



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

(za okres od 01.10.2021 do 31.12.2021)



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 czwartym kwartale 2021 roku.

Zgodnie z oczekiwaniami Spółki, przychody w czwartym kwartale były niższe od tych w trzecim (o 6,12%). Spadły także względem analogicznego okresu ubiegłego roku.

Na wysokość przychodów w raportowanym kwartale wpłynęły obowiązujące od 1 lipca 2021 roku obniżone stawki za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych (FTR) oraz mobilnych (MTR). Wprowadzona aktem delegowanym Komisji Europejskiej z 18 grudnia 2020 roku aktualna stawka za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych jest ośmiokrotnie niższa od tej, na podstawie której Spółka rozliczała się przed jej zmianą.

W związku z powyższym, w czwartym kwartale 2021 