredytach, umowach pożyczek, udzielonych poręczeniach i gwarancjach

W roku 2019 nie wystąpiły w Spółce żadne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

8 maja 2019 roku Spółka podpisała z mBankiem Aneks nr 2 do „Umowy o elastyczny kredyt odnawialny nr 15/023/18/Z/LE” z dnia 10 maja 2018 roku. Zgodnie aneksem, końcowym terminem spłaty kredytu jest 08 maja 2020 r.

Odsetki od kredytu naliczane są w okresach jednomiesięcznych, a płatne ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatecznej spłaty pojedynczego ciążenia.

Kwota kredytu elastycznego odnawialnego wynosi 550.000,00 PLN.

Kredyt jest zabezpieczony wekslem in blanco i wynosi maksymalnie 150% przyznanego kredytu tj. 825.000,00 PLN.

Na dzień 31.12.2019 roku do spłaty pozostało 0,00 zł kredytu.

10 lipca 2019 Spółka zawarła z mBankiem Aneks nr 5 do „Umowy kredytowej nr 15/031/14/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN” z dnia 23 lipca 2014 roku. Bank przedłużył spółce kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000.000,00 PLN.

Spółka jest zobowiązana do ostatecznej spłaty salda debetowego w terminie do 10 lipca 2020 roku.

Odsetki od kredytu naliczane są w okresach jednomiesięcznych, a płatne ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatecznej spłaty Kredytu.

Na koniec 2019 roku Spółka nie wykazała salda debetowego w rachunku bieżącym.

WYNIKI FINANSOWE

W roku 2019 przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 14 240 tys. zł i były wyższe o około 1,6% w porównaniu z rokiem poprzednim. Jednocześnie zaobserwowano wzrost kosztów działalności operacyjnej o 918 tys. zł, który wiązał się ze wzrostem kosztów usług zewnętrznych.

Spółka poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości -255 tys. zł

Strata netto Spółki w roku 2019 wyniosła -357 tys. zł.

Struktura pasywów uległa nieznacznej zmianie, kapitał własny spadł o 244 tys. zł. tj. ok 3%, przy jednoczesnym wzroście kapitału podstawowego o 113 tys. zł oraz kapitału zapasowego o 464 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania spadły o 34% w stosunku do roku 2018, było to głównie wynikiem spadku zobowiązań krótkoterminowych – udzielonych kredytów i pożyczek łącznie z poziomu 2 111 tys. zł. do 1 055 tys. zł.

Udział aktywów trwałych w majątku Spółki nieznacznie zmniejszył się w porównaniu z rokiem ubiegłym, z poziomu 84% do 82%. Największą pozycję aktywów trwałych w majątku Spółki nadal tworzyły wartości niematerialne i prawne (77%), w tym prace rozwojowe (52%) oraz wartość firmy (23%).

Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko konkurencji

Spółka działa na silnie konkurencyjnym rynku usług telekomunikacyjnych, w związku z czym istnieje ryzyko działań konkurentów Spółki zmierzających do pozyskania jej klientów lub oferowania lepszych warunków handlowych jej potencjalnym klientom. Podmiot nie ma bezpośredniego wpływu na tego rodzaju działania podejmowane przez konkurentów, jednakże jest w stanie z nimi skutecznie konkurować dzięki możliwości szybkiego reagowania na potrzeby klientów, stały rozwój oferowanych usług i produktów. Nie można jednak wykluczyć, że w sytuacji zaostrzenia konkurencji na rynku, rentowność działalności Spółki może ulec okresowemu pogorszeniu.

Ryzyko zmian w przepisach prawnych i podatkowych

Częste zmiany w ustawodawstwie, głównie w zakresie polityki podatkowej narażają Spółkę na ryzyko wystąpienia niekorzystnych uregulowań prawnych, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Zagrożeniem dla działalności Aiton Caldwell SA jest niestabilność i brak spójności przepisów prawnych oraz uznaniowość interpretacyjna. Ewentualne zmiany przepisów prawa, w tym prawa podatkowego, spółek handlowych, prawa telekomunikacyjnego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych oraz regulacji prawnych dotyczących funkcjonowania spółek publicznych mogą zmierzać w kierunku negatywnie oddziałującym na działalność Spółki.

Ryzyko związane z wykorzystywaniem infrastruktury telekomunikacyjnej innych operatorów

Aiton Caldwell SA świadcząc usługi na podstawie zawartych umów, wykorzystuje elementy infrastruktury innych operatorów telekomunikacyjnych, co w pełni zaspokaja bieżące potrzeby Spółki w tym zakresie. Nie można jednak wykluczyć, że może dojść do zakończenia współpracy Spółki z którymś z tych podmiotów, co może ewentualnie spowodować okresowe pogorszenie poziomu usług świadczonych przez Aiton Caldwell SA, do czasu rozpoczęcia współpracy z innym operatorem bądź rozszerzenia zakresu współpracy z pozostałymi podmiotami.

Ryzyko odpływu użytkowników telefonii stacjonarnej do operatorów telefonii mobilnej

Ekspansywny rozwój telefonii mobilnej skutkujący spadkiem cen usług oferowanych przez operatorów znacząco ogranicza potencjał wzrostu rynku telefonii stacjonarnej, który obecnie się kurczy. Trend ten może mieć w przyszłości negatywny wpływ na wyniki Spółki. Występującą jednak obecnie tendencją na rynku usług telefonii stacjonarnej jest utrata abonentów przez dominującego gracza na rzecz mniejszych operatorów alternatywnych, do których zalicza się także Aiton Caldwell SA. Perspektywy

ewentualnego wzrostu tej części rynku telekomunikacyjnego związane są z ciągłym prowadzeniem prac nakierowanych na dywersyfikację świadczonych usług oraz wdrażanie kolejnych produktów, co jest jednym z głównych celów bieżących działań kierownictwa i zespołu Spółki.

Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych dotyczących rynku usług telekomunikacyjnych

Szybki rozwój Internetu i rosnący zakres możliwości jego wykorzystania sprawiają, że koniecznym staje się stosunkowo częste wprowadzanie zmian lub całkowicie nowych regulacji prawnych dotyczących funkcjonowania, handlu i świadczenia usług w sieci. W związku z tym, nie można wykluczyć wprowadzenia przepisów prawa, które mogą wpłynąć niekorzystnie na możliwości rozwoju produktów i usług Spółki lub będą wiązały się z koniecznością poniesienia przez Aiton Caldwell SA dodatkowych kosztów w celu sprostania tym nowym wymogom prawnym.

Ryzyko związane ze wzrostem Aiton Caldwell SA

Aktualne plany Spółki zakładają jej rozwój w 2020 r., poza rozwojem i poszerzeniem gamy oferowanych produktów i usług. Nie można wykluczyć, iż realizacja wszystkich zakładanych celów Spółki w krótkim okresie może przejściowo wpłynąć na obniżenie poziomu efektywności zarządzania prowadzonej przez Aiton Caldwell SA działalności i osiągnięte wyniki finansowe. W opinii Spółki, kluczowym czynnikiem, który ma zapobiec wystąpieniu niekorzystnych zjawisk wewnątrz organizacji jest wdrożenie przygotowywanych przez Spółkę procedur, które będą miały na celu efektywne zarządzanie realizowanymi projektami na poziomie wyższej oraz średniej kadry zarządzającej.

