



**RAPORT ROCZNY
AITON CALDWELL SA
ZA 2021 ROK**

(za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Gdańsk, 06 kwiecień 2022 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	42
6. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Walnego Zgromadzenia Aiton Caldwell S.A.	69
7. Informacja na temat stosowania przez Aiton Caldwell SA zasad ładu korporacyjnego oraz przestrzegania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na rynku NewConnect w roku 2021	75
8. Informacja o wysokości wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2021 roku	81
9. Oświadczenie Zarządu	81
10. Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego emitenta odnoszące się do wydanej opinii biegłego rewidenta	83

1. List do Akcjonariuszy Aiton Caldwell SA

Szanowni Państwo,

publikacją niniejszego listu zapraszamy Państwa do zapoznania się z pełną treścią raportu naszej spółki za rok 2021.

Spółka konsekwentnie realizowała strategię zorientowaną na oferowanie klientom biznesowym usług świadczonych w chmurze. Niezmiennie prowadzono aktywne działania sprzedażowe i rozwojowe. Na przestrzeni roku systematycznie zwiększano liczbę klientów biznesowych z segmentu SME, korzystających z usług oferowanych pod marką Datera oraz abonamentowych na platformie FCN.

Ponadto, Spółka rozpoczęła przegląd rynku oraz możliwych opcji w kierunku przejęcia klientów biznesowych, którym usługi w technologii VoIP świadczą alternatywni operatorzy telekomunikacyjni. Spółka nie wyklucza akwizycji takich operatorów w przypadku uzyskania atrakcyjnej wyceny.

Na wyniki finansowe Spółki w raportowanym okresie wpłynęły obowiązujące od 1 lipca 2021 roku obniżone stawki za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych (FTR) oraz mobilnych (MTR), wprowadzone aktem delegowanym Komisji Europejskiej z 18 grudnia 2020 roku. Nowa stawka za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych była w drugiej połowie roku ośmiokrotnie niższa od tej, na podstawie której Spółka rozliczała się w jego pierwszej połowie.

Ostatecznie, Spółka zakończyła rok przychodami na poziomie 12 580 245,76 zł, co stanowiło wynik o 3 591 085,43 zł niższy niż w 2020 roku. W 2021 roku została poniesiona strata netto w wysokości 414 324,66 zł (co oznacza zmianę o 1 137 269,63 zł względem zysku 722 944,97 zł odnotowanego w roku ubiegłym) oraz marżę EBITDA na poziomie 1 960 713,73 (niższą o 44% w porównaniu do roku 2020).

Niezmiennie pragniemy podziękować za wsparcie i zaufanie okazane przez naszych Klientów, 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. C.K. Norwida 1, 80-280 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 2021 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 2020-2021, dane w PLN oraz EUR:

Wyszczególnienie	01-01-2021 -	01-01-2020 -	01-01-2021-	01-01-2020 -
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
	dane w PLN	dane w PLN	dane w EUR	dane w EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 580 245,76	16 171 331,19	2 734 836,03	3 507 880,95
Amortyzacja (w tym amortyzacja wartości firmy)	2 315 750,43	2 493 424,46	503 424,01	540 872,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	190 538,30	1 422 206,98	41 421,37	308 504,77
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-355 036,70	990 764,74	-77 181,89	214 917,08
EBITDA	1 960 713,73	3 484 189,20	426 242,12	755 789,41
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-381 564,66	969 090,97	-82 948,84	210 214,96
Zysk (strata) netto	-414 324,66	722 944,97	-90 070,58	156 821,03
Bilans				
Kapitał własny	7 949 630,22	8 363 954,88	1 728 180,48	1 814 306,92
Należności długoterminowe	129 818,73	89 254,40	28 221,46	19 361,04
Należności krótkoterminowe	540 718,59	874 675,79	117 547,52	189 734,44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 066 628,60	2 086 838,64	449 267,09	452 676,49
Zobowiązania długoterminowe	46 758,57	1 002,57	10 164,91	217,48
Zobowiązania krótkoterminowe	583 577,90	1 054 289,77	126 864,76	228 696,26

Do przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2020 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,61 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat wykazane w tej tabeli za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku przeliczono

przy użyciu kursu 1 EUR = 4,61 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2021 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,60 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat wykazane w tej tabeli za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,60 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku).

4. Sprawozdanie Zarządu

AITON CALDWELL SA SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU W ROKU 2021

Gdańsk, 30 marca 2022 roku

Strona 7 z 83

Aiton Caldwell SA
ul. C.K. Norwida 1
80-280 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. C.K. Norwida 1, 80-280 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 2021 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 2020 i wyniosło w sumie 29 osób na koniec okresu raportowania. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021 wyniosło 30 osób, czyli tyle ile w roku poprzednim.

Osoby zarządzające i nadzorujące

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

Skład Zarządu w trakcie roku 2021:

Rafał Pietrzak - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej (na dzień 01/01/2021): Krzysztof Malicki (Przewodniczący), Ryszard Wojnowski, Krzysztof Rogaliński, Mirosław Szturmowicz, Marek Bednarski.

Skład Rady Nadzorczej (na dzień 31/12/2021): 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: mikroprzedsiębiorstw oraz klientów indywidualnych. Pod marką FCN dostępne są zaawansowane technologicznie, ale proste w samodzielnym użytkowaniu, usługi telekomunikacyjne (synteza mowy, nagrywanie rozmów, przekierowania, telekonferencje, wirtualny fax, a także kolejkowanie połączeń dla infolinii). Oprócz tego, platforma oferuje tanie i wysokiej jakości połączenia telefoniczne.
- Datera oferuje przede wszystkim funkcjonalne i wysokiej klasy systemy 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/contact center realizujących masowe kampanie telemarketingowe oraz obsługujące infolinie. Systemy te oferują możliwość komunikacji wielokanałowej z wykorzystaniem usługi SMS oraz dają dostęp do nowoczesnych usług webowych, jak Callback Widget. Portfolio marki uzupełnia usługa call trackingu – Lead360, narzędzie rozszerzające zakres danych dostępnych w

Google Analytics o źródła (rodzaj reklamy), które skutkowały kontaktem telefonicznym z klientami.

Nakłady i zamierzenia inwestycyjne

Inwestycje poczynione przez Spółkę w roku 2021 wyniosły 1 005 tys. zł i obejmowały wartość zakończonych prac rozwojowych, oraz nabycie środków trwałych.

W roku 2021 w porównaniu do roku 2020 nastąpił spadek wartości amortyzacji z 2 493 tys. zł do kwoty 2 315 tys. zł.

W 2021 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 przez Aiton Caldwell SA w 2021 roku:

- W drugim kwartale wdrożono platformę Autenti, pozwalającą Spółce na akceptowanie podpisów elektronicznych w firmowych dokumentach. Pozwoliło to na przyspieszenie procesu akceptacji umów abonenckich oraz na istotne ograniczenie zużycia papieru.
- Spółka przedłużyła umowy na hosting systemów Call-eX Cloud z dwoma dostawcami chmur obliczeniowych: Cloud Ferro Sp. z o.o. oraz Exea Sp. z o.o. Pociągnęło to za sobą wzrost kosztów utrzymania infrastruktury, wynikający ze wzrostu cen tych usług.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W badanym roku sprawozdawczym 2021 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

7 maja 2021 roku Spółka podpisała z mBankiem Aneks nr 5 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 06 maja 2024 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 ciążnienia.

Kwota kredytu elastycznego odnawialnego wynosi 550.000,00 PLN.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi:

1/ weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy

z dnia 10 maja 2018 roku, obowiązującą wraz z późniejszymi zmianami,

2/ gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 440.000,00 PLN

(słownie: czterysta czterdzieści tysięcy złotych, 00/100), tj. kwotę gwarancji stanowiącą 80% kwoty Kredytu, na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 06 sierpnia 2024 roku.

Na dzień 31.12.2021 saldo z tytułu kredytu wynosiło 0,00 zł.

01 lipca 2020 roku Spółka zawarła z mBankiem Aneks nr 6 do „Umowy kredytowej nr 15/031/14/z/vv o kredyt w rachunku bieżącym w PLN” z dnia 23 lipca 2014 roku. Bank przedłużył i podwyższył spółce kredyt w rachunku bieżącym do wysokości nieprzekraczającej 1.500.000,00 PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

Spółka jest zobowiązana do ostatecznej spłaty salda debetowego w terminie do 30 czerwca 2023 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.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowią:

1/ weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, zaopatrzony w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 13 lipca 2016 roku obowiązującą wraz z późniejszymi zmianami,

2/ gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 1.200.000,00 PLN (słownie: jeden milion dwieście tysięcy złotych, 00/100), tj. kwotę gwarancji stanowiącą 80% kwoty Kredytu, na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 29 września 2023 roku.

Na dzień 31.12.2021 saldo z tytułu kredytu wynosiło 0,00 zł.

WYNIKI FINANSOWE

W roku 2021 przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 12 580 tys. zł i były niższe o około 22% w porównaniu z rokiem poprzednim. Jednocześnie zaobserwowano spadek kosztów działalności operacyjnej o 2 359 tys. zł, który wiązał się ze spadkiem kosztów usług zewnętrznych o 2 541 tys. zł.

Spółka poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości -355 tys. zł

Strata netto Spółki w roku 2021 wyniosła -414 tys. zł.

Struktura pasywów uległa nieznaczącej zmianie, kapitał spadł o ok. 5%. Wartość kapitału podstawowego pozostała na takim samym poziomie, natomiast wartość kapitału zapasowego wzrosła o 366 tys. zł w porównaniu do 2020r. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania spadły o 21% w stosunku do roku 2020, było to głównie wynikiem spadku wartości zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług z 814 tys. zł na 412 tys. zł.

Wartość aktywów trwałych nieznacznie zmniejszyła się w porównaniu z rokiem ubiegłym do poziomu 55% sumy majątku Spółki, z czego największą pozycję nadal tworzyły wartości niematerialne i prawne (50%), w tym wartość firmy (13%) i prace rozwojowe (37%).

Kluczowe wskaźniki finansowe w roku 2021

Wskaźnik	Sposób obliczenia	Wartość
Wskaźnik płynności bieżącej	Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe	7,32
Rentowność kapitału własnego ROE	Zysk netto / Kapitał własny	-5,21%
Rentowność aktywów ROA	Zysk netto / Aktywa	-4,32%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Zobowiązania ogółem i rezerwy na zobowiązania / Aktywa	17,1%

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. 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 rozwój i poszerzanie 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 osiągane 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

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 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 związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy

Zarząd Aiton Caldwell Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku informuje, iż w związku z opublikowanymi przez Komisję Nadzoru finansowego zaleceniami wydanymi z uwagi na obecną sytuację polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy oraz wprowadzenie przez Prezesa Rady Ministrów stopnia alarmowego CRP na terytorium Polski, Spółka na bieżąco analizuje i monitoruje wpływu tych czynników na działalność Spółki. W ocenie Zarządu Spółki obecna sytuacja polityczno-gospodarcza panująca na terytorium Ukrainy pozostaje bez wpływu na dotychczasową działalność

Spółki, czy też na pozycje prezentowane w sprawozdaniach finansowych na dzień bilansowy lub na ujęcie oraz wycenę pozycji po dniu bilansowym. Niemniej jednak może ona mieć negatywny wpływ na działalność gospodarczą Spółki lub przewidywane wyniki finansowe w przyszłości. Z uwagi na dynamiczny rozwój działań wojennych prowadzonych na terytorium Ukrainy, sytuacja ta może potencjalnie wpłynąć na działalność Spółki w perspektywie kolejnych okresów, w szczególności w przypadku eskalacji konfliktu. W sytuacji zaobserwowania istotnego wpływu skutków w/w sytuacji polityczno – gospodarczej na działalność Spółki, bądź na jej wynik finansowy, informacja taka zostanie niezwłocznie opublikowana w raporcie bieżącym oraz znajdzie odzwierciedlenie w raportach okresowych publikowanych w trakcie 2022 roku.

Czynniki istotne dla rozwoju Spółki i perspektywy działalności

Czynnikiem kluczowym dla Spółki i jej perspektyw w 2021 roku było obniżenie stawek za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych (FTR) oraz mobilnych (MTR), wprowadzone aktem delegowanym Komisji Europejskiej z 18 grudnia 2020 roku.

Z perspektywy marki Datera, miniony rok był okresem intensywnego rozwoju funkcjonalności systemów Call-eX i Call-eX Cloud:

- W pierwszym kwartale do oferty marki wraz z nową wersją systemu Call-eX, wprowadzono usługę: Call Back Widget. To instalowane w serwisie WWW interaktywne narzędzie, umożliwia użytkownikowi takiej strony internetowej, pozostawienie swojego numeru telefonu, celem jak najszybszego, automatycznego oddzwonienia przez firmę korzystającą z usługi Call-eX Cloud. Wyróżnikami usługi Call Back Widget są: brak ograniczeń w liczbie serwisów www oraz obsługiwanych połączeń, a także możliwość swobodnej edycji jego warstwy wizualnej.
- W tym samym kwartale rozszerzono funkcjonalność usługi SMS dla wirtualnych central Call-eX Cloud, umożliwiając wysyłanie wiadomości i kampanii międzynarodowych. Dodano również możliwość wysyłania komunikatów SMS z panelu Agenta, co stanowi kolejny krok do stworzenia ergonomicznego systemu do wielokanałowej komunikacji.
- Zaktualizowana została także usługa call tracking Lead360. Wprowadzono rozmaite usprawnienia interfejsu graficznego oraz struktury uprawnień użytkowników. Rozszerzono proces logowania się do systemu o możliwość wskazania lokalizacji i wprowadzono dodatkowe widoki danych dla użytkowników o mniejszym zakresie uprawnień. Te zmiany

uwzględniają potrzeby m. in. agencji marketingowych, obsługujących większą liczbę podmiotów z wykorzystaniem usługi Lead360.

- W czwartym kwartale wydano nową generację systemów Call-eX i Call-eX Cloud, oznaczoną nazwą kodową 3.21.9, którą cechuje znacznie większa wydajność w zakresie obsługiwanego wolumenu użytkowników oraz połączeń. Dodatkową, istotną nowością jest pogłębiona integracja usługi SMS z funkcjami IVR i Call Center, pozwalająca na zwiększenie automatyzacji obsługi telefonicznej. Wydanie nowej generacji systemów miało kluczowe znaczenie dla planowania dalszego rozwoju oprogramowania i ekspansji na konkurencyjnym rynku ICT.
- W raportowanym okresie prowadzono działania w kierunku integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z zewnętrznymi systemami CRM. W efekcie, w czwartym kwartale udostępniono klientom integrację z systemem CRM dla placówek medycznych e-Recepcja, a w roku 2022 oferta integracji zostanie poszerzona też o kolejne systemy.

Do oferty platformy telekomunikacyjnej FCN w trzecim kwartale wprowadzono nowe plany abonamentowe – FCN250, FCN500 i FCN1000, zastępujące dotychczasowe: FCN300 i FCN700. Nowa oferta to między innymi atrakcyjniejsze pakiety darmowych minut na numery stacjonarne i komórkowe.

W raportowanym okresie, liczba klientów abonamentowych na platformie FCN wzrosła o 15%. Największy wzrost, aż o 90% odnotowywała dedykowana firmom usługa Wirtualnej Centrali. Na koniec roku, Wirtualna Centrala stanowiła 38% wszystkich usług abonamentowych wykupionych przez klientów na platformie FCN.

Podobnie, liczba klientów usługi Datera Call-eX Cloud na koniec roku była wyższa o ponad 30%. Spółka systematycznie pracowała na ten wynik, odnotowując w każdym kwartale wzrost liczby użytkowników.

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu

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

STANOWIĄCE ZAŁĄCZNIK DO
SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU
W ROKU 2021**

Gdańsk, 30 marca 2022 roku

Strona 17 z 83

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 2021 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 2021 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.

Rafał Pietrzak
Prezes Zarządu

5. Roczne sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Aiton Caldwell S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

Nazwa: AITON CALDWELL S.A.

Siedziba: C.K. NORWIDA 1, 80-288 GDAŃSK

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6190Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5833042723

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS:0000313046

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 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.

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 osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- przychody z tytułu świadczenia umów serwisowych zawarte na okres powyżej miesiąca zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów i stopniowo zwiększają przychody w okresach miesięcznych adekwatnie do okresu na jaki została zawarta umowa.

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.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat spółka sporządza metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W roku 2021 nastąpiła zmiana prezentacji w rachunku Zysków i strat: Koszty zakończonych prac

rozwojowych dotychczas prezentowane w pozycji A.II Zmiana stanu produktów, są obecnie prezentowane w pozycji A. III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki. Obowiązkowe opłaty na rzecz UKE dotychczas prezentowane w B.III Usługi obce, są obecnie prezentowane w pozycji B.IV Podatki i opłaty.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

Bilans

A K T Y W A		31.12.2021	31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
A	Aktywa trwałe	5 324 524,07	6 610 622,59	6 610 622,59
I	Wartości niematerialne i prawne	4 811 042,79	6 267 086,01	6 267 086,01
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 549 548,14	4 463 398,13	4 463 398,13
	2 Wartość firmy	1 229 150,41	1 739 391,94	1 739 391,94
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	32 344,24	64 295,94	64 295,94
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	292 405,55	169 047,18	169 047,18
	1 Środki trwałe	292 405,55	169 047,18	169 047,18
	A grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	B budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 919,00	76 039,48	76 039,48
	C urządzenia techniczne i maszyny	153 511,66	86 536,84	86 536,84
	D środki transportu	0,00	0,00	0,00
	E inne środki trwałe	15 974,89	6 470,86	6 470,86
	2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	129 818,73	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	129 818,73	89 254,40	89 254,40
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	31.12.2021	31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 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	91 257,00	85 235,00	85 235,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 257,00	85 235,00	85 235,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B		Aktywa obrotowe	4 270 058,54	3 829 271,73	3 829 271,73
I		I. Zapasy	8 863,31	16 628,62	16 628,62
	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	8 863,31	15 013,70	15 013,70
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	1 614,92	1 614,92
II		Należności krótkoterminowe	540 718,59	874 675,79	874 675,79
	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	540 718,59	874 675,79	874 675,79
	A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	374 653,83	725 260,01	725 260,01
		- do 12 miesięcy	374 653,83	725 260,01	725 260,01
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	166 059,76	149 410,78	149 410,78
	C	inne	5,00	5,00	5,00
	D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	2 066 628,60	2 086 838,64	2 086 838,64
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 066 628,60	2 086 838,64	2 086 838,64
	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		31.12.2021	31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 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	2 066 628,60	2 086 838,64	2 086 838,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 755,07	23 066,24	23 066,24
	- inne środki pieniężne	2 041 873,53	2 063 772,40	2 063 772,40
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 653 848,04	851 128,68	851 128,68
	1. dot. kosztów	1 653 848,04	851 128,68	851 128,68
	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		9 594 582,61	10 439 894,32	10 439 894,32

P A S Y W A		31.12.2021	31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
A	Kapitał (fundusz) własny	7 949 630,22	8 363 954,88	8 363 954,88
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał zapasowy, w tym:	7 120 154,08	6 754 607,66	6 754 607,66
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 734 928,45	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	-357 398,55	-357 398,55
VI	Zysk (strata) netto	-414 324,66	722 944,97	722 944,97
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 644 952,39	2 075 939,44	2 075 939,44

cd. Bilans

		P A S Y W A	31.12.2021	31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
	I	Rezerwy na zobowiązania	938 054,45	942 751,10	942 751,10
	1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	534 317,00	543 006,00	543 006,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	121 477,02	100 234,54	100 234,54
		- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- krótkoterminowa	121 477,02	100 234,54	100 234,54
	3	Pozostałe rezerwy	282 260,43	299 510,56	299 510,56
		- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- krótkoterminowe	282 260,43	299 510,56	299 510,56
	II	Zobowiązania długoterminowe	46 758,57	1 002,57	1 002,57
	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	46 758,57	1 002,57	1 002,57
	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	46 758,57	1 002,57	1 002,57
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	583 577,90	1 054 289,77	1 054 289,77
	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	583 577,90	1 054 289,77	1 054 289,77
	a	kredyty i pożyczki	50,03	50,79	50,79
	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	412 425,95	813 972,49	813 972,49
		- do 12 miesięcy	412 425,95	813 972,49	813 972,49
		- 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	161 583,57	231 507,46	231 507,46
	h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i	inne	9 518,35	8 759,03	8 759,03
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	76 561,47	77 896,00	77 896,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	76 561,47	77 896,00	77 896,00
		- długoterminowe	9 998,39	7 124,14	7 124,14
		- krótkoterminowe	66 563,08	70 771,86	70 771,86
PASYWA RAZEM			9 594 582,61	10 439 894,32	10 439 894,32

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	12 580 245,76	16 171 331,19	16 171 331,19
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 855 369,19	14 325 885,40	14 325 885,40
II	Zmiana stanu produktów (zw.- wart.dod.,zm.- wart.uj)	812 860,15	1 585 434,52	291 296,55
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	746 512,93	0,00	1 294 137,97
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	165 503,49	260 011,27	260 011,27
B	Koszty działalności operacyjnej	12 389 707,46	14 749 124,21	14 749 124,21
I	Amortyzacja	1 805 508,90	1 983 182,93	1 983 182,93
II	Zużycie materiałów i energii	58 237,44	45 667,21	45 667,21
III	Usługi obce	6 447 412,88	8 987 840,50	8 889 063,94
IV	Podatki i opłaty, w tym	158 889,00	53 670,65	152 447,21
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 913 359,67	2 675 417,10	2 675 417,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	583 015,27	515 111,85	515 111,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	295 622,94	281 456,67	281 456,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 661,36	206 777,30	206 777,30
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	190 538,30	1 422 206,98	1 422 206,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	72 648,60	169 580,20	169 580,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 154,47	2 154,47
II	Dotacje	0,00	24 692,58	24 692,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 116,97	4 118,01	4 118,01
IV	Inne przychody operacyjne	68 531,63	138 615,14	138 615,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	618 223,60	601 022,44	601 022,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21 539,34	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 131,73	66 311,81	66 311,81
III	Inne koszty operacyjne	560 552,53	534 710,63	534 710,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-355 036,70	990 764,74	990 764,74
G	Przychody finansowe	6 637,31	749 99	749 99
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:	6 637,31	641,57	641,57

cd. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 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	108,42	108,42
H	Koszty finansowe	33 165,27	22 423,76	22 423,76
I	Odsetki, w tym:	8,48	135,56	135,56
	- 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	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	33 156,79	22 288,20	22 288,20
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-381 564,66	969 090,97	969 090,97
J	Podatek dochodowy	32 760,00	246 146,00	246 146,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-414 324,66	722 944,97	722 944,97

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres: od 01.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-414 324,66	722 944,97	722 944,97
II.	Korekty razem	652 206,61	1 349 735,57	1 349 735,57
1.	Amortyzacja	2 315 750,43	2 493 424,46	2 493 424,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	48,04	48,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	21 539,34	-2 154,47	-2 154,47
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 696,65	145 514,64	145 514,64
6.	Zmiana stanu zapasów	7 765,31	-4 147,37	-4 147,37
7.	Zmiana stanu należności	293 392,87	215 156,36	215 156,36
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-424 955,87	-713,35	-713,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 556 588,82	-1 497 392,74	-1 497 392,74
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	237 881,95	2 072 680,54	2 072 680,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	362,60	2 154,47	2 154,47
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	362,60	2 154,47	2 154,47
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki			
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	258 454,59	65 224,85	65 224,85
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 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 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)	-258 091,99	-63 070,38	-63 070,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	48,04	48,04
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
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	0,00	48,04	48,04
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	-48,04	-48,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-20 210,04	2 009 562,12	2 009 562,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-20 210,04	2 009 562,12	2 009 562,12
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 086 838,64	77 276,52	77 276,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 066 628,60	2 086 838,64	2 086 838,64
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 546,35	2 119,86	2 119,86

Zestawienie zmian w kapitale własnym
sporządzone za okres: od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r

Wyszczególnienie		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 363 954,88	7 641 009,91	7 641 009,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 363 954,88	7 641 009,91	7 641 009,91
1.	Kapitał podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	-wydania udziałów akcji (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
2.	Kapitał zapasowy	7 120 154,08	6 754 607,66	6 754 607,66
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 754 607,66	6 754 607,66	6 754 607,66
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	365 546,42	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	722 944,97	0,00	0,00
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku – (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku – (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	722 944,97	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	357 398,55	0,00	0,00
	- pokrycie straty	357 398,55	0,00	0,00
2.2.	Kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	7 120 154,08	6 754 607,66	6 754 607,66
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

cd. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	-zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
	-zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.	Wynik z lat ubiegłych	0,00	-357 398,55	-357 398,55
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	365 546,42	-357 398,55	-357 398,55
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	722 944,97	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	722 944,97	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	722 944,97	0,00	0,00
	- obniżenie kapitału zapasowego - umorzenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- przekazanie na kapitał zapasowy	722 944,97	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-357 398,55	-357 398,55	-357 398,55
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-357 398,55	-357 398,55	-357 398,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-357 398,55	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-357 398,55	-357 398,55
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-357 398,55	-357 398,55
6.	Wynik netto	-414 324,66	722 944,97	722 944,97

	a) zysk netto	0,00	722 944,97	722 944,97
	b) strata netto	-414 324,66	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 949 630,22	8 363 954,88	8 363 954,88
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 949 630,22	8 363 954,88	8 363 954,88

Kalkulacja podatku dochodowego

Wyszczególnienie		Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-381 564,66	969 090,97
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	79 934,12	187 597,56
	Pozostałe		
	Zaokrąglenia w podatku vat (art. - ust. - pkt. - lit. -)		0,04
	- z innych źródeł przychodów		0,04
	Odwrocenie odpisu aktualizującego należności (art. - ust. - pkt. - lit. -)	4 116,97	4 118,01
	- z innych źródeł przychodów	4 116,97	4 118,01
	Odpisy międzyokresowe przychodów (art. 12 ust. 3a pkt. 1 lit. -)	70 771,86	39 290,22
	- z innych źródeł przychodów	70 771,86	39 290,22
	Rozwiązanie rezerwy (art. - ust. - pkt. - lit. -)	5 045,29	7 329,41
	- z innych źródeł przychodów	5 045,29	7 329,41
	Przychód z dotacji (art. 17 ust. 1 pkt. 21 lit. -)		24 692,58
	- z innych źródeł przychodów		24 692,58
	Różnice kursowe bilansowe (art. - ust. - pkt. - lit. -)		21,83
	- z innych źródeł przychodów		21,83
	Zwolnienie 50% Zus31zo ust 1 specustawy w sprawie covid 19 (art. 31zo ust. 1a pkt. - lit. -)		112 145,47
	- z innych źródeł przychodów		112 145,47
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-15,09	-176,55
	Pozostałe		
	Korekty bilansowe rok ubiegły, podatkowo rok bieżący (art. -ust. - pkt. - lit. -)	-15,09	-176,55
	- z innych źródeł przychodów	-15,09	-176,55
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	69 285,41	61 037,08
	Pozostałe		
	Korekty bilansowe rok ubiegły, podatkowo bieżący (art. - ust. -pkt. - lit. -)	-151,92	-2 154,15

	- z innych źródeł przychodów	-151,92	-2 154,15
	Przychody przyszłych okresów (art. 12 ust. 3a pkt. 1 lit. -)	69 437,33	63 191,23
	- z innych źródeł przychodów	69 437,33	63 191,23
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 568 043,31	1 477 821,88
	Pozostałe		
	Różnice kursowe bilansowe (art. - ust. - pkt. - lit. -)		334,25
	- z innych źródeł przychodów		334,25
	Umorzenie 50% Zus art 31zo ust 1a specustawy w sprawie covid (art. 31zo ust. 1a pkt. - lit. -)		112 145,47
	- z innych źródeł przychodów		112 145,47
	Koszty pokryte z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 48 lit. -)		24 692,58
	- z innych źródeł przychodów		24 692,58
	Odsetki budżetowe (art. - ust. - pkt. - lit. -)		62,27
	- z innych źródeł przychodów		62,27
	Koszty reprezentacji (art. - ust. - pkt. - lit. -)		397,15
	- z innych źródeł przychodów		397,15
	Koszty eksploatacji samochodu nkup (art. - ust. - pkt. - lit. -)	938,73	721,03
	- z innych źródeł przychodów	938,73	721,03
	Podatek vat nkup (art. - ust. - pkt. - lit. -)	825,63	878,65
	- z innych źródeł przychodów	825,63	878,65
	Koszty gastronomii (art. - ust. - pkt. - lit. -)	1 497,83	146,00
	- z innych źródeł przychodów	1 497,83	146,00
	Pozostałe koszty (art. - ust. - pkt. - lit. -)	2 521,90	8 186,51
	- z innych źródeł przychodów	2 521,90	8 186,51
	PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36 lit. -)	47 483,00	43 175,00
	- z innych źródeł przychodów	47 483,00	43 175,00
	Koszty ubezpieczenia OC Zarządu (art. - ust. - pkt. - lit. -)	6 349,32	6 150,25
	- z innych źródeł przychodów	6 349,32	6 150,25
	Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową (art. 15 ust. 4a pkt. 3 lit. -)	1 450 393,23	1 214 620,91
	- z innych źródeł przychodów	1 450 393,23	1 214 620,91
	Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a lit. -)	22 948,83	60 810,46
	- z innych źródeł przychodów	22 948,83	60 810,46
	Przedawnione spisane należności (art. - ust. - pkt. - lit. -)	13 182,90	5 501,35
	- z innych źródeł przychodów	13 182,90	5 501,35
	Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych (art. 16 ust. 1 pkt. 6 lit. -)	21 901,94	
	- z innych źródeł przychodów	21 901,94	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	76 194,46	116 492,78

	Pozostałe		
	Zus RN za XII roku bieżącego, opłacone I roku kolejnego (art. -ust. - pkt. - lit. -)	1 773,00	1 773,00
	- z innych źródeł przychodów	1 773,00	1 773,00
	Zawiązane rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27 lit. -)	74 421,46	114 719,78
	- z innych źródeł przychodów	74 421,46	114 719,78
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 002 192,56	1 211 711,85
	Pozostałe		
	Ulepszenie bilansowe środków trwałych, podatkowo koszt (art. - ust. - pkt. - lit. -)		10 860,50
	- z innych źródeł przychodów		10 860,50
	Różnica między amortyzacją bilansową, a podatkową (art. 16 ust. 1 pkt. 48 lit. -)	907 956,59	1 128 250,98
	- z innych źródeł przychodów	907 956,59	1 128 250,98
	Zus RN za XII roku bieżącego, opłacone I roku kolejnego (art. -ust. - pkt. - lit. -)	1 773,00	1 773,00
	- z innych źródeł przychodów	1 773,00	1 773,00
	Wykorzystane rezerwy (art. 15 ust. 4e pkt. - lit. -)	70 729,11	59 199,14
	- z innych źródeł przychodów	70 729,11	59 199,14
	Art. 15cb ustawy o Cit , hipotetyczne odsetki w odniesieniu (art. 15cb ust. 1 pkt. 2 lit. -)	19 550,63	11 598,23
	- z innych źródeł przychodów	19 550,63	11 598,23
	Uwierzytelnienie nieściągalności odpisy z lat poprzednich (art. -ust. - pkt. - lit. -)	2 183,23	
	- z innych źródeł przychodów	2 183,23	
	Koszty delegacji wypłacone w roku bieżącym (art. - ust. - pkt. -lit. -)		30,00
	- z innych źródeł przychodów		30,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:		-611 942,58
	Strata podatkowa za rok 2019		-611 942,58
	- z innych źródeł przychodów		-611 942,58
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-309 855,73
	Pozostałe		
	Ulga B+R (art 18d ust. 7 pkt. 3 lit. - (art. 18d ust. 7 pkt. 3 lit. -)		-309 855,73
	- z innych źródeł przychodów		-309 855,73
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	249 846,93	303 511,54
K.	Podatek dochodowy	47 471,00	57 667,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego

Aiton Caldwell
Spółka Akcyjna

Za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I.I. Aktywa Trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 402 839,87	746 512,93	262 518,33	10 886 834,47
Wartość firmy	8 662 087,37	0,00	0,00	8 662 087,37
Inne wartości niematerialne i prawne	2 977 166,10	1 930,00	145 105,75	2 833 990,35
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	22 042 093,34	748 442,93	407 624,08	22 382 912,19

Umorzenie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 939 441,74	1 660 362,92	262 518,33	7 337 286,33
Wartość firmy	6 922 695,43	510 241,53	0,00	7 432 936,96
Inne wartości niematerialne i prawne	2 912 870,16	33 881,70	145 105,75	2 801 646,11
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	15 775 007,33	2 204 486,15	407 624,08	17 571 869,40

Wartość netto	31.12.2020	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 463 398,13	3 549 548,14
Wartość firmy	1 739 391,94	1 229 150,41
Inne wartości niematerialne i prawne	64 295,94	32 344,24
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Suma	6 267 086,01	4 811 042,79

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	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 402 839,87	746 512,93	262 518,33	10 886 834,47
Wartość firmy	8 662 087,37	0,00	0,00	8 662 087,37
Suma	19 064 927,24	746 512,93	262 518,33	19 548 921,84

Umorzenie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 939 441,74	1 660 362,92	262 518,33	7 337 286,33
Wartość firmy	6 922 695,43	510 241,53	0,00	7 432 936,96
Suma	12 862 137,17	2 170 604,45	262 518,33	14 770 223,29

Wartość netto	31.12.2020	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 463 398,13	3 549 548,14
Wartość firmy	1 739 391,94	1 229 150,41
Suma	6 202 790,07	4 778 698,55

Koszty zakończonych prac rozwojowych spółka amortyzuje przez 5 lat.

Amortyzacja Wartości firmy:

Wartość firmy nabytej w latach 2009-2010 amortyzowana była 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 nabytej w 2014 roku wynosi również 10 lat.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
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	122 919,00	394 819,30	122 919,00
urządzenia techniczne i maszyny	853 286,26	122 419,60	306 572,23	669 133,63
środki transportu	64 384,16	0,00	0,00	64 384,16
inne środki trwałe	30 000,51	11 185,99	0,00	41 186,50
Suma	1 342 490,23	256 524,59	701 391,53	897 623,29

Umorzenie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 779,82	54 137,54	373 016,97	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	766 749,42	55 444,78	306 572,23	515 621,97
środki transportu	64 384,16	0,00	0,00	64 384,16
inne środki trwałe	23 529,65	1 681,96	0,00	25 211,61
Suma	1 173 443,05	111 264,68	679 589,20	605 217,74

Wartość netto	31.12.2020	31.12.2021
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 039,48	122 919,00
urządzenia techniczne i maszyny	86 536,84	153 511,66
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	6 470,86	15 974,89
Suma	169 047,18	169 047,18

	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Środki trwałe w budowie	0,00	122 919,00	122 919,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	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	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
1. Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym:				
Aktywo na utworzoną rezerwę w związku z ujęciem niewykorzystanych przychodów prepaid	42 666,00	452,00	0,00	43 118,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na badanie bilansu	1 900,00	95,00	0,00	1 995,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na program partnerski	1 011,00	0,00	208,00	803,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na prowizje handlowe	4 199,00	0,00	2 964,00	1 235,00
Aktywo na utworzoną rezerwę na niewykorzystane urlopy	19 045,00	4 036,00	0,00	23 081,00
Różnica między bilansową , a podatkową wartością środków trwałych	9 283,00	0,00	9 283,00	0,00
Rezerwa na premie dla pracowników	7 131,00	0,00	653,00	6 478,00
Przychody RMP	0,00	14 547,00	0,00	14 547,00
Razem	85 235,00	19 130,00	13 108,00	91 257,00

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	8 863,31	0,00	8 863,31
Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów:						
01.01.2021	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	42 680,21	0,00	42 680,21
31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość zapasu z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00	0,00	8 863,31	0,00	8 863,31

Na dzień 31.12.2021 dokonano spisu z natury składników aktywów obrotowych. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

2. Struktura należności

	Należności		Należności przeterminowane										Razem		
	nieprzeterminowane		do 12 miesięcy								Powyżej 12 miesięcy				
			do 30 dni		od 31 do 90 dni		od 91 do 180 dni		powyżej 180 dni						
	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	673 295,52	334 240,44	29 620,53	33 898,51	5 901,12	3 159,55	4 021,01	1 863,94	24 933,97	3 393,78	118 273,95	145 031,42	856 046,10	521 587,64	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	149 410,78	166 059,76											149 410,78	166 059,76	
- inne	5	5											5	5	
- dochodzone na drodze sądowej	0												0	0	
Razem	822 711,30	500 305,20	29 620,53	33 898,51	5 901,12	3 159,55	4 021,01	1 863,94	24 933,97	3 393,78	118 273,95	145 031,42	1 005 461,88	687 652,40	

3. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2021 do 31.12.2021

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności podatkowe	Suma
01.01.2021	130 786,09	0,00	0,00	130 786,09
Zwiększenia:	22 950,06	0,00	0,00	22 950,06
- utworzenie	22 950,06	0,00	0,00	22 950,06
Zmniejszenia:	6 802,34	0,00	0,00	6 802,34
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	6 802,34	0,00	0,00	6 802,34
31.12.2021	146 933,81	0,00	0,00	146 933,81

4. Inwestycje krótkoterminowe

4a. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2020	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 066,24	24 755,07
Lokaty	2 063 726,52	2 041 873,53
Środki pieniężne w drodze	45,88	0,00
Suma	2 086 838,64	2 066 628,60

4b. Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT:

Wyszczególnienie	31.12.2021
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	4 546,35

5. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Salda czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2021 obrazuje poniższe zestawienie

	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	58 773,82	95 470,64	106 987,88	47 256,58
Koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	7 982,18	15 957,68	15 793,04	8 146,82
Prowizja bankowa od przyznanego kredytu	0,00	0,00	0,00	0,00
Prace rozwojowe	784 372,68	1 560 584,91	746 512,95	1 598 444,64
Pozostałe	0,00	99 129,37	99 129,37	0,00
Suma	851 128,68	1 771 142,60	968 423,24	1 653 848,04

I.III. Kapitał własny

	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Kapitał podstawowy	1 243 800,80	0,00	0,00	1 243 800,80
Kapitał zapasowy	6 754 607,66	365 546,42	0,00	7 120 154,08
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	-357 398,55	0,00	-357 398,55	0,00
Zysk (strata) netto	722 944,97	-414 324,66	722 944,97	-414 324,66
Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	8 363 954,88	-48 778,24	365 546,42	7 949 630,22

Kapitał zakładowy Aiton Caldwell SA na dzień 31.12.2021 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.

I.IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwy

1a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyróżnienie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia			31.12.2021
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego w tym:						
– Różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych i wnip	537 024,00	0,00	2 707,00	0,00	2 707,22	534 317,00
– Rozliczenie międzyokresowe przychodów	5 982,00	0,00	0,00	5 982,00	5 982,00	0,00
Razem	543 006,00	0,00	2 707,00	5 982,00	8 689,00	534 317,00

1b. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyróżnienie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia			31.12.2021
			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	399 745,10	74 721,46	66 264,43	4 464,68	70 729,11	403 737,45
– na świadczenia emerytalne i podobne	100 234,54	21 242,48	0,00	0,00	0,00	121 477,02

– 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	299 510,56	53 478,98	66 264,43	4 464,68	70 729,11	282 260,43
Razem	399 745,10	74 721,46	66 264,43	4 464,68	70 729,11	403 737,45

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

2. Zobowiązania długoterminowe

2a. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

2b. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	31.12.2020	31.12.2021
Kredyty	0,00	0,00
Inne zobowiązania długoterminowe	1 002,57	46 758,57
Suma	1 002,57	46 758,57

2c. 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	45 756,00	0,00	1 002,57	46 758,57
Suma	0,00	45 756,00	0,00	1 002,57	46 758,57

3. Zobowiązania krótkoterminowe

3a. Kredyty

7 maja 2021 roku Spółka podpisała z mBankiem Aneks nr 5 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 06 maja 2024 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.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi:

1/ weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy

z dnia 10 maja 2018 roku, obowiązującą wraz z późniejszymi zmianami,

2/ gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 440.000,00 PLN (słownie: czterysta czterdzieści tysięcy złotych, 00/100), tj. kwotę gwarancji stanowiącą 80% kwoty Kredytu, na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 06 sierpnia 2024 roku.

Na dzień 31.12.2021 saldo z tytułu kredytu wynosiło 0,00 zł.

