



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU**

(za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021)



Spis treści

1. Wstęp	3
2. Podstawowe informacje o Spółce	3
3. Struktura akcjonariatu Spółki	3
4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	4
5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad rachunkowości	4
6. Skrócone sprawozdanie finansowe	10
7. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	15
8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	15
9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.....	16
10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych.....	17
11. Zatrudnienie w Spółce	17
12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.....	17
13. Oświadczenie Zarządu	17

1. Wstęp

Zarząd Aiton Caldwell SA przedstawia raport działalności Spółki w drugim kwartale 2021 roku.

W drugim kwartale 2021 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 167 452 zł zysku netto, wobec 220 121 zł zysku w analogicznym okresie roku 2020 i 299 982 zł w kwartale poprzedzającym.

Zgodnie z oczekiwaniami Spółki, przychody w drugim kwartale były niższe o 14% od osiągniętych w pierwszym kwartale oraz o 3,65% niższe w analogicznym okresie ubiegłego roku.

2. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa (firma):	Aiton Caldwell Spółka Akcyjna (nazwa skrócona: Aiton Caldwell SA)
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Gdańsk
Adres:	ul. Trzy Lipy 3, 80-172 Gdańsk
Telefon:	(58) 50 50 000
Faks:	(58) 50 50 001
e-mail:	biuro@aitoncaldwell.pl
Adres internetowy:	www.aitoncaldwell.pl
Numer REGON:	220676951
Numer NIP :	583-304-27-23
Numer KRS:	0000313046
Kapitał zakładowy:	1.243.800,80 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

Ip.	Imię i Nazwisko, nazwa firmy Akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Krzysztof Malicki	2 575 200	2 575 200	20,70%	20,70%
2	Ryszard Wojnowski	1 946 549	1 946 549	15,65%	15,65%
3	Katarzyna Bednarska	995 834	995 834	8,01%	8,01%
4	Marek Bednarski	676 604	676 604	5,44%	5,44%
5	Pozostali	6 243 821	6 243 821	50,20%	50,20%
	Razem:	12 438 008	12 438 008	100,00%	100,00%

* dane przygotowane na podstawie raportów: ESPI 4/2020 z dnia 13.07.2020, ESPI 5/2020 z dnia 15.07.2020, ESPI 6/2020 z dnia 15.07.2020, ESPI 12/2020 z dnia 09-09-2020, ESPI 15/2020 z dnia 30.12.2020

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Niniejszy raport, obejmuje dane za drugi kwartał 2021 roku, na dzień złożenia tj. 13 sierpnia 2021 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe, które obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, za drugi kwartał 2021 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2020.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2021 są zgodne z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami. Zasady rachunkowości przyjęte przy

sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego zostały w skrócie opisane poniżej.

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

Wynik finansowy jednostki za drugi kwartał 2021 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

BILANS

a) Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy amortyzowana jest liniowo przez okres 10 lat.

b) Środki trwałe

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

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, tj. do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako środki trwałe. Amortyzacja tych środków trwałych może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody

jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

c) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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

d) Zapasy

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

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Różnice kursowe ustalane są po kursie historycznym zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej zostały wycenione według średniego kursu NBP 124/A/NBP/2021 z dnia 2021-06-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,5208 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,8035 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 II kwartał 2021 oraz za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2020-30.06.2020	01.04.2020-30.06.2020 po przekształceniu	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2020-30.06.2020 po przekształceniu	01.04.2021-30.06.2021*	01.01.2021-30.06.2021*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 782 001,32	3 782 001,32	8 321 270,74	8 321 270,74	3 648 033,73	7 888 956,81
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 391 211,39	3 391 211,39	7 370 969,19	7 370 969,19	3 211 423,60	6 965 329,22
II	Zmiana stanu produktów	344 457,84	-194 177,14	802 596,50	190 469,68	378 873,75	330 861,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	538 634,98	0,00	612 126,82	0,00	495 247,14
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 332,09	46 332,09	147 705,05	147 705,05	57 736,38	97 519,33
B	Koszty działalności operacyjnej	3 473 604,35	3 473 604,35	7 590 757,46	7 590 757,46	3 313 142,63	7 004 718,17
I	Amortyzacja	505 274,83	505 274,83	993 607,80	993 607,80	432 509,43	946 423,93
II	Zużycie materiałów i energii	11 454,74	11 454,74	21 966,37	21 966,37	11 469,68	24 469,38
III	Usługi obce	2 076 022,43	2 076 022,43	4 752 566,28	4 653 896,39	1 828 511,08	3 960 201,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 748,33	10 748,33	22 995,30	121 665,19	15 461,44	126 682,48
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	646 387,25	646 387,25	1 283 686,82	1 283 686,82	756 143,84	1 456 787,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 412,69	127 412,69	252 091,94	252 091,94	155 284,54	287 523,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	61 729,66	61 729,66	145 861,97	145 861,97	69 470,13	128 691,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 574,42	34 574,42	117 980,98	117 980,98	44 292,49	73 938,02
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	308 396,97	308 396,97	730 513,28	730 513,28	334 891,10	884 238,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	126 379,54	126 379,54	147 536,74	147 536,74	7 364,23	22 269,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	162,60	162,60
II	Dotacje	11 322,90	11 322,90	22 645,80	22 645,80	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	4 118,01	4 118,01	0,00	1 836,88
IV	Inne przychody operacyjne	115 056,64	115 056,64	120 772,93	120 772,93	7 201,63	20 269,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	130 311,26	130 311,26	263 025,90	263 025,90	134 638,67	268 647,33
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	130 311,26	130 311,26	263 025,90	263 025,90	134 638,67	268 647,33