Ryzyko płynności finansowej

Z wejściem na rynek nowych produktów czy rozwiązań związane jest poniesienie dodatkowych kosztów. Dokonywane i planowane inwestycje mogą skutkować pojawieniem się ryzyka płynności finansowej. W celu zabezpieczenia przed utratą płynności Spółka korzystała z wprowadzonego w latach ubiegłych systemu budżetowania obejmującego całą działalność Aiton Caldwell SA. Prognozowane koszty i wydatki są na bieżąco kontrolowane, a w przypadku odchyleń od planu uruchamiana jest procedura interwencyjna. Ponadto Spółka przeprowadza okresowy monitoring rynków finansowych w poszukiwaniu optymalnych źródeł finansowania w przypadku zapotrzebowania na kapitał obcy.

Czynniki istotne dla rozwoju Spółki i perspektywy działalności

Za czynnik istotny dla rozwoju Spółki należy uznać aktualizację jej strategii, tak aby uwzględniała ona misję - „Realizujemy potrzeby Klientów w zakresie swobodnej komunikacji” i nowy cel strategiczny - „Sprzedaż nowych produktów w modelu opłat cyklicznych wraz z ich integracją w środowisku Cloud”. Zmiany objęły również grupy docelowe poszczególnych produktów i usług – poprzez większą koncentrację na małych i średnich firmach. Zostało to odzwierciedlone w licznych działaniach, z których kluczowe są zaprezentowane w dalszej części raportu.

Dla marki Datera, priorytetem był rozwój funkcjonalności systemu Call-eX i Call-eX Cloud:

- Na początku III kwartału wprowadzono do sprzedaży nową wersję systemu telekomunikacyjnego Call-eX pod oznaczeniem 1.19.6. Zawarła ona łącznie kilkadziesiąt poprawek i usprawnień. Rozszerzono też listę wspieranych terminali w ramach auto-provisioningu, zwiększono funkcjonalność usługi Call Recorder i Systemu Raportowego i wprowadzono usługę TTS w jakości HD;
- Zaktualizowano usługę Lead360. Zmiany objęły optymalizację interfejsu panelu analitycznego, rozszerzono także funkcjonalność usługi przez wprowadzenie większej liczby parametrów kampanii do śledzenia i narzędzi automatyzujących liczenie ROI;
- Zaktualizowano aplikację Call-eX Softphone, wprowadzając nową funkcję „call waiting” czyli tzw. połączeń oczekujących;
- Na użytek systemów Call-eX i Call-eX Cloud przygotowano architekturę SMS Gateway, obsługującą połączenia SMS (Short Message Service). Testowano też współpracę z różnymi dostawcami interfejsów SMPP (Short Message Peer-to-Peer);

Z początkiem roku wprowadzono do oferty systemy wideokonferencyjne pozwalające na transmisję w jakości HD.

Dla marki FCN najistotniejsze działania zrealizowane w 2019 roku były następujące:

- Wprowadzono nowe plany taryfowe: „FCN 300 – Wiosna 2019” i „FCN 700 – Wiosna 2019”. Oferują one korzystniejsze warunki umów rocznych. Dodatkowo, oferta abonamentowa FCN została rozszerzona o pakiety minut dla połączeń zagranicznych wykonywanych z Polski do krajów należących do UE;

- Zaktualizowano taryfy prepaid FCN i Tlenofon. Zwiększeniu uległy niektóre opłaty za utrzymanie konta i wybrane usługi dodatkowe. Natomiast znacząco obniżono ceny za połączenia na telefony komórkowe;
- Wprowadzono do oferty nowe plany abonamentowe usługi Wirtualna Centrala. Przeznaczone dla firm, oferują bogaty wybór usług VoIP i duże pakiety minut w ramach bazowej opłaty abonamentowej. Zmiany cennika i nowe plany to konsekwencja realizowanej przez Spółkę strategii koncentrowania się na pozyskiwaniu i obsłudze klientów biznesowych;
- Dodatkowo, zaktualizowano platformę Carrier-eX (wykorzystywaną przez FCN) do wersji 4.19.6. Nowe funkcjonalności to m. in. możliwość restrykcji IP oraz automatyczne pobieranie danych rejestracyjnych na podstawie wprowadzonego przez użytkownika do systemu numeru NIP.

Wartość RGU dla wszystkich platform wyniosła na koniec 2019 roku 123 971, co oznacza wzrost względem początku roku o 5 446 (lub 5%). To głównie wynik zmian cenników usług FCN i Tlenofon.

Gdańsk, 19.03.2020

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu

**OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU PRZEZ
AITON CALDWELL SA
ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

STANOWIĄCE ZAŁĄCZNIK DO
SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU
W ROKU 2019**

Gdańsk, 19 marca 2020 roku

Strona 17 z 75

Oświadczenie Aiton Caldwell SA w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zasad zawartych w Załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 roku „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

W roku 2019 Spółka stosowała Dobre Praktyki, z wyłączeniem:

- *Zasady nr 5 „Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl”*

Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl, jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu "Relacje Inwestorskie" na stronie www.aitoncaldwell.pl.

- *Zasady nr 11 „Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.,,*

Na pytania ze strony inwestorów i mediów spółka udziela odpowiedzi na bieżąco drogą telefoniczną i mailową. W 2019 r. Emitent nie organizował publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami, ze względu na znaczące koszty organizacji takich spotkań oraz stosunkowo niewielkie zainteresowanie nimi ze strony potencjalnych odbiorców.

Emitent nie wyklucza jednak organizacji tego rodzaju spotkań w przyszłości. Będą one organizowane w przypadku zgłaszanego Spółce istotnego zainteresowania ze strony akcjonariuszy, analityków lub przedstawicieli mediów.

- *Zasady nr 16 „Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:*
 - *informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,*
 - *zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,*
 - *informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,*

- *kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.,*

Emitent nie publikuje raportów miesięcznych. W ocenie Emitenta publikowane przez Spółkę raporty bieżące i okresowe, w sposób wystarczający zapewniają informacje o Emitencie, niezbędne dla akcjonariuszy i inwestorów.

