



---

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

(za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022)



## 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.....	19
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 .....	20

## 1. Wstęp

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

Przychody w pierwszym kwartale wyniosły 2 167 917 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 4,86%.

Na wysokość przychodów w raportowanym kwartale wpłynęło ponowne obniżenie stawek za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych (FTR) oraz mobilnych (MTR) z dniem 1 stycznia 2022 roku. Wprowadzona aktem delegowanym Komisji Europejskiej z 18 grudnia 2020 roku aktualna stawka za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych jest ponad dwunastokrotnie niższa od uśrednionej stawki, na podstawie której Spółka rozliczała się przed 1 lipca 2021.

Dodatkowymi czynnikami, które bezpośrednio i pośrednio wpłynęły na wysokość przychodów Spółki w raportowanym okresie była rosnąca inflacja oraz niestabilność podatkowa, wywołana wejściem w życie tzw. „Polskiego Ładu” z początkiem roku. Niepewność na rynku wzmogła także rozpoczęta w lutym przez Rosję wojna w Ukrainie. Znalazła ona odzwierciedlenie w ograniczonej aktywności biznesowej przedsiębiorstw (kluczowych odbiorców usług Spółki) w raportowanym okresie.

W związku z powyższym, w pierwszym kwartale 2022 roku Spółka zanotowała 486 884 zł straty netto, wobec 525 836 zł straty w kwartale poprzedzającym i 299 982,10 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	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%
	<b>Razem:</b>	<b>12 438 008</b>	<b>12 438 008</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* 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 pierwszy kwartał 2022 roku, na dzień złożenia tj. 16 maja 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 pierwszy kwartał 2022 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 31 marca 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 pierwszy 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 pierwszy 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 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 063/A/NBP/2022 z dnia 2022-03-31:

- średni kurs EUR wynosi 4,6525 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,1801 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 aktyw 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 I kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.01.2021-31.03.2021	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022*	01.01.2022-31.03.2022*
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>4 240 923,08</b>	<b>4 240 923,08</b>	<b>2 167 917,42</b>	<b>2 167 917,42</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 753 905,62	3 753 905,62	1 734 042,45	1 734 042,45
II	Zmiana stanu produktów	-48 012,63	-48 012,63	-519 371,36	-519 371,36
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	495 247,14	495 247,14	928 853,63	928 853,63
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 782,95	39 782,95	24 392,70	24 392,70
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 691 575,54</b>	<b>3 691 575,54</b>	<b>2 607 974,32</b>	<b>2 607 974,32</b>
I	Amortyzacja	513 914,50	513 914,50	466 973,11	466 973,11
II	Zużycie materiałów i energii	12 999,70	12 999,70	11 080,37	11 080,37
III	Usługi obce	2 131 690,57	2 131 690,57	1 049 341,76	1 049 341,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	111 221,04	111 221,04	113 336,63	113 336,63
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	700 643,55	700 643,55	725 399,95	725 399,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 239,03	132 239,03	140 594,12	140 594,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	59 221,62	59 221,62	82 238,37	82 238,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 645,53	29 645,53	19 010,01	19 010,01
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>549 347,54</b>	<b>549 347,54</b>	<b>-440 056,90</b>	<b>-440 056,90</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 904,78</b>	<b>14 904,78</b>	<b>23 608,93</b>	<b>23 608,93</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 836,88	1 836,88	459,59	459,59
IV	Inne przychody operacyjne	13 067,90	13 067,90	23 149,34	23 149,34
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>134 008,66</b>	<b>134 008,66</b>	<b>162 076,61</b>	<b>162 076,61</b>
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	0,00
III	Inne koszty operacyjne	134 008,66	134 008,66	162 076,61	162 076,61

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>430 243,66</b>	<b>430 243,66</b>	<b>-578 524,58</b>	<b>-578 524,58</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>970,22</b>	<b>970,22</b>	<b>10 535,42</b>	<b>10 535,42</b>
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:	880,65	880,65	10 378,41	10 378,41
	- 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	89,57	89,57	157,01	157,01
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 170,78</b>	<b>5 170,78</b>	<b>5 610,97</b>	<b>5 610,97</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	8,57	8,57
	- 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	5 170,78	5 170,78	5 602,40	5 602,40
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>426 043,10</b>	<b>426 043,10</b>	<b>-573 600,13</b>	<b>-573 600,13</b>
J	Podatek dochodowy	126 061,00	126 061,00	-86 716,00	-86 716,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I- J- K)</b>	<b>299 982,10</b>	<b>299 982,10</b>	<b>-486 884,13</b>	<b>-486 884,13</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 3. Bilans na dzień 31.03.2022 wraz z danymi porównawczymi**

A K T Y W A		31.03.2021	31.03.2022*
<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>6 509 637,25</b>	<b>5 754 841,21</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	6 151 086,65	5 169 459,89
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 483 555,03	4 044 061,65
2	Wartość firmy	1 611 831,56	1 101 590,03
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55 700,06	23 808,21
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	185 018,80	277 618,59
1	Środki trwałe	182 018,80	277 618,59
2	Środki trwałe w budowie	3 000,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	90 492,80	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	90 492,80	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	83 039,00	177 944,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	83 039,00	177 944,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 762 829,26</b>	<b>3 254 310,34</b>
I	Zapasy	16 268,08	9 336,21
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	13 729,37	9 336,21
5	Zaliczki na dostawy	2 538,71	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 882 900,53	434 032,35

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	1 882 900,53	434 032,35
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 063 030,74	1 676 465,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 063 030,74	1 676 465,11
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	800 629,91	1 134 476,67
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>11 272 466,51</b>	<b>9 009 151,55</b>
<b>P A S Y W A</b>			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 663 936,98</b>	<b>7 462 746,09</b>
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	365 546,42	-414 324,66
VI	Zysk (strata) netto	299 982,10	-486 884,13
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 608 529,53</b>	<b>1 546 405,46</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	917 334,95	947 825,60
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	547 496,00	534 288,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	140 212,62	182 471,90
3	Pozostałe rezerwy	229 626,33	231 065,70
II	Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	46 758,57
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	46 758,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 458 975,17	529 775,44
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	1 458 975,17	529 775,44
IV	Rozliczenia międzyokresowe	231 216,84	22 045,85
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	231 216,84	22 045,85
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>11 272 466,51</b>	<b>9 009 151,55</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022*	01.01.2022-31.03.2022*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 363 954,88	8 363 954,88	7 949 630,22	7 949 630,22
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 363 954,88	8 363 954,88	7 949 630,22	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 754 607,66	6 754 607,66	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	722 944,97	722 944,97	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	-357 398,55	-357 398,55	-414 324,66	-414 324,66
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	365 546,42	365 546,42	-414 324,66	-414 324,66
6	Wynik netto	299 982,10	299 982,10	-486 884,13	-486 884,13
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 663 936,98	8 663 936,98	7 462 746,09	7 462 746,09
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 663 936,98	8 663 936,98	7 462 746,09	7 462 746,09

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022*	01.01.2022- 31.03.2022*
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>22 392,10</b>	<b>22 392,10</b>	<b>-380 853,49</b>	<b>-380 853,49</b>
I	Zysk (strata) netto	299 982,10	299 982,10	-486 884,13	-486 884,13
II	Korekty razem	-277 590,00	-277 590,00	106 030,64	106 030,64
1	Amortyzacja	641 474,88	641 474,88	594 533,49	594 533,49
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	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-25 416,15	-25 416,15	9 771,15	9 771,15
6	Zmiana stanu zapasów	360,54	360,54	-472,90	-472,90
7	Zmiana stanu należności	-1 009 463,14	-1 009 463,14	106 686,24	106 686,24
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	404 685,40	404 685,40	-53 802,46	-53 802,46
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-289 231,53	-289 231,53	-550 684,88	-550 684,88
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	22 392,10	22 392,10	-380 853,49	-380 853,49
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-46 200,00</b>	<b>-46 200,00</b>	<b>-9 310,00</b>	<b>-9 310,00</b>
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	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	46 200,00	46 200,00	9 310,00	9 310,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 200,00	46 200,00	9 310,00	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)	-46 200,00	-46 200,00	-9 310,00	-9 310,00
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-23 807,90</b>	<b>-23 807,90</b>	<b>-390 163,49</b>	<b>-390 163,49</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-23 807,90</b>	<b>-23 807,90</b>	<b>-390 163,49</b>	<b>-390 163,49</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 086 838,64</b>	<b>2 086 838,64</b>	<b>2 066 628,60</b>	<b>2 066 628,60</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 063 030,74</b>	<b>2 063 030,74</b>	<b>1 676 465,11</b>	<b>1 676 465,11</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 329,25	1 329,25	2 952,35	2 952,35

\* - dane niezaudytowane

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

W pierwszym kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 168 tys. zł, odnotowując tym samym 49% spadek w porównaniu do pierwszego kwartału 2021 roku. Jednocześnie zanotowano 29% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 28 tys. zł w porównaniu do pierwszego kwartału 2021 roku i wyniosły 162 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście pozostałych przychodów operacyjnych o 9 tys. zł.

W pierwszym kwartale 2022 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 486 884,13 zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2021 roku był o 787 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**

Do oferty marki wprowadzono płaską taryfę na rozmowy typu no-limit (bez ograniczeń liczby i czasu trwania połączeń wychodzących). To jedna z pierwszych ofert tego typu na rynku. Jest ona kierowana wyłącznie dla abonentów wirtualnej centrali Call-eX Cloud. Wprowadzono również nowe, duże pakiety minut odpowiednie dla firm korzystających z rozwiązań Datera dla usług call center. W pierwszym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług oferowanych pod marką Datera Call-eX Cloud wzrosła względem kwartału poprzedzającego (o 8,58%).

**FCN**

W pierwszym kwartale, liczba klientów abonamentowych na platformie wzrosła o ponad 9% względem poprzedniego kwartału (i ponad 30% względem analogicznego okresu ubiegłego roku). Największy wzrost odnotowały nowe oferty: FCN250, FCN500 i FCN1000 (aż o 154%).

**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 CRM/ERP/Marketplace. 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 31 marzec 2022 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 30 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 I 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**