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	304 465,25	304 465,25	615 024,12	615 024,12	207 616,66	637 860,32
G	Przychody finansowe	815,53	815,53	1 450,69	1 450,69	2 211,76	3 092,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	240,06	240,06	592,97	592,97	2 211,76	3 092,41
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	575,47	575,47	857,72	857,72	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	3 596,09	3 385,71	4 636,03	4 636,03	8 069,00	13 150,21
I	Odsetki, w tym:	3 518,44	3 518,44	4 353,78	4 353,78	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	-132,73	-132,73	282,25	282,25	8 069,00	13 150,21
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	301 895,07	301 895,07	611 838,78	611 838,78	201 759,42	627 802,52
J	Podatek dochodowy	81 774,00	81 774,00	162 955,00	162 955,00	34 307,00	160 368,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	220 121,07	220 121,07	448 883,78	448 883,78	167 452,42	467 434,52

* - dane niezauważone

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2021 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.06.2020	30.06.2021*
A	A. Aktywa trwałe	7 153 654,03	6 118 687,54
I	Wartości niematerialne i prawne	6 776 799,22	5 622 507,75
II	Rzeczowe aktywa trwałe	188 882,41	194 432,94
III	Należności długoterminowe	89 254,40	196 405,85
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 718,00	105 341,00
B	Aktywa obrotowe	3 188 233,94	4 694 508,14
I	Zapasy	6 305,70	17 436,03
II	Należności krótkoterminowe	1 101 552,24	789 940,89
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 339 725,84	2 710 602,76
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	740 650,16	1 176 528,46
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		10 341 887,97	10 813 195,68
P A S Y W A		30.06.2020	30.06.2021*
A	Kapitał (fundusz) własny	8 089 893,69	8 831 389,40
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 754 607,66	7 120 154,08
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 092 327,00	5 734 928,45
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	-357 398,55	0,00
VI	Zysk (strata) netto	448 883,78	467 434,52
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 251 994,28	1 981 806,28
I	Rezerwy na zobowiązania	855 556,81	950 833,98
II	Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	1 002,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 216 612,48	846 413,39
IV	Rozliczenia międzyokresowe	178 822,42	183 556,34
PASYWA RAZEM		10 341 887,97	10 813 195,68

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2021r. oraz za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2021- 30.06.2021*	01.01.2021- 30.06.2021*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 869 772,62	7 641 009,91	8 663 936,98	8 363 954,88
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 363 954,88	8 363 954,88	8 831 389,40	8 831 389,40
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 363 954,88	8 363 954,88	8 831 389,40	8 831 389,40

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2021 oraz za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2020-30.06.2020	01.01.2020-30.06.2020	01.04.2021-30.06.2021*	01.01.2021-30.06.2021*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	783 636,51	1 298 825,42	688 314,47	710 706,57
I	Zysk (strata) netto	220 121,07	448 883,78	167 452,42	467 434,52
II	Korekty razem	563 515,44	849 941,64	520 862,05	243 272,05
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	783 636,51	1 298 825,42	688 314,47	710 706,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 150,73	-32 088,54	-40 742,45	-86 942,45
I	Wpływy	0,00	0,00	162,60	162,60
II	Wydatki	3 150,73	32 088,54	40 905,05	87 105,05
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 150,73	-32 088,54	-40 742,45	-86 942,45
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 471,44	-4 287,56	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	3 471,44	4 287,56	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 471,44	-4 287,56	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	777 014,34	1 262 449,32	647 572,02	623 764,12
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	777 014,34	1 262 449,32	647 572,02	623 764,12
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	562 711,50	77 276,52	2 063 030,74	2 086 838,64
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 339 725,84	1 339 725,84	2 710 602,76	2 710 602,76
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 993,56	1 993,56	6 738,55	8 067,80

* - dane niezaudytowane

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

W drugim kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 3 648 tys. zł, odnotowując tym samym 3,5% spadek w porównaniu do drugiego kwartału 2020 roku. Jednocześnie zanotowano 5% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne ukształtowały się na podobnym poziomie w porównaniu do drugiego kwartału 2020 roku i wyniosły 134 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 119 tys. zł.

W drugim kwartale 2021 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała 167 452,42 zł zysku netto, który w porównaniu do analogicznego okresu z 2020 roku był o 53 tys. zł niższy.

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 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 Lead360.

Podobnie jak w poprzednim kwartale, uzyskano bardzo dobre wyniki sprzedaży usługi wirtualnej centrali Call-eX Cloud. Były one wyższe o 4% niż w kwartale poprzedzającym, a także o 57% niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Osiągnięto taki wynik dzięki wzrostowi liczby klientów biznesowych z segmentu SME o ponad 9% względem pierwszego kwartału 2021 roku i ponad 35% względem drugiego kwartału ubiegłego roku.

FCN

W raportowanym okresie, liczba klientów abonamentowych na platformie wzrosła o 7,2% względem poprzedniego kwartału. W tej grupie, dedykowana mikro oraz małym firmom oferta Wirtualnej Centrali odnotowała wzrost o blisko 6%.

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

W raportowanym okresie wdrożono platformę Autenti, pozwalającą Spółce na akceptowanie podpisów elektronicznych w firmowych dokumentach. Pozwoli to przyspieszenie procesu akceptacji umów abonenckich oraz na istotne ograniczenie zużycia papieru.

W ramach obowiązującej strategii rozwoju, Spółka rozpoczęła przegląd rynku oraz możliwych opcji w kierunku przejścia klientów biznesowych, którym usługi w technologii VoIP świadczą alternatywni operatorzy telekomunikacyjni. W przypadku satysfakcjonującej wyceny, Spółka nie wyklucza również akwizycji takich operatorów.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2021 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 31 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 II kwartał 2021 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