Gdańsk, 19.03.2020

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu

5. Roczne sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Aiton Caldwell S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Spółce

- a) Spółka rozpoczęła działalność w 2008 roku. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Tomasza Binkowskiego w Gdańsku, w dniu 19 maja 2008 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 11813/2008. W dniu 5 września 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000313046.
- b) Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku, przy ul. Trzy Lipy 3, kod pocztowy 80-172,
- c) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 583-304-27-23. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 220676951.
- d) Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosił 1 243 800,80 zł i składał się z 12 438 080 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
Akcje Spółki są notowane na rynku NewConnect. Debiut miał miejsce 9 grudnia 2011 r.
- e) W badanym roku obrotowym, podstawową działalnością Spółki było świadczenie usług telekomunikacyjnych przy wykorzystaniu sieci Internet.
- f) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- g) W badanym okresie obrotowym skład Zarządu Spółki był następujący:
Rafał Pietrzak - Prezes Zarządu (od 02.06.2015 r. do obecnie)

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019.
- c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- d) Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe, podmiot nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
- f) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- g) W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- h) Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy 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.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby,

poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Wartość firmy nabytej w latach 2009-2010 amortyzowana jest przez okres 10 lat. Decyzję o obniżeniu stawki amortyzacyjnej z określonej w Ustawie o rachunkowości w wysokości 20% podjęto w wyniku okresowej analizy czasu użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aiton Caldwell S.A. uzyskuje istotne korzyści ekonomiczne z tytułu wykorzystania bazy użytkowników, know-how oraz znaków towarowych stanowiących elementy nabytej w latach poprzednich zorganizowanych części przedsiębiorstw. Na wartość tą składa się baza kilkudziesięciu tysięcy użytkowników, know-how oraz prawa do znaków towarowych Tlenofon oraz FreecoNet. Pozycje te stanowią podstawę kreowania dalszego wzrostu generowanej wartości poprzez powiększanie pozyskanych baz klientów. Ponadto, ujęty w wartości firmy know-how jest na bieżąco rozbudowywany o nowe moduły. Na tej podstawie Zarząd Spółki twierdzi, iż wartość firmy stanowi podstawę wypracowywania rosnących korzyści ekonomicznych przez okres znacznie dłuższy niż 5 lat.

Jednocześnie, biorąc powyższe pod uwagę, po połączeniu się Spółek, długość amortyzacji wartości firmy DATERA z połączenia wynosi również 10 lat.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących 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.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, do czasu zakończenia projektu.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Z uwagi na nieistotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki, decyzją Zarządu, nie są tworzone rezerwy na odprawy emerytalne.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne 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 stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Z uwagi na specyfikę usług realizowanych przez Spółkę równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych zaliczane jest do przychodów w momencie otrzymania środków. Jednocześnie, celem zachowania zasady współmierności, Spółka doszacowuje koszty jakie zostaną poniesione w związku z realizacją usług.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2019 roku Spółka Aiton Caldwell S.A. dokonała zmian zasad rachunkowości w odniesieniu do prezentacji rezerw podatku PFRON oraz przepływów z tytułu kredytów w rachunku bieżącym.

Bilans

A K T Y W A			31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
A		Aktywa trwałe	7 843 169,23	9 108 254,20	9 108 254,20
	I	Wartości niematerialne i prawne	7 354 123,77	8 612 420,35	8 612 420,35
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 993 469,04	5 350 626,90	5 350 626,90
	2	Wartość firmy	2 249 633,47	2 991 480,15	2 991 480,15
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	111 021,26	270 313,30	270 313,30
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	216 071,06	337 060,45	337 060,45
	1	Środki trwałe	216 071,06	327 680,45	327 680,45
	A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	B	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 098,60	194 157,72	194 157,72
	C	urządzenia techniczne i maszyny	73 659,88	125 947,48	125 947,48
	D	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	E	inne środki trwałe	7 312,58	7 575,25	7 575,25
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	9 380,00	9 380,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	III	Należności długoterminowe	89 254,40	89 254,40	89 254,40
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	89 254,40	89 245,40	89 245,40
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	C	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00

cd. Bilans

A K T Y W A				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
		- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		183 720,00	69 519,00	69 519,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		183 720,00	69 519,00	69 519,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
B		Aktywa obrotowe		1 729 770,40	1 707 750,51	1 707 750,51
I		I. Zapasy		12 481,25	26 764,79	26 764,79
	1	Materiały		0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
	4	Towary		7 584,77	14 728,32	14 728,32
	5	Zaliczki na dostawy		4 896,48	12 036,47	12 036,47
II		Należności krótkoterminowe		1 089 832,15	1 399 930,05	1 399 930,05
	1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
	A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	B	inne		0,00	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	B	inne		0,00	0,00	0,00
	3	Należności od pozostałych jednostek		1 089 832,15	1 399 930,05	1 399 930,05
	A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		986 767,48	1 091 025,30	1 091 025,30
		- do 12 miesięcy		986 767,48	1 091 025,30	1 091 025,30
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		103 059,67	298 536,71	298 536,71
	C	inne		5,00	10 368,04	10 368,04
	D	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe		77 276,52	28 050,96	28 050,96
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		77 276,52	28 050,96	28 050,96
	A	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00

cd. Bilans

A K T Y W A				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
			- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
			- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
		B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
			- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
			- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
			- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
		C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77 276,52	28 050,96	28 050,96
			- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 810,08	28 050,96	28 050,96
			- inne środki pieniężne	49 466,44	0,00	0,00
			- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
		2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	550 180,48	253 004,71	253 004,71
			1. dot. kosztów	550 180,48	253 004,71	253 004,71
			2. dot. przychodów	0,00	0,00	0,00
	C		Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM				9 572 939,63	10 816 004,71	10 816 004,71

P A S Y W A				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
A			Kapitał (fundusz) własny	7 641 009,91	7 885 335,66	7 885 335,66
	I		Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 130 728,00	1 130 728,00
	II		Kapitał zapasowy, w tym:	6 754 607,66	6 290 678,27	6 290 678,27
			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 092 327,00	6 092 327,00	6 092 327,00
	III		Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
	IV		Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
			- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI		Zysk (strata) netto	-357 398,55	463 929,39	463 929,39
	VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 931 929,72	2 930 669,05	2 930 669,05
	I		Rezerwy na zobowiązania	797 236,46	270 773,00	621 115,82
		1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	453 012,00	270 773,00	270 773,00

cd. Bilans

P A S Y W A		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu	
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 584,59	0,00	59 806,92
		- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- krótkoterminowa	45 584,59	0,00	59 806,92
	3	Pozostałe rezerwy	298 639,87	0,00	290 535,90
		- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- krótkoterminowe	298 639,87	0,00	290 535,90
II		Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	0,00	0,00
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	1 002,57	0,00	0,00
	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d	Inne	1 002,57	0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe	1 055 003,12	2 111 228,57	2 111 228,57
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b	inne	0,00	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b	inne	0,00	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 055 003,12	2 111 228,57	2 111 228,57
	a	kredyty i pożyczki	51,53	1 122 558,18	1 122 558,18
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	820 858,92	746 513,91	746 513,91

		- do 12 miesięcy	820 858,92	746 513,91	746 513,91
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e	zaliczki otrzymane od dostawcy	0,00	0,00	0,00
	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	228 790,79	214 922,37	214 922,37
	h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i	inne	5 301,88	27 234,11	27 234,11
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	78 687,57	548 667,48	198 324,66
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	78 687,57	548 667,48	198 324,66
		- długoterminowe	14 704,77	30 171,45	30 171,45
		- krótkoterminowe	63 982,80	518 496,03	168 153,21
PASYWA RAZEM			9 572 939,63	10 816 004,71	10 816 004,71