01 lipca 2020 roku Spółka zawarła z mBankiem Aneks nr 6 do „Umowy kredytowej nr 15/031/14/z/vv o kredyt w rachunku bieżącym w PLN” z dnia 23 lipca 2014 roku. Bank przedłużył i podwyższył spółce kredyt w rachunku bieżącym do wysokości nieprzekraczającej 1.500.000,00 PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

Spółka jest zobowiązana do ostatecznej spłaty salda debetowego w terminie do 30 czerwca 2023 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.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowią:

1/ weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 13 lipca 2016 roku obowiązującą wraz z późniejszymi zmianami,

2/ gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 1.200.000,00 PLN (słownie: jeden milion dwieście tysięcy złotych, 00/100), tj. kwotę gwarancji stanowiącą 80% kwoty Kredytu, na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 29 września 2023 roku.

Na dzień 31.12.2021 saldo z tytułu kredytu wynosiło 0,00 zł.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Salda rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2021 obrazuje poniższe zestawienie:

4a. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości.	77 896,00	243 980,90	245 315,43	76 561,47
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	77 896,00	243 980,90	245 315,43	76 561,47

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura terytorialna przychodów

	Wyroby	Usługi	Towary i materiały	Suma
2020				
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	14 325 885,40	260 011,27	14 585 896,67
z tego:				
- kraj	0,00	14 319 716,40	260 011,27	14 579 727,67
- eksport i kraje UE	0,00	6 169,00	0,00	6 169,00
2021				
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	10 855 369,19	165 503,49	11 020 872,68
z tego:				
- kraj	0,00	10 835 546,32	165 503,49	11 001 049,81
- eksport i kraje UE	0,00	19 822,87	0,00	19 822,87

2. Zestawienie poniesionych w 2021 r. i planowanych na 2022 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 930,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: – na ochronę środowiska	256 524,59	25 500,00
		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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

5. Propozycje co do pokrycia straty za rok 2021

Wyszczególnienie	Kwota
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	- 414 324,66
3. Razem strata do pokrycia	- 414 324,66
4. Proponowane pokrycie straty w tym:	- 414 324,66
– kapitał zapasowy	- 414 324,66
– kapitał rezerwowy	0,00
– kapitał podstawowy	0,00
– dopłaty wspólników	0,00
– inne	0,00
– wypłata premii, nagród	0,00
– inne	0,00
5. Niepokryta strata	0,00

Spółka planuje pokryć stratę za rok 2021 w wysokości 414 324,66 zł z kapitału zapasowego spółki .

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za rok 2021.

	Rok 2021						
	Wartość			Podstawa prawna			
	łącznie	Z zysków	Z innych	art.	ust.	pkt	lit
		kapitałowych	źródeł				
A. Zysk (strata) Strata Brutto za rok 2021	-381 564,66	0	-381 564,66				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (różnice trwałe) w tym:	79 934,12	0	79 934,12				
- Odpisy międzyokresowe przychodów	70 771,86	0	70 771,86	12	3a	1	-
- Odwrócenie odpisu aktualizującego należności	4116,97	0	4 116,97				
- Rozwiązanie rezerwy	5 045,29		5 045,29				
c. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	-15,09	0	-15,09				
- Korekty bilansowe rok bieżący, podatkowo rok następny	-15,09	0	-15,09				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach w latach przyszłych w tym:	69 285,41	0	69 285,41				
- Przychody przyszłych okresów	69 437,33	0	69 437,33	12	3a	1	-
- Korekty bilansowe rok ubiegły, podatkowo rok bieżący	-151,92	0	-151,92				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym) w tym:	1 568 043,31	0	1 568 043,31				
- Vat nkup	825,63	0	825,63				
- Koszty gastronomii	1497,83	0	1 497,83				
- Koszty eksploatacji samochodów NKUP	938,73	0	938,73				
- PFRON	47 483,00	0	47 483,00	16	1	36	-
- Koszty ubezpieczenia OC Zarządu	6 349,32	0	6 349,32				
- Różnica między amortyzacją bilansową, a podatkową	1 450 393,23	0	1 450 393,23	15	4a	3	-
- Odpisy aktualizacyjne należności	22 948,83	0	22 948,83	16	1	26a	-
- Przedawnione spisane należności	13 182,90	0	13 182,90				
- Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych	21 901,94		21 901,94				
- Pozostałe koszty	2 521,9		2 521,90				
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku w tym:	76 194,46	0	76 194,46				
- Zawiązane rezerwy	74 421,46	0	74 421,46	16	1	27	-
- Zus RN za XII roku bieżącego, opłacone w I roku kolejnego	1 773,00	0	1 773,00				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	1 002 192,56	0	1 002 192,56				
- Różnica między amortyzacją bilansową, a podatkową	907 956,59	0	907 956,59	16	1	48	-

- Wykorzystane rezerwy	70 729,11	0	70 729,11	15	4e	-	-
- Art. 15cb ustawy o Cit , hipotetyczne odsetki w odniesieniu do zysku przekazanego na kapitał zapasowy	19 550,63	0	19 550,63	15cb	1	2	-
- Zus RN za XII roku ubiegłego zapłacone I roku bieżącego	1 773,00	0	1 773,00				
- Uwierzytelnienie nieściągalności (odpisy z lat poprzednich)	2 183,23		2 183,23				
H. Strata z lat ubiegłych w tym :	0,00	0	0,00				
	0,00	0	0,00				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0	0,00				
	0,00	0	0,00				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	249 846,93	0	249 846,93				
K. Podatek dochodowy	47 471	0	47 471				

7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Wszystkie koszty prac rozwojowych zakończone w roku 2021 zakończyły się z efektem pozytywnym i zostały wdrożone. Tym samym wszystkie prace rozwojowe zakończone w roku 2021 w kwocie 746 512,95 zł zostały zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych.

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2020	31.12.2021	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 066,24	24 755,07	1 688,83
Inne środki pieniężne, w tym:	2 063 772,40	2 041 873,53	-21 898,87
lokaty do 3 -m-cy	2 063 726,52	2 041 873,53	-21 852,99
Razem	2 086 838,64	2 066 628,60	-20 210,04

2. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią.

Wyszczególnienie	Wykazane w sprawozdaniu z przepływów	Zmiana stanu wynikająca z bilansu
1	2	3
A. A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk netto	- 414 324,66	0,00
II. Korekty razem	652 206,61	0,00
1. Amortyzacja	2 315 750,43	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	21 539,34	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-4 696,65	-4 696,65
6. Zmiana stanu zapasów	7 765,31	7 765,31
7. Zmiana stanu należności	293 392,87	293 392,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-424 955,87	-470 711,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 556 588,82	-810 075,89
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	237 881,95	

3. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie, a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-424 955,87
1.	Przesunięta w czasie płatność za nabyte środki trwałe - powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.	-45 756,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych celu ustalenia wykazanej w rachunku przepływów pieniężnych	-470 711,87

4. Ustalenie różnicy pomiędzy zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazaną w bilansie, a zmianą tej pozycji w rachunku zysków i strat.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 810 075,89
1.	Wydatki na wartości niematerialne i prawne – prace rozwojowe wytworzone we własnym zakresie	- 746 512,83
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych celu ustalenia wykazanej w rachunku przepływów pieniężnych	- 1 556 588,72

5. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	32 760,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	8 689,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego	6 022,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej (A+/-1;+/-2)	47 471,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał	0,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)	47 471,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	63 562,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C+/-1+/-2)	111 033,00

IV. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości

przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

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

	2020	2021
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	30	30

4. Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej:

	2020	2021
Wynagrodzenie Członków Zarządu	227 680,00	245 924,00
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	89 416,20	88 522,20
Suma	317 096,20	334 446,20

5. Pożyczki lub świadczenia udzielone Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej

Spółka nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone lub należne za rok obrotowy

	2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	21 000,00

7. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

V. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.

- 1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły.

- 2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Zarząd Aiton Caldwell Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku informuje, iż w związku z opublikowanymi przez Komisję Nadzoru finansowego zaleceniami wydanymi z uwagi na obecną sytuację polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy oraz wprowadzenie przez Prezesa Rady Ministrów stopnia alarmowego CRP na terytorium Polski, Spółka na bieżąco analizuje i monitoruje wpływu tych czynników na działalność Spółki. W ocenie Zarządu Spółki obecna sytuacja polityczno – gospodarcza panująca na terytorium Ukrainy pozostaje bez wpływu na dotychczasową działalność Spółki, czy też na pozycje prezentowane w sprawozdaniach finansowych na dzień bilansowy lub na ujęcie oraz wycenę pozycji po dniu bilansowym. Niemniej jednak może ona mieć negatywny wpływ na działalność gospodarczą Spółki lub przewidywane wyniki finansowe w przyszłości. Z uwagi na dynamiczny rozwój działań wojennych prowadzonych na terytorium Ukrainy, sytuacja ta może potencjalnie wpłynąć na działalność Spółki w perspektywie kolejnych okresów, w szczególności w przypadku eskalacji konfliktu. W sytuacji zaobserwowania istotnego wpływu skutków w/w sytuacji polityczno – gospodarczej na działalność Spółki, bądź na jej wynik finansowy, informacja taka zostanie niezwłocznie opublikowana w raporcie bieżącym oraz znajdzie odzwierciedlenie w raportach okresowych publikowanych w trakcie 2022 roku.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie**

zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku 2021 nastąpiła zmiana prezentacji w rachunku Zysków i strat:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych dotychczas prezentowane w

pozycji A.II Zmiana stanu produktów, są obecnie prezentowane w

pozycji A. III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

- Obowiązkowe opłaty na rzecz UKE dotychczas prezentowane w B.III

Usługi obce, są obecnie prezentowane w pozycji B.IV Podatki i opłaty.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

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

W związku ze zmianą prezentacji w rachunku Zysków i strat:

- Koszów zakończonych prac rozwojowych dotychczas prezentowanych w

pozycji A.II Zmiana stanu produktów, na prezentowane w

pozycji A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

- Obowiązkowych opłat na rzecz UKE dotychczas prezentowanych w pozycji B.III

Usługi obce, na prezentowane w pozycji B.IV Podatki i opłaty.

Zostały zaprezentowane przekształcone dane roku 2020.

VI. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI.

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy.

3. 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.

4. Połączenie spółek.

Nie dotyczy.

VII. 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. 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 ciągłe ulepszanie oferty oraz stosowanie elastycznej polityki cenowej umożliwiającej lepsze dopasowanie do zmian rynkowych.

VIII. 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.

Spółka nie posiada zobowiązań finansowych przez co nie jest narażona na ryzyko stóp procentowych. Spółka nie prowadzi istotnych transakcji walutowych. Spółka oprócz aktywów pieniężnych nie posiada innych aktywów finansowych.

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.**

esoaudit

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. Cypriana Kamila Norwida 1 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej Statutem;
- (c) 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 1107/15a/2020 z dnia 8 września 2020 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.).

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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 1760/27a/2021 z dnia 6 sierpnia 2021 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 IESBA. 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.

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 reakcję na te rodzaje ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

ESO Audit spółka cywilna jest wpisana do krajowego rejestru urzędowego podmiotów gospodarki narodowej pod numerem REGON 220822980, NIP 583-30-72-434. 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: Ewa Sowińska, Anna Mackiewicz, Jarosław Artyzduk, Tomasz Zielke. Rachunek bankowy spółki jest prowadzony przez Bank Millennium SA, Wały Jagiellońskie 14/16 Gdańsk, numer konta: 63 1160 2202 0000 0001 4415 9033

**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><u>Poprawność ujęcia i wyceny zakończonych prac rozwojowych</u></p> <p>W pozycji 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. Aktywa z tytułu kosztów prac rozwojowych stanowiły 37% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2021 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 ocena informacji na temat podejścia Zarządu do ryzyka utraty wartości oraz przeprowadzonych testów i przyjętych założeń w tym zakresie - ocena zdarzeń po dniu bilansowym i ich wpływ na szacunki wykonane na dzień bilansowy; - ocenę adekwatności ujawnień w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
<p><u>Wycena wartości firmy</u></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 13% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>	<p><u>W ramach badania aktywa z tytułu wartości firmy procedury obejmowały:</u></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.

**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

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.

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.

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 gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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;

esoaudit

3

**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

- 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;
- 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;
- składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosowanych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązanych i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Pośród spraw przekazanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie „Innych informacji”. Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z Oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które uzyskaliśmy przed datą niniejszego Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego i Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Raport Roczny”), którego udostępnienia nam spodziewamy się po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą.

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.

esoaudit

4

**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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności i Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne Informacje nie są 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 i Innych informacjach, 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.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka sporządziła Oświadczenie na temat informacji niefinansowych oraz wydania opinii, czy spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

- (a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- (b) 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 zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w Oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w Uchwale Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydanej na podstawie art. 25 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Ponadto naszym zdaniem, informacje wskazane w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

Działający 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.
Date / Data:
2022-03-30 20:32



Ewa Sowińska
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9268

Signed by /
Podpisano przez:
Ewa Sowińska
Date / Data:
2022-03-30
21:01

esoaudit

Spółka wpisana na listę
firm audytorskich pod numerem 3472

Gdańsk, 30 marca 2022 r.

esoaudit

5

7. Informacja na temat stosowania przez Aiton Caldwell SA zasad ładu korporacyjnego oraz przestrzegania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na rynku NewConnect w roku 2021

Zarząd Aiton Caldwell S.A. poniżej przedstawia informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku 2021, 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 2021 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>	Tak
<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>	Tak
<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>	Tak

8. Informacja o wysokości wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2021 roku

Łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy wypłacone w roku obrotowym 2021 wyniosło 1 200,00 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 2021 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, 06.04.2022

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 2021 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, 06.04.2022

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 2021. Mając na uwadze, że Opinia biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego spółki Aiton Caldwell S.A. za rok obrotowy 2021, sporządzona w dniu 30 marca 2022 r. stwierdza, że sporządzone przez Emitenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 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