



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

(za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022)



Spis treści

| | |
|--|----|
| 1. Wstęp | 3 |
| 2. Podstawowe informacje o Spółce | 3 |
| 3. Struktura akcjonariatu Spółki | 4 |
| 4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym | 4 |
| 5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad rachunkowości | 4 |
| 6. Skrócone sprawozdanie finansowe | 10 |
| 7. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 18 |
| 8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale. | 19 |
| 9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych..... | 20 |
| 10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych..... | 20 |
| 11. Zatrudnienie w Spółce | 20 |
| 12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym..... | 20 |
| 13. Oświadczenie Zarządu | 21 |

1. Wstęp

Zarząd Aiton Caldwell SA przedstawia raport działalności Spółki w trzecim kwartale 2022 roku.

Przychody w trzecim kwartale wyniosły 2 081 219 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 2,42%.

Na wysokość przychodów w raportowanym okresie w dalszym ciągu wpływ miały wpływ negatywne stymulatory gospodarcze takie jak wojna w Ukrainie, niepewność rynkowa i wysoka inflacja. Wspomniane czynniki spowodowały wyraźny spadek aktywności klientów pre-paid platformy FCN, którzy stanowią istotny odsetek klientów Spółki.

W związku z powyższym, w trzecim kwartale 2022 roku Spółka zanotowała 525 430 zł straty netto, wobec 557 394 zł straty w kwartale poprzedzającym i 355 924 zł straty w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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 |
| e-mail: | biuro@aitoncaldwell.pl |
| Adres internetowy: | www.aitoncaldwell.pl |
| Numer REGON: | 220676951 |
| Numer NIP : | 583-304-27-23 |
| Numer KRS: | 0000313046 |
| Kapitał zakładowy: | 1.243.800,80 zł |

3. Struktura akcjonariatu Spółki

Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, według informacji posiadanych przez Spółkę.

Tabela 1. Struktura akcjonariatu Spółki

| lp. | Imię i Nazwisko, nazwa firmy Akcjonariusza | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie akcji | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-----|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Krzysztof Malicki | 2 575 200 | 2 575 200 | 20,70% | 20,70% |
| 2 | Ryszard Wojnowski | 1 946 549 | 1 946 549 | 15,65% | 15,65% |
| 3 | Katarzyna Bednarska | 902 346 | 902 346 | 7,25% | 7,25% |
| 4 | Marek Bednarski | 676 604 | 676 604 | 5,44% | 5,44% |
| 5 | Pozostali | 6 337 309 | 6 337 309 | 50,96% | 50,96% |
| | Razem: | 12 438 008 | 12 438 008 | 100,00% | 100,00% |

* dane aktualne przygotowane na podstawie raportów: ESPI 1/2022 z dnia 25.05.2022, ESPI 2/2022 z dnia 25.05.2022, ESPI 3/2022 z dnia 06.06.2022

4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad rachunkowości

Niniejszy raport, obejmuje dane za trzeci kwartał 2022 roku, na dzień złożenia tj. 14 listopada 2022 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe, które obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, za trzeci kwartał 2022 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 września 2022 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2021.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2022 są zgodne z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego zostały w skrócie opisane poniżej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W raporcie Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za trzeci kwartał 2022 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

BILANS

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako wartości niematerialne i prawne. Amortyzacja tych WNIIP może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych są zgodne z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy amortyzowana jest

liniowo przez okres 10 lat.

b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, tj. do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako środki trwałe. Amortyzacja tych środków trwałych może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

c) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

d) Zapasy

Zapasy wycenia się w koszcie wytworzenia, na który składają się koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów pośrednich.