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	14 239 982,71	14 021 890,79	14 021 890,79
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 338 745,97	12 059 781,60	12 059 781,60
II	Zmiana stanu produktów (zw.- wart.dod.,zm.- wart.uj)	1 598 747,41	1 741 048,82	1 741 048,82
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	302 489,33	221 060,37	221 060,37
B	Koszty działalności operacyjnej	13 730 675,94	12 812 793,19	12 812 793,19
I	Amortyzacja	1 967 797,15	1 943 701,20	1 943 701,20
II	Zużycie materiałów i energii	75 004,87	72 977,49	72 977,49
III	Usługi obce	7 905 480,74	7 070 480,55	7 070 480,55
IV	Podatki i opłaty, w tym	58 788,80	9 951,24	36 978,24
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 641 263,93	2 651 769,37	2 651 769,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	549 469,30	553 749,17	526 722,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	286 460,32	340 804,08	219 998,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	246 410,83	169 360,09	340 804,08
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	509 306,77	1 209 097,60	1 209 097,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	228 674,30	450 408,32	450 408,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 830,35	0,00	0,00
II	Dotacje	111 531,60	310 251,60	310 251,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	108 312,35	140 156,72	140 156,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	993 016,91	917 737,07	917 737,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90 241,40	44 741,37	44 741,37
III	Inne koszty operacyjne	902 775,51	872 995,70	872 995,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-255 035,84	741 768,85	741 768,85
G	Przychody finansowe	10 465,96	11 819,72	11 819,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	10 465,96	2 342,63	2 342,63

cd. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	44 790,67	42 704,18	42 704,18
I	Odsetki, w tym:	28 347,66	34 765,54	34 765,54
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 081,78	407,86	407,86
IV	Inne	10 361,23	7 530,78	7 530,78
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-289 360,55	710 884,39	710 884,39
J	Podatek dochodowy	68 038,00	246 955,00	246 955,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-357 398,55	463 929,39	463 929,39

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres: od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 106 877,49	579 003,97	579 003,97
I.	Zysk (strata) netto	-357 398,55	463 929,39	463 929,39
II.	Korekty razem	1 464 276,04	115 074,58	115 074,58
1.	Amortyzacja	2 709 643,83	2 731 868,94	2 731 868,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 983,44	24 210,15	24 210,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 830,35	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	526 463,46	23 500	373 842,82
6.	Zmiana stanu zapasów	14 283,54	-5 024,05	-5 024,05
7.	Zmiana stanu należności	310 097,90	-402 088,24	-402 088,24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	67 283,77	-210 929,88	-210 929,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 182 649,55	-2 046 462,34	-2 396 805,16
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 106 877,49	579 003,97	579 003,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-20 234,64	-102 841,92	-102 841,92
I.	Wpływy	18 455,28	9 873,84	9 873,84
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 455,28	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	9 873,84	9 873,84
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	9 873,84	9 873,84
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	9 477,09	9 477,09
-	Odsetki	0,00	396,75	396,75
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	38 689,92	112 715,76	112 715,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 689,92	112 715,76	112 715,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00

cd. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	31.12.2018 po przekształceniu
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-20 234,64	-102 841,92	-102 841,92
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 037 417,29	-474 692,84	-474 692,84
I.	Wpływy	113 124,33	2 022 559,64	1 122 558,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	51,53	2 022 559,64	1 122 558,18
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 150 541,62	2 497 252,48	1 597 251,02
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 130 728,00	1 130 728,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 122 558,18	1 332 440,49	432 439,03
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	27 983,44	34 083,99	34 083,99
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 037 417,29	-474 692,84	-474 692,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	49 225,56	1 469,21	1 469,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	49 225,56	1 469,21	1 469,21
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	28 050,96	26 581,75	26 581,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	77 276,52	28 050,96	28 050,96
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 444,99	0,00	6 952,66

Zestawienie zmian w kapitale własnym
sporządzone za okres: od 01.01.2019r do 31.12.2019 r

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 885 355,66	8 552 134,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 885 355,66	8 552 134,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 130 728,00	1 130 728,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	113 072,80	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	113 072,80	0,00
	- akcje emisji połączeniowej (przejęcie spółki DATERA SA) serii E (akcje zwykłe na okaziciela)	0,00	0,00
	- emisja akcji na okaziciela serii F	113 072,80	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- obniżenie kapitału zakładowego - umorzenie akcji własnych serii C	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 243 800,80	1 130 728,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 290 678,27	6 279 449,51
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	463 929,39	11 228,76
	a) zwiększenie (z tytułu)	463 929,39	11 228,76
	- nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną, tj. agio	0,00	0,00
	- podział zysku - przeniesienie na kapitał zapasowy	463 929,39	11 228,76
	- wartość akcji Datera SA - agio	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji serii D związane z wejściem na rynek New Connect	0,00	0,00
	- obniżenie kapitału zapasowego - umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 754 607,66	6 290 678,27
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

cd. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	463 929,39	1 141 956,76
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	463 929,39	1 141 956,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	463 929,39	1 141 956,76
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku z roku 2010 na pokrycie straty	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	463 929,39	1 141 956,76
	- obniżenie kapitału zapasowego - umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	1 130 728,00
	- przekazanie na kapitał zapasowy	463 929,39	11 228,76
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-357 398,55	463 929,39
	a) zysk netto	357 398,55	463 929,39
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 641 009,91	7 885 335,66
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 641 009,91	7 885 335,66

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego

Aiton Caldwell
Spółka Akcyjna

Za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I.I. Aktywa Trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 271 580,94	1 301 292,87	0,00	9 572 873,81
Wartość firmy	8 662 087,37	0,00	0,00	8 662 087,37
Inne wartości niematerialne i prawne	2 987 228,62	2 408,78	0,00	2 989 637,40
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	19 920 896,93	1 303 701,65	0,00	21 224 598,58

Umorzenie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 920 954,04	1 658 450,73	0,00	4 579 404,77
Wartość firmy	5 670 607,22	741 846,68	0,00	6 412 453,90
Inne wartości niematerialne i prawne	2 716 915,32	161 700,82	0,00	2 878 616,14
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	11 308 476,58	2 561 998,23	0,00	13 870 474,81

Wartość netto	01.01.2019	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 350 626,90	4 993 469,04
Wartość firmy	2 991 480,15	2 249 633,47
Inne wartości niematerialne i prawne	270 313,30	111 021,26
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Suma	8 612 420,35	7 354 123,77

1.a Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 271 580,94	1 301 292,87	0,00	9 572 873,81
Wartość firmy	8 662 087,37	0,00	0,00	8 662 087,37
Suma	16 933 668,31	1 301 292,87	0,00	18 234 961,18

Umorzenie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 920 954,04	1 658 450,73	0,00	4 579 404,77
Wartość firmy	5 670 607,22	741 846,68	0,00	6 412 453,90
Suma	8 591 561,26	2 400 297,41	0,00	10 991 858,67

Wartość netto	01.01.2019	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 350 626,90	4 993 469,04
Wartość firmy	2 991 480,15	2 249 633,47
Suma	8 342 107,05	7 243 102,51

Koszty zakończonych prac rozwojowych spółka amortyzuje przez 5 lat.

