



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

(za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022)



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 drugim kwartale 2022 roku.

Przychody w drugim kwartale wyniosły 2 132 858 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 1,62%.

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

W związku z powyższym, w drugim kwartale 2022 roku Spółka zanotowała 557 394 zł straty netto, wobec 486 884 zł straty w kwartale poprzedzającym i 167 452 zł zysku 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 drugi kwartał 2022 roku, na dzień złożenia tj. 16 sierpnia 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 drugi kwartał 2022 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 czerwca 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 drugi 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 drugi 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 125/A/NBP/2022 z dnia 2022-06-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,6806 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,4825 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 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 wraz z danymi porównawczymi

| Wyszczególnienie | | 01.04.2021-30.06.2021 | 01.01.2021-30.06.2021 | 01.04.2022-30.06.2022 | 01.01.2022-30.06.2022* |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 3 648 033,73 | 7 888 956,81 | 2 132 858,17 | 4 300 775,59 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 211 423,60 | 6 965 329,22 | 1 676 026,32 | 3 410 068,77 |
| II | Zmiana stanu produktów | 378 873,75 | 330 861,12 | -685 609,04 | -1 204 980,40 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 495 247,14 | 1 112 955,28 | 2 041 808,91 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 57 736,38 | 97 519,33 | 29 485,61 | 53 878,31 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 3 313 142,63 | 7 004 718,17 | 2 664 368,02 | 5 272 342,34 |
| I | Amortyzacja | 432 509,43 | 946 423,93 | 495 261,43 | 962 234,54 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 11 469,68 | 24 469,38 | 10 683,36 | 21 763,73 |
| III | Usługi obce | 1 828 511,08 | 3 960 201,65 | 1 120 971,60 | 2 170 313,36 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 15 461,44 | 126 682,48 | 15 294,27 | 128 630,90 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 756 143,84 | 1 456 787,39 | 760 651,93 | 1 486 051,88 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 155 284,54 | 287 523,57 | 154 495,75 | 295 089,87 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 69 470,13 | 128 691,75 | 84 081,90 | 166 320,27 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 44 292,49 | 73 938,02 | 22 927,78 | 41 937,79 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 334 891,10 | 884 238,64 | -531 509,85 | -971 566,75 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 7 364,23 | 22 269,01 | 7 731,39 | 31 340,32 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 162,60 | 162,60 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 3 360,00 | 3 360,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 1 836,88 | 0,00 | 459,59 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 7 201,63 | 20 269,53 | 4 371,39 | 27 520,73 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 134 638,67 | 268 647,33 | 132 446,95 | 294 523,56 |
| 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 | 490,98 | 490,98 |
| III | Inne koszty operacyjne | 134 638,67 | 268 647,33 | 131 955,97 | 294 032,58 |

| | | | | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 207 616,66 | 637 860,32 | -656 225,41 | -1 234 749,99 |
| G | Przychody finansowe | 2 211,76 | 3 092,41 | 19 130,32 | 29 665,74 |
| 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: | 2 211,76 | 3 092,41 | 18 638,98 | 29 017,39 |
| | - 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 | 491,34 | 648,35 |
| H | Koszty finansowe | 8 069,00 | 13 567,42 | 5 634,98 | 11 245,95 |
| I | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 4,49 | 13,06 |
| | - 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 | 8 069,00 | 13 567,42 | 5 630,49 | 11 232,89 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 201 759,42 | 627 802,52 | -642 730,07 | -1 216 330,20 |
| J | Podatek dochodowy | 34 307,00 | 160 368,00 | -85 336,00 | -172 052,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I- J- K) | 167 452,42 | 467 434,52 | -557 394,07 | -1 044 278,20 |

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2022 wraz z danymi porównawczymi

| A K T Y W A | | 30.06.2021 | 30.06.2022* |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| A | A. Aktywa trwałe | 6 118 687,54 | 6 326 925,67 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 622 507,75 | 5 683 707,98 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 4 091 132,40 | 4 694 406,16 |
| 2 | Wartość firmy | 1 484 271,18 | 974 029,65 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 47 104,17 | 15 272,17 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 194 432,94 | 253 503,96 |
| 1 | Środki trwałe | 153 787,24 | 253 503,96 |
| 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 | 105 341,00 | 259 895,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 105 341,00 | 259 895,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 4 694 508,14 | 2 326 356,55 |
| I | Zapasy | 17 436,03 | 11 136,63 |
| 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 | 17 436,03 | 11 136,63 |
| 5 | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 789 940,89 | 259 858,50 |

| | | | |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| 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 | 789 940,89 | 259 858,50 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 710 602,76 | 1 606 493,79 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 710 602,76 | 1 606 493,79 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 176 528,46 | 448 867,63 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 10 813 195,68 | 8 653 282,22 |
| P A S Y W A | | | |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 8 831 389,40 | 6 905 352,02 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 243 800,80 | 1 243 800,80 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 5 734 928,45 | 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 | 0,00 | -414 324,66 |
| VI | Zysk (strata) netto | 467 434,52 | -1 044 278,20 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 981 806,28 | 1 747 930,20 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 950 833,98 | 942 512,28 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 556 683,00 | 530 903,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 164 310,60 | 183 329,67 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 229 840,38 | 228 279,61 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 1 002,57 | 23 142,57 |
| 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 | 23 142,57 |

| | | | |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 846 413,39 | 612 822,74 |
| 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 | 846 413,39 | 612 822,74 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 183 556,34 | 169 452,61 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 183 556,34 | 169 452,61 |
| PASYWA RAZEM | | 10 813 195,68 | 8 653 282,22 |

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 wraz z danymi porównawczymi

| | Wyszczególnienie | 01.04.2021-30.06.2021 | 01.01.2021-30.06.2021 | 01.04.2022-30.06.2022* | 01.01.2022-30.06.2022* |
|------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 8 663 936,98 | 8 363 954,88 | 7 462 746,09 | 7 949 630,22 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 663 936,98 | 8 363 954,88 | 7 462 746,09 | 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 | 7 120 154,08 | 6 754 607,66 | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 365 546,42 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 | 7 120 154,08 |
| 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 | -414 324,66 | -414 324,66 |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | -414 324,66 | -414 324,66 |
| 6 | Wynik netto | 167 452,42 | 467 434,52 | -557 394,07 | -1 044 278,20 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 8 831 389,40 | 8 831 389,40 | 6 905 352,02 | 6 905 352,02 |
| III | Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 831 389,40 | 8 831 389,40 | 6 905 352,02 | 6 905 352,02 |

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 wraz z danymi porównawczymi

| | Wyszczególnienie | 01.04.2021-30.06.2021 | 01.01.2021-30.06.2021 | 01.04.2022-30.06.2022* | 01.01.2022-30.06.2022* |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 688 314,47 | 710 706,57 | -69 971,32 | -450 824,81 |
| I | Zysk (strata) netto | 167 452,42 | 467 434,52 | -557 394,07 | -1 044 278,20 |
| II | Korekty razem | 520 862,05 | 243 272,05 | 487 422,75 | 593 453,39 |
| 1 | Amortyzacja | 560 069,81 | 1 201 544,69 | 622 821,81 | 1 217 355,30 |
| 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 | -162,60 | -162,60 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 33 499,03 | 8 082,88 | -5 313,32 | 4 457,83 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | -1 167,95 | -807,41 | -1 800,42 | -2 273,32 |
| 7 | Zmiana stanu należności | 987 046,59 | -22 416,55 | 174 173,85 | 280 860,09 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -612 561,78 | -207 876,38 | 59 431,30 | 5 628,84 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -445 861,05 | -735 092,58 | -361 890,47 | -912 575,35 |
| 10 | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 688 314,47 | 710 706,57 | -69 971,32 | -450 824,81 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -40 742,45 | -86 942,45 | 0,00 | -9 310,00 |
| I | Wpływy | 162,60 | 162,60 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 162,60 | 162,60 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 40 905,05 | 87 105,05 | 0,00 | 9 310,00 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 40 905,05 | 87 105,05 | 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) | -40 742,45 | -86 942,45 | 0,00 | -9 310,00 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Wpływy | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 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) | 647 572,02 | 623 764,12 | -69 971,32 | -460 134,81 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 647 572,02 | 623 764,12 | -69 971,32 | -460 134,81 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 2 063 030,74 | 2 086 838,64 | 1 676 465,11 | 2 066 628,60 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 2 710 602,76 | 2 710 602,76 | 1 606 493,79 | 1 606 493,79 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 8 067,80 | 8 067,80 | 3 573,00 | 3 573,00 |

* - dane niezaudytowane

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

W drugim kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 133 tys. zł, odnotowując tym samym 42% spadek w porównaniu do drugiego kwartału 2021 roku. Jednocześnie zanotowano 20% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 2 tys. zł w porównaniu do drugiego kwartału 2021 roku i wyniosły 132 tys. zł.

W drugim kwartale 2022 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 557 394,07 zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2021 roku był o 725 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 prowadzono działania w kierunku integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z zewnętrznymi systemami CRM. W efekcie, zrealizowano integrację z systemem CRM typu open-source Odoo, z wykorzystaniem usługi WebSocket Secure (WSS). Jest to rozwiązanie pozwalające na w pełni samodzielne połączenie systemów przez użytkowników central telefonicznych Datera, bez koniecznego wsparcia informatycznego.

W drugim kwartale całkowita wartość sprzedaży usługi hostowanej centrali Call-eX Cloud wzrosła o 15% względem kwartału poprzedzającego.

FCN

W raportowanym okresie do oferty platformy wprowadzono nowy plan abonamentowy „No Limit” (bez ograniczeń liczby i czasu trwania połączeń wychodzących).

W trosce o bezpieczeństwo użytkowników, zmieniono także operatora płatności obsługującego platformę prepaid na firmę Blue Media SA. Zmiana pozwoliła na zaoferowanie bezpiecznych płatności Pay-by-Link oraz szybkich transferów siedemnastu największych banków działających w Polsce i kilkudziesięciu banków spółdzielczych.

W drugim kwartale, liczba klientów abonamentowych na platformie wzrosła o ponad 10% względem poprzedniego kwartału (i 48% względem analogicznego okresu ubiegłego roku). Największy wzrost odnotowały nowe oferty: FCN250, FCN500 i FCN1000 (aż o 58%).

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 prowadzono działania w kierunku integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z zewnętrznymi systemami typu CRM, ERP i Marketplace.

Podpisano umowę z operatorem płatności Blue Media SA na obsługę platformy prepaid FCN, celem zwiększenia bezpieczeństwa jej użytkowników oraz redukcji kosztów jej działalności.

W ramach przyjętej strategii rozwoju, kontynuowano proces rozpoznania rynku usług telekomunikacyjnych dla podmiotów biznesowych, celem ewentualnego nabycia podmiotu lub podmiotów na nim operujących.

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 czerwca 2022 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 29 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 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