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Różnice kursowe ustalane są po kursie historycznym zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej zostały wycenione według średniego kursu NBP 190/A/NBP/2022 z dnia 2022-09-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,8698 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,9533 PLN.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym

okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są w trybie art. 41 ustawy o rachunkowości z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

g) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

h) Rezerwa na podatek dochodowy

W związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, tworzona jest rezerwa i ustalane jest aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty, która w przyszłości spowoduje odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

i) Zobowiązania

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

j) **Bierne rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe:

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Długoterminowe:

Zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów nakazuje, by przychody przyszłych okresów nie wpływały na wynik finansowy. W związku z tym zostały wykazane w pozycji innych rozliczeń międzyokresowych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

a) Przychody

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

W myśl zasady memoriału w księgach Spółki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Przychody wykazane są w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

b) Koszty

Dla Spółki koszty i straty to uprawdopodobnione w okresie sprawozdawczym zmniejszenia korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

W myśl zasady memoriału w księgach Spółki ujęto wszystkie uprawdopodobnione współmierne do przychodów koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty. Koszty wykazane są w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

c) Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (którego podatnikiem jest jednostka), pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku oraz płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

6. Skrócone sprawozdanie finansowe

Tabela 2. Rachunek Zysków i Strat za III kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 wraz z danymi porównawczymi

| Wyszczególnienie | | 01.07.2021-30.09.2021 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.07.2022-30.09.2022 | 01.01.2022-30.09.2022* |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 2 412 536,41 | 10 301 493,22 | 2 081 218,54 | 6 381 994,13 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 970 109,08 | 8 935 438,30 | 1 696 708,42 | 5 106 777,19 |
| II | Zmiana stanu produktów | 366 859,19 | 697 720,31 | -65 334,58 | -1 270 314,98 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 34 823,69 | 530 070,83 | 415 397,72 | 2 457 206,63 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 40 744,45 | 138 263,78 | 34 446,98 | 88 325,29 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 679 780,63 | 9 684 498,80 | 2 606 568,65 | 7 878 910,99 |
| I | Amortyzacja | 428 271,98 | 1 374 695,91 | 539 058,09 | 1 501 292,63 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 13 309,12 | 37 778,50 | 36 163,65 | 57 927,38 |
| III | Usługi obce | 1 263 688,62 | 5 223 890,27 | 1 036 637,61 | 3 206 950,97 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 19 665,74 | 146 348,22 | 20 932,00 | 149 562,90 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 703 689,15 | 2 160 476,54 | 725 690,91 | 2 211 742,79 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 136 357,61 | 423 881,18 | 136 007,22 | 431 097,09 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 83 073,72 | 211 765,47 | 83 579,35 | 249 899,62 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 31 724,69 | 105 662,71 | 28 499,82 | 70 437,61 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -267 244,22 | 616 994,42 | -525 350,11 | -1 496 916,86 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 9 149,07 | 31 418,08 | 28 938,87 | 60 279,19 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 162,60 | 16 260,16 | 16 260,16 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 360,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 634,80 | 2 471,68 | 6 547,46 | 7 007,05 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 8 514,27 | 28 783,80 | 6 131,25 | 33 651,98 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 134 912,48 | 403 559,81 | 133 112,45 | 427 636,01 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490,98 |
| III | Inne koszty operacyjne | 134 912,48 | 403 559,81 | 133 112,45 | 427 145,03 |

| | | | | | |
|----------|---|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -393 007,63 | 244 852,69 | -629 523,69 | -1 864 273,68 |
| G | Przychody finansowe | 1 133,09 | 4 225,50 | 21 191,19 | 50 856,93 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 1 133,09 | 4 225,50 | 21 339,54 | 50 356,93 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 | -148,35 | 500,00 |
| H | Koszty finansowe | 14 126,97 | 27 277,18 | 5 667,59 | 16 913,54 |
| I | Odsetki, w tym: | 2 746,86 | 2 746,86 | 9,02 | 22,08 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 11 380,11 | 24 530,32 | 5 658,57 | 16 891,46 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -406 001,51 | 221 801,01 | -614 000,09 | -1 830 330,29 |
| J | Podatek dochodowy | -50 078,00 | 110 290,00 | -88 570,00 | -260 622,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I- J- K) | -355 923,51 | 111 511,01 | -525 430,09 | -1 569 708,29 |

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.09.2022 wraz z danymi porównawczymi

| A K T Y W A | | 30.09.2021 | 30.09.2022* |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| A | A. Aktywa trwałe | 5 582 585,43 | 6 196 640,91 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 128 953,29 | 5 455 932,91 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 733 533,47 | 4 602 727,51 |
| 2 | Wartość firmy | 1 356 710,79 | 846 469,26 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 38 709,03 | 6 736,14 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 170 314,29 | 230 058,27 |
| 1 | Środki trwałe | 129 668,59 | 230 058,27 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 6 500,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 34 145,70 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 196 405,85 | 129 818,73 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 196 405,85 | 129 818,73 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 86 912,00 | 380 831,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 86 912,00 | 380 831,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 4 577 144,71 | 1 821 262,29 |
| I | Zapasy | 7 184,64 | 9 701,68 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 7 184,64 | 9 701,68 |
| 5 | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 494 104,71 | 309 003,75 |

| | | | |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 494 104,71 | 309 003,75 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 534 957,60 | 1 119 023,77 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 534 957,60 | 1 119 023,77 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 540 897,76 | 383 533,09 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 10 159 730,14 | 8 017 903,20 |
| P A S Y W A | | | |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 8 475 465,89 | 6 379 921,93 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 243 800,80 | 1 243 800,80 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 7 120 154,08 | 6 705 829,42 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 5 734 928,45 | 5 320 603,79 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem spółki) | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI | Zysk (strata) netto | 111 511,01 | -1 569 708,29 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 684 264,25 | 1 637 981,27 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 909 717,68 | 935 108,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 557 823,00 | 563 269,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 120 637,82 | 146 963,82 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 231 256,86 | 224 875,18 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 1 002,57 | 11 334,57 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 1 002,57 | 11 334,57 |

| | | | |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 648 725,19 | 566 671,28 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 648 725,19 | 566 671,28 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 124 818,81 | 124 867,42 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 124 818,81 | 124 867,42 |
| PASYWA RAZEM | | 10 159 730,14 | 8 017 903,20 |

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 wraz z danymi porównawczymi

| | Wyszczególnienie | 01.07.2021-30.09.2021 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.07.2022-30.09.2022* | 01.01.2022-30.09.2022* |
|------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 8 831 389,40 | 8 363 954,88 | 6 905 352,02 | 7 949 630,22 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 831 389,40 | 8 363 954,88 | 6 905 352,02 | 7 949 630,22 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 243 800,80 | 1 243 800,80 | 1 243 800,80 | 1 243 800,80 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 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 | 1 243 800,80 |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 754 607,66 | 6 754 607,66 | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 365 546,42 | 365 546,42 | -414 324,66 | -414 324,66 |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 | 6 705 829,42 | 6 705 829,42 |
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 365 546,42 | 365 546,42 | -414 324,66 | -414 324,66 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 722 944,97 | 722 944,97 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 722 944,97 | 722 944,97 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -357 398,55 | -357 398,55 | -414 324,66 | -414 324,66 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -357 398,55 | -357 398,55 | -414 324,66 | -414 324,66 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik netto | -355 923,51 | 111 511,01 | -525 430,09 | -1 569 708,29 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 8 475 465,89 | 8 475 465,89 | 6 379 921,93 | 6 379 921,93 |
| III | Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 475 465,89 | 8 475 465,89 | 6 379 921,93 | 6 379 921,93 |

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 wraz z danymi porównawczymi

| | Wyszczególnienie | 01.07.2021-30.09.2021 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.07.2022-30.09.2022* | 01.01.2022-30.09.2022* |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -172 309,59 | 538 396,98 | -503 730,18 | -954 554,99 |
| I | Zysk (strata) netto | -355 923,51 | 111 511,01 | -525 430,09 | -1 569 708,29 |
| II | Korekty razem | 183 613,92 | 426 885,97 | 21 699,91 | 615 153,30 |
| 1 | Amortyzacja | 555 832,37 | 1 757 377,06 | 666 618,48 | 1 883 973,78 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -162,60 | -16 260,16 | -16 260,16 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | -41 116,30 | -33 033,42 | -7 404,28 | -2 946,45 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 10 251,39 | 9 443,98 | 1 434,95 | -838,37 |
| 7 | Zmiana stanu należności | 295 836,18 | 273 419,63 | -49 145,25 | 231 714,84 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -197 688,20 | -405 564,58 | -57 959,46 | -52 330,62 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -439 501,52 | -1 174 594,10 | -515 584,37 | -1 428 159,72 |
| 10 | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -172 309,59 | 538 396,98 | -503 730,18 | -954 554,99 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -3 335,57 | -90 278,02 | 16 260,16 | 6 950,16 |
| I | Wpływy | 0,00 | 162,60 | 16 260,16 | 16 260,16 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 162,60 | 16 260,16 | 16 260,16 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|---|------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| II | Wydatki | 3 335,57 | 90 440,62 | 0,00 | 9 310,00 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 3 335,57 | 90 440,62 | 0,00 | 9 310,00 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -3 335,57 | -90 278,02 | 0,00 | 6 950,16 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Wpływy | 50,79 | 50,79 | 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 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 50,79 | 50,79 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 50,79 | 50,79 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Splaty kredytów i pożyczek | 50,79 | 50,79 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -175 645,16 | 448 118,96 | -487 470,02 | -947 604,83 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -175 645,16 | 448 118,96 | -487 470,02 | -947 604,83 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 2 710 602,76 | 2 086 838,64 | 1 606 493,79 | 2 066 628,60 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 2 534 957,60 | 2 534 957,60 | 1 119 023,77 | 1 119 023,77 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 4 542,48 | 12 610,28 | 10 527,68 | 14 100,68 |

* - dane niezaudytowane

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

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 081 tys. zł, odnotowując tym samym 14% spadek w porównaniu do trzeciego kwartału 2021 roku. Jednocześnie zanotowano 3% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 2 tys. zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2021 roku i wyniosły 133 tys. zł.

W trzecim kwartale 2022 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 525 430,09 zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2021 roku był o 170 tys. zł niższy i o 32 tys. wyższy w stosunku do poprzedniego kwartału.

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

Datera

W raportowanym okresie wydano nową wersję systemu Call-eX, oznaczoną nazwą kodową 3.22.9. Aktualizacja to istotny krok w kierunku rozbudowy możliwości automatyzacji obsługi klientów i komunikacji wielokanałowej, poprzez większą integrację funkcji SMS z usługami z grupy IVR. Nowa wersja systemu to duży skok wydajnościowy, pozwalający na obsługę dużych call center. Dla użytkowników nowej wersji oprogramowania dostępne są też aż trzy nowe integracje z:

- Odoo (platforma oprogramowania ERP typu open-source),
- Baselinker i Prestashop (systemy e-commerce).

Ponadto nowa wersja systemu wspiera protokół komunikacyjny Websocket Secure (WSS), umożliwiającą łatwą integrację z każdym oprogramowaniem w tym klasy CRM/ERP, obsługującym tę technologię.

W trzecim kwartale całkowita wartość sprzedaży usług oferowanych pod marką Datera Call-eX Cloud wzrosła względem kwartału poprzedzającego (o 9,82%), przy czym liczba abonentów usługi wzrosła o 2,33%.

FCN

W trzecim kwartale, liczba klientów abonamentowych na platformie wzrosła o 8,49% względem poprzedniego kwartału (i 38,86% względem analogicznego okresu ubiegłego roku). Największy wzrost odnotowały oferty: FCN250, FCN500, FCN1000 i NOLIMIT (aż o 39,85%). Liczba abonentów planów Wirtualna Centrala wzrosła o 10,90%.

9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych

Zarząd informuje, iż zawarł w dniu 20 lipca 2022 r. z CMT Advisory Sp. z o.o. umowę w sprawie doradztwa transakcyjnego – buy side, której przedmiotem jest świadczenie na rzecz Spółki usług doradztwa finansowego i organizacyjnego zmierzających do dokonania transakcji mającej na celu nabycie innego (jeszcze nieskonkretyzowanego) przedsięwzięcia telekomunikacyjnego lub jego zorganizowanej części celem poszerzenia bazy klientów biznesowych, na rzecz których Spółka mogłaby świadczyć usługi teleinformatyczne.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 września 2022 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 28 osób.

12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Spółka informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta z dnia 2 grudnia 2011 roku, z dnia 19 grudnia 2014 oraz z dnia 7 września 2020 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto, charakter działalności Aiton Caldwell SA pozwala na osiągnięcie regularnych przychodów.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Aiton Caldwell SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy raport za III kwartał 2022 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce i odzwierciedlają w sposób rzetelny, prawdziwy sytuację majątkową i finansową Spółki Aiton Caldwell SA, a także jej wynik finansowy.

Rafał Pietrzak

Prezes Zarządu

Aiton Caldwell SA