Amortyzacja Wartości firmy:

Wartość firmy nabytej w latach 2009-2010 amortyzowana jest przez okres 10 lat. Decyzję o obniżeniu stawki amortyzacyjnej z określonej w Ustawie o rachunkowości w wysokości 20% podjęto w wyniku okresowej analizy czasu użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aiton Caldwell S.A. uzyskuje istotne korzyści ekonomiczne z tytułu wykorzystania bazy użytkowników, know-how oraz znaków towarowych stanowiących elementy nabytych w latach poprzednich zorganizowanych części przedsiębiorstw. Na wartość tą składa się baza kilkudziesięciu tysięcy użytkowników, know-how oraz prawa do znaków towarowych Tlenofon oraz FreecoNet. Pozycje te stanowią podstawę kreowania dalszego wzrostu generowanej wartości poprzez powiększanie pozyskanych baz klientów. Ponadto, ujęty w wartości firmy know-how jest na bieżąco rozbudowywany o nowe moduły. Na tej podstawie Zarząd Spółki twierdzi, iż wartość firmy stanowi podstawę wypracowywania rosnących korzyści ekonomicznych przez okres znacznie dłuższy niż 5 lat.

Jednocześnie, biorąc powyższe pod uwagę, po połączeniu się Spółek, długość amortyzacji wartości firmy DATERA z połączenia wynosi również 10 lat.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	394 819,30	0,00	0,00	394 819,30
urządzenia techniczne i maszyny	984 324,85	36 281,14	187 151,95	833 454,04
środki transportu	179 774,94	0,00	115 390,78	64 384,16
inne środki trwałe	38 763,51	0,00	10 388,2	28 375,31
Suma	1 597 682,60	36 281,14	312 930,93	1 321 032,81

Umorzenie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 661,58	59 059,12	0,00	259 720,70
urządzenia techniczne i maszyny	858 377,37	85 629,72	184 212,93	759 794,16
środki transportu	179 774,94		115 390,78	64 384,16
inne środki trwałe	31 188,26	2 956,76	13 082,29	21 062,73
Suma	1 270 002,15	147 645,60	312 686,00	1 104 961,75

Wartość netto	31.12.2018	31.12.2019
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 157,72	135 098,60
urządzenia techniczne i maszyny	125 947,48	73 659,88
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	7 575,25	7 312,58
Suma	327 680,45	216 071,06

	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00

3. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie dotyczy

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyróżnienie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
1. Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym:	69 519,00	125 927,00	11 726,00	183 720,00
Aktywo na utworzoną rezerwę w związku z ujęciem niewykorzystanych przychodów prepaid	47 541,00	0,00	3 059,00	44 482,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na badanie bilansu	1 710,00	190,00	0,00	1 900,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na program partnerski	1 676,00	0,00	375,00	1 301,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na koszty giełdy - wprowadz. Do obrotu akcji serii F	4 275,00	0,00	4 275,00	0,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na niewykorzystane urlopy	11 363,00	0,00	2 702,00	8 661,00
Różnica między bilansową , a podatkową wartością środków trwałych	2 954,00	0,00	1 315,00	1 639,00
Rezerwa na premie dla pracowników	0,00	5 259,00	0,00	5 259,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na koszty giełdy - wprowadz. Do obrotu akcji serii G	0,00	3 800,00	0,00	3 800,00
Korekty przychodu bilansowo 2019 ,podatkowo 2020	0,00	409,00	0,00	409,00
Strata podatkowa 2019	0,00	116 269,00	0,00	116 269,00
Razem	69 519,00	125 927,00	11 726,00	183 720,00

I.II. Aktywa Obrotowe

1. Zapasy

Na ogólną kwotę zapasów wykazaną w bilansie składają się

	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Suma
Wartość zapasu	0,00	0,00	0,00	50 264,98	4 896,48	55 161,46
Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów:						
01.01.2019	0,00	0,00	0,00	42 680,21	0,00	42 680,21
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	0,00	0,00	42 680,21	0,00	42 680,21
Wartość zapasu z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00	0,00	7 584,77	4 896,48	12 481,25

Na dzień 31.12.2019 dokonano spisu z natury składników aktywów obrotowych. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

2. Struktura należności

Treść	Należności		Należności przeterminowane										Razem		
			do 12 miesięcy												
	nieprzeterminowane		do 30 dni		od 31 do 90 dni		od 91 do 180 dni		powyżej 180 dni		Powyżej 12 miesięcy		BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	(2+4+6+8+10+12)	(3+5+7+9+11+13)	
1. Należności od jednostek powiązanych															
- z tytułu dostaw i usług															
- inne															
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale															
- z tytułu dostaw i usług															
- inne															
3. Należności od pozostałych jednostek															
- z tytułu dostaw i usług		901 375,00		40 744,79		20 070,46		12 374,71		24 286,64		62 030,09			1 060 881,69
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		103 059,67		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			103 059,67
- inne		5,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			5,00
- dochodzone na drodze sądowej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00
Razem		1 004 439,67		40 744,79		20 070,46		12 374,71		24 286,64		62 030,09			1 163 946,36

2. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2019 do 31.12.2019

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności podatkowe	Suma
01.01.2019	200 925,34	0,00	0,00	200 925,34
Zwiększenia:	96 323,18	0,00	0,00	0,00
- utworzenie	96 323,18	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	223 134,31	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	205 584,68	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	17 549,63	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	74 114,21	0,00	0,00	74 114,21

3. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2018	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 050,96	27 810,08
Lokaty	0	49 466,44
Środki pieniężne w drodze	0	0
Suma	28 050,96	77 276,52

Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT :

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	3 444,99

4. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Salda czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2019 obrazuje poniższe zestawienie

	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	31 936,90	9 7693,28	95 969,93	33 660,25
Koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	8 122	15 108,51	15 608,43	7 622,08
Prowizja bankowa od przyznanego kredytu	0,00	0,00	0,00	0,00
Prace rozwojowe	212 945,81	1 597 245,22	1 301 292,88	508 898,15
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	253 004,71	1 710 047,01	1 412 871,24	550 180,48

I.III. Kapitał własny

	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Kapitał podstawowy	1 130 728,00	113 072,80	0,00	1 243 800,80
Kapitał zapasowy	6 290 678,27	463 929,39	0,00	6 754 607,66
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	463 929,39	0,00	463 929,39	0,00
Zysk (strata) netto	0,00	-357 398,55	0,00	-357 398,55
Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	7 885 335,66	219 603,64	463 929,39	7 641 009,91

23 lipca 2019 r Zarząd Aiton Caldwell SA podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego.

20 września 2019 r Spółka powzięła informacje o rejestracji przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ, VII Wydział Gospodarczy KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 113.072,80 zł w drodze emisji 1.130.728 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy Aiton Caldwell SA na dzień 31.12.2019 r wynosi 1 243 800,80 zł i dzieli się na 12 438 008 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 191.820 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 840.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D.
- 5.100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E.
- 175.460 akcji zwykłych na okaziciela serii F.
- 1.130.728 akcji zwykłych na okaziciela serii G

Właścicielami akcji są osoby fizyczne.

Akcje Spółki są notowane na rynku New Connect.

Zwiększenie kapitału zapasowego w wysokości 463 929,39 zł nastąpiło z zysku z 2018 r

I.IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyróżnienie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia			31.12.2019
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego w tym:	270 773,00	184 818,00	2 579,00	0,00	0,00	453 012,00
– Różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych i wnip	266 654,00	184 818,00	0,00	0,00	0,00	451 472,00
– Rozliczenie międzyokresowe przychodów	4 119,00	0,00	2 579,00	0,00	0,00	1 540,00
Razem	270 773,00	184 818,00	2 579,00	0,00	0,00	453 012,00

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyróżnienie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia			31.12.2019
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Rezerwy krótkoterminowe	350 342,82	57 677,38	33 474,36	30 321,38	63 795,74	344 224,46
– na świadczenia emerytalne i podobne	59 806,92	0,00	0,00	14 222,33	14 222,33	45 584,59
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	290 535,90	57 677,38	33 474,36	16 099,05	49 573,41	298 639,87
Razem	350 342,82	57 677,38	33 474,36	30 321,38	63 795,74	344 224,46

Po dokonaniu szacunków Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne uznając ich poziom jako nieistotny.

2. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	31.12.2018	31.12.2019
Kredyty	0,00	0,00
Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	1 002,57
Suma	0,00	1 002,57

Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	1002,57	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00	1002,57	0,00	0,00

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty

8 maja 2019 roku Spółka podpisała z mBankiem Aneks nr 2 do „ Umowy o elastyczny kredyt odnawialny nr 15/023/18/Z/LE” z dnia 10 maja 2018 roku. Zgodnie aneksem, końcowym terminem spłaty kredytu jest 08 maja 2020 r.

Odsetki od kredytu naliczane są w okresach jednomiesięcznych, a płatne ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatecznej spłaty pojedynczego ciągnięcia.

Kwota kredytu elastycznego odnawialnego wynosi 550.000,00 PLN.

Kredyt jest zabezpieczony wekslem in blanco i wynosi maksymalnie 150% przyznanego kredytu tj. 825.000,00 PLN.

Na dzień 31.12.2019 roku do spłaty pozostało 0,00 zł kredytu.

10 lipca 2019 Spółka zawarła z mBankiem Aneks nr 5 do „Umowy kredytowej nr 15/031/14/z/vv o kredyt w rachunku bieżącym w PLN” z dnia 23 lipca 2014 roku. Bank przedłużył spółce kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000.000,00 PLN.

Spółka jest zobowiązana do ostatecznej spłaty salda debetowego w terminie do 10 lipca 2020 roku.

Odsetki od kredytu naliczane są w okresach jednomiesięcznych, a płatne ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatecznej spłaty Kredytu.

Na dzień 31.12.2019 saldo z tytułu kredytu wynosiło 0,00 zł.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Salda rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2019 obrazuje poniższe zestawienie:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
1	2	3	4	(2+3-4)
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	136 224,18	0,00	111 531,60	24 692,58
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	62 100,48	46 522,70	54 628,19	53 994,99
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	198 324,66	46 522,70	166 159,79	78 687,57

Struktura terytorialna przychodów

	Wyroby	Usługi	Towary i materiały	Suma
2018				
Przychody netto ze sprzedaży	0	12 059 781,60	221 060,37	12 280 841,97
z tego:				
- kraj	0	12 041 755,03	221 060,37	12 262 815,40
- eksport i kraje UE	0	18 026,57	0	18 026,57
2019				
Przychody netto ze sprzedaży	0	12 338 745,97	302 489,33	12 641 235,30
z tego:				
- kraj	0	12 322 660,97	302 489,33	12 625 150,30
- eksport i kraje UE	0	16 085,00	0,00	16 085,00

1. Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2019 r.	Koszty planowane na 2020 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 408,78	3 800,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: – na ochronę środowiska	36 281,14	55 000,00
		0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym: – na ochronę środowiska	0,00	0,00
		0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

2. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

2. Propozycje co do pokrycia straty

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	-357 398,55

3. Razem strata do pokrycia	-357 398,55
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	-357 398,55

Spółka planuje pokryć stratę w kwocie 357.398,55 zł z przyszłych zysków

3. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za rok 2019.

Wyszczególnienie	Rok 2019						
	łączna	Wartość		Podstawa prawna			
		Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	art.	ust.	pkt	lit
A. Zysk Strata Brutto za rok 2019	-289 360,55	0,00	-289 360,55				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (różnice trwałe) w tym:	178 491,92	0,00	178 491,92				
- Przychód z dotacji	111 531,60	0,00	111 531,60	17	1	21	-
- Naliczone odsetki od należności niezapłacone (umorzenie postępowania egzekucyjnego)	6 081,78	0,00	6 081,78				
- Odpisy międzyokresowe przychodów 2015, 2016, 2017, 2018, (844 wn)	43 326,35	0,00	43 326,35	12	3a	1	-
- Zaokrąglenia w podatku vat	2,56	0,00	2,56				
- Odwrócenie odpisu aktualizującego należności po spłacie zobowiązania (odpis uznany jako nkup)	17 549,63	0,00	17 549,63				
c. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	-2 154,15	0,00	-2 154,15				
- Kor.bilans.2019, podatk.2020	-2 154,15	0,00	-2 154,15				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych w latach przyszłych, w tym:	32 678,35	0,00	32 678,35				
- Przychody przyszłych okresów RMP (844 MA)	35 220,86	0,00	35 220,86	12	3a	1	-
- Korekty 2019 rozl.bil.2018 podatkowo w 2019 r	-2 542,51	0,00	-2 542,51				

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwale pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym) w tym:	1 566 045,90	0,00	1 566 045,90				
- Vat nkup	1 735,80	0,00	1 735,80				
- K. reprezentacji	995,20	0,00	995,20				
- K. gastronomii	2 319,60	0,00	2 319,60				
- Koszty eksploatacji samochodów NKUP	3 974,95	0,00	3 974,95				
- PFRON	44 668,00	0,00	44 668,00	16	1	36	-
- Koszty ubezpieczenia OC Zarządu	6 200,00	0,00	6 200,00				
- Odsetki budżetowe	9,94	0,00	9,94				
- Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	1 153 241,18	0,00	1 153 241,18	15	4a	3	-
- Koszty pokryte z dotacji	111 531,60	0,00	111 531,60	16	1	48	-
- Odpisy aktualizacyjne należności	96 323,18	0,00	96 323,18	16	1	26a	-
- Przedawnione spisane należności	133 018,30	0,00	133 018,30	16	1	20	-
- Koszty pozostałe	2 648,15	0,00	2 648,15				
- Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych NKUP	9 380,00	0,00	9 380,00				
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym :	29 159,00	0,00	29 129,00				
- Rezerwy	27 356,00	0,00	27 356,00	16	1	27	-
- Zusy RN za XII.2019 opłacone w styczniu 2020	1 773,00	0,00	1 773,00				
koszty delegacji nie wypłacone w 2019	30,00	0,00	30,00				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym :	1 774 127,51	0,00	1 774 127,51				
- Różnica między amortyzacją bilansową , a podatkową	1 704 483,98	0,00	1 704 483,98	16	1	48	-
- Wykorzystane rezerwy K 643	33 474,36	0,00	33 474,36	15	4e	-	-
-Koszty bilansowe 2018, podatkowe 2019	-398,73	0,00	-398,73				
-Koszty delegacji 2018 wypłacone w 2019	282,46	0,00	282,46				
- Zapłacone odsetki koszt bilansowy 2018	16,28	0,00	16,28				
- Uwierzytelnienie nieściągalności odpisy z lat poprzednich	36 269,16	0,00	36 269,16	16	2	1	-
H. Strata z lat ubiegłych w tym :	0,00	0,00	0,00				
	0,00	0,00	0,00				
	0,00	0,00	0,00				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00				
	0,00	0,00	0,00				

	0,00	0,00	0,00				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-611 943,00	0,00	0,00				
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00				

4. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	68 038,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	-182 239,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego	114 201,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej (A+/-1;+/-2)	0,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał	0,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)	0,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-228 382,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	0,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C+/-1+/-2)	0,00

III. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zawodowe, wynagrodzenie dla Zarządu i Rady Nadzorczej:

	2018	2019
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	31	33

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej:

	2018	2019
Wynagrodzenie Członków Zarządu	217 432,00	248 320,00
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	85 731,13	87 784,20
Suma	303 163,13	336 104,20

2. Transakcje z firmami powiązanymi

Nie dotyczy.

3. Pożyczki lub świadczenia udzielone Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej

Spółka nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

4. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

5. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	Środki pieniężne w kasie	-	-	-	-
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 050,96	27 810,08	-240,88	3 444,99
3	Inne środki pieniężne, w tym:		49 466,44	49 466,44	
-	lokaty do 3 -m-cy	-	49 466,44	49 466,44	
	Razem	28 050,96	77 276,52	49 225,56	3 444,99

6. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

Nie wystąpiły.

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone lub należne za rok obrotowy

	2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000,00

8. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację finansową, majątkową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

9. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Jednostka identyfikuje następujące obszary ryzyka finansowego, na które jest narażona:

- ryzyko płynności finansowej,
- ryzyko cenowe.

Ryzyko płynności finansowej

Z wejściem na rynek nowych produktów czy rozwiązań związane jest poniesienie dodatkowych kosztów. Dokonywane i planowane inwestycje skutkują pojawieniem się ryzyka płynności finansowej. W celu zabezpieczenia przed utratą płynności Jednostka prowadzi system budżetowania obejmujący całą działalność Spółki. Prognozowane koszty i wydatki są na bieżąco kontrolowane, a w przypadku odchyień od planu uruchamiana jest procedura interwencyjna. Ponadto, Spółka przeprowadza okresowy monitoring rynków finansowych w poszukiwaniu optymalnych źródeł finansowania w przypadku zapotrzebowania na kapitał obcy.

Ryzyko cenowe

Jednostka działa w wysoce konkurencyjnej branży, tj. na rynku hostowanych usług telekomunikacyjnych dla małych i średnich przedsiębiorców oraz klientów indywidualnych. Jednym

z głównych czynników ryzyka cenowego może być wzrost cen terminacji ruchu telekomunikacyjnego dostarczanego przez dostawców. Kolejnym czynnikiem ryzyka dla Spółki może być oferowanie przez konkurentów lepszych warunków sprzedaży usług, z czym może być związany odpływ klientów. Spółka na bieżąco monitoruje zmiany cen usług na rynku VoIP, równocześnie zabezpieczając się przed powyższym ryzykiem poprzez ciągle ulepszanie oferty oraz stosowanie elastycznej polityki cenowej umożliwiającej lepsze dopasowanie do zmian rynkowych.

10. Istotne transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

11. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

Szczegółowe przychody i koszty oraz pozostałe dane finansowe poprzedniego roku obrotowego trwającego od 01.01.2019 do 31.12.2019 zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej, a także w rachunku zysków i strat, bilansie, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów środków pieniężnych.

12. Połączenie

Nie dotyczy.

13. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

14. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a

Nie dotyczy.

15. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Zarząd Aiton Caldwell Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, w związku z opublikowanymi przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) oraz Komisję Nadzoru Finansowego zaleceniami związanymi ze skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 na rynkach finansowych Unii Europejskiej informuje, iż pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 może mieć negatywny wpływ na działalność gospodarczą Spółki i przewidywane wyniki finansowe. Na chwilę obecną, z uwagi na dynamicznie rozwijającą się sytuację epidemiczną i podejmowane przez polski rząd działania prewencyjne, trudno ocenić wpływ zaistniałej sytuacji na bieżącą działalność Spółki. Spółka monitoruje sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowaniami na COVID-19, a także analizuje możliwy wpływ epidemii na jej działalność. Stąd też, w sytuacji zaobserwowania istotnego wpływu skutków rozprzestrzeniania się koronawirusa na jej działalność bądź wynik finansowy, taka informacja zostanie niezwłocznie opublikowana w raporcie bieżącym oraz znajdzie odzwierciedlenie w raportach okresowych publikowanych w trakcie 2020 roku.

16. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

6. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Walnego Zgromadzenia Aiton Caldwell S.A.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Dla Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia
Aiton Caldwell S.A.**



ESO Audit s.c.
Al. Grunwaldzka 103A,
80-244 Gdańsk
tel./fax +48 58 325 25 55
www.esoaudit.pl

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Aiton Caldwell S.A. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Trzy Lipy 3 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej Statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz z innych dokumentów, z późniejszymi zmianami („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późniejszymi zmianami).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i jej Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

ESO Audit spółka cywilna jest wpisana do Krajowego Rejestru Urzędowego podmiotów gospodarki narodowej pod numerem REGON 220022980, NIP 583-30-73-04. Siedziba spółki mieści się w Gdańsku, przy Al. Grunwaldzkiej 103A. Spółka jest wpisana na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3472. Wspólnikami spółki są: Daria Górnicka, Anna Maciejewska, Jarosław Artykuł, Tomasz Działo. Rachunki bankowe spółki jest prowadzony przez Bank Millennium SA, Wzyl Jagiellońska 14/16 Gdańsk, numer konta: 03 1100 2202 9000 3001 4415 9003

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Dla Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia
Aiton Caldwell S.A. (cd.)**



ESO Audit s.c.
Al. Grunwalska 103A
80-244 Gdańsk
tel./fax: +48 58 325 25 55
www.esoaudit.pl

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości, przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcją na te rodzaje ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy z badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u>Poprawność ujęcia i wyceny zakończonych prac rozwojowych</u></p> <p>W ramach wartości niematerialnych i prawnych Spółka wykazuje zakończone prace rozwojowe związane ze stworzonym we własnym zakresie oprogramowaniem, wykorzystywanym w prowadzonej działalności gospodarczej polegającej na sprzedaży usług teleinformatycznych. Rozpoznane przez nas ryzyko dotyczyło oceny poprawności i zasadności kapitalizowania ponoszonych nakładów klasyfikowanych jako prace rozwojowe, a także oceny poprawności i zgodności wyceny prac rozwojowych z obowiązującymi przepisami, w szczególności pod kątem ryzyka utraty wartości.</p> <p>Kwestia ta została uznana za kluczową ze względu na wartość. Składnik aktywów z tytułu kosztów prac rozwojowych stanowi 52% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>	<p><u>W ramach badania aktywa z tytułu wartości firmy procedury obejmowały:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - zebranie i ocenę informacji o zasadach rachunkowości stosowanych do wyceny zakończonych prac rozwojowych, rozmowy z kluczowym personelem; - testy wiarygodności na wybranej próbie dotyczące nakładów poniesionych w badanym roku obrotowym; - analizę przychodów ze sprzedaży powstających przy wykorzystaniu zakończonych prac rozwojowych; - zrozumienie i ocenę podejścia Spółki do przyjętego okresu amortyzacji kosztów prac rozwojowych; - zebranie i ocenę informacji na temat podejścia Zarządu do ryzyka oceny utraty wartości oraz przeprowadzonych testów i przyjętych założeń w tym zakresie - ocenę zdarzeń po dniu bilansowym i ich wpływ na szacunki wykonane na dzień bilansowy; - ocenę adekwatności ujawnień w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Dla Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia
Aiton Caldwell S.A. (cd.)**



ESO Audit s.c.
Al. Grunwaldzka 103A
80-244 Gdańsk
tel./fax: +48 58 325 25 55
www.esoaudit.pl

Kluczowe sprawy badania (c.d)

Kluczowe sprawy z badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Wycena wartości firmy</p> <p>W związku z transakcjami łączenia Spółek w poprzednich latach obrotowych została rozpoznana wartość firmy (cena nabycia była wyższa niż wartość godziwa aktywów netto na dzień objęcia kontroli).</p> <p>Rozpoznane przez nas ryzyko dotyczyło możliwości utraty wartości tego składnika aktywów</p> <p>Kwestia ta została uznana za kluczową ze względu na wartość. Aktywo z tytułu wartości firmy stanowi 23% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>	<p>W ramach badania aktywa z tytułu wartości firmy procedury obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrozumienie i ocenę podejścia Spółki do dokonywanych szacunków wyceny aktywa pod kątem utraty wartości; - zrozumienie i ocenę podejścia Spółki do przyjętego okresu amortyzacji wartości firmy; - ocena zdarzeń po dniu bilansowym i ich wpływ na szacunki wykonane na dzień bilansowy; - ocenę adekwatności ujawnień w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Dla Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia
Aiton Caldwell S.A. (cd.)**

esoaudit

ESO Audit s.c.
Al. Grunwaldzka 103A
80-244 Gdańsk
tel./fax: +48 58 325 25 55
www.esoaudit.pl

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Maria Mackiewicz.

Działającą w imieniu ESO Audit spółka cywilna z siedzibą w Gdańsku, przy Al. Grunwaldzkiej 103A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3472, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Anna Maria Mackiewicz
Kluczowy Biegły Rewident
Przeprowadzający badanie
Numer ewidencyjny 10344



Signed by / Podpisano przez:

Anna Maria Mackiewicz
ESO Audit s.c.

Gdańsk, 24 marca 2020 r.



Date / Data: 2020-03-24 12:08

Ewa Sowińska
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9268



Signed by / Podpisano przez:

Ewa Sowińska
Date / Data: 2020-03-24 13:21



Spółka wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3472

7. Informacja na temat stosowania przez Aiton Caldwell SA zasad ładu korporacyjnego oraz przestrzegania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na rynku NewConnect w roku 2019

Zarząd Aiton Caldwell S.A. poniżej przedstawia informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku 2019, zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Nazwa	tak/nie - komentarz
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak, za wyjątkiem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. Emitent nie planuje transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet z uwagi na znaczne koszty ww. transmisji. W opinii Emitenta informacje dotyczące walnych zgromadzeń, publikowane na stronie internetowej Spółki zapewniają pełny zakres informacji.
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	
3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	Tak
3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	Tak
3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	Tak

3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	Tak
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	Tak
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	Tak
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	Tak
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	Tak
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak

<p>3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,</p>	<p>Tak, w przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce</p>
<p>3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,</p>	<p>Tak, w przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce</p>
<p>3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,</p>	<p>Tak, w przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce</p>
<p>3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,</p>	<p>Tak, w przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce</p>
<p>3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,</p>	<p>Tak</p>
<p>3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,</p>	<p>Tak</p>
<p>3.21. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,</p>	<p>Tak</p>
<p>4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.</p>	<p>Tak, strona prowadzona jest w języku polskim</p>

<p>5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.</p>	<p>Nie. Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl, jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu "Relacje Inwestorskie" na stronie www.aitoncaldwell.pl.</p>
<p>6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.</p>	<p>Tak</p>
<p>7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.</p>	<p>Tak</p>
<p>8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.</p>	<p>Tak</p>
<p>9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:</p>	
<p>9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,</p>	<p>Tak</p>
<p>9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.</p>	<p>Tak</p>
<p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p>	<p>Tak</p>

<p>11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.</p>	<p>Nie. Na pytania ze strony inwestorów i mediów spółka udziela odpowiedzi na bieżąco drogą telefoniczną i mailową. W 2019 r. Emitent nie organizował publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami, ze względu na znaczące koszty organizacji takich spotkań oraz stosunkowo niewielkie zainteresowanie nimi ze strony potencjalnych odbiorców.</p> <p>Emitent nie wyklucza jednak organizacji tego rodzaju spotkań w przyszłości. Będą one organizowane w przypadku zgłaszanego Spółce istotnego zainteresowania ze strony akcjonariuszy, analityków lub przedstawicieli mediów.</p>
<p>12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.</p>	<p>Tak, w przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce</p>
<p>13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.</p>	<p>Tak</p>
<p>13a. W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	<p>Tak</p>

<p>14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczególnego uzasadnienia.</p>	<p>Tak</p>
<p>15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	<p>Tak</p>
<p>16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	<p>Nie. Emitent nie publikuje raportów miesięcznych. W ocenie Emitenta publikowane przez Spółkę raporty bieżące i okresowe, w sposób wystarczający zapewniają informacje o Emitencie, niezbędne dla akcjonariuszy i inwestorów.</p>
<p>16a. W przypadku naruszenie przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>Tak</p>

8. Informacja o wysokości wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2019 roku

Łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy wypłacone w roku obrotowym 2019 wyniosło 23 200,00 zł.

9. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu Aiton Caldwell SA w sprawie sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zarząd AITON CALDWELL SA oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Aiton Caldwell SA zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Gdańsk, 06.04.2020

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu

**Oświadczenie Zarządu Aiton Caldwell SA
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego**

Zarząd AITON CALDWELL SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku został wybrany zgodnie z przepisami prawa.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii i raportu do badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Gdańsk, 06.04.2020

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu

10. Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego emitenta odnoszące się do wydanej opinii biegłego rewidenta

W wykonaniu obowiązku wynikającego z § 5 pkt. 6.1. ppkt 8) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect wskazujemy, iż wyrażona przez firmę audytorską opinia o przeprowadzonym badaniu sprawozdania finansowego Emitenta nie jest sporządzona z zastrzeżeniem, ani też nie jest opinią negatywną. Firma audytorska nie odmówiła również wyrażenia opinii co do rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2019. Mając na uwadze, że Opinia biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego spółki Aiton Caldwell S.A. za rok obrotowy 2019, sporządzona w dniu 24 marca 2020 r. stwierdza, że sporządzone przez Emitenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej Statutem, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki ani Rada Nadzorcza nie przedstawia swojego stanowiska określonego w § 5 pkt. 6.1. ppkt 8) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect z uwagi na niezrealizowanie przesłanek opisanych w niniejszym punkcie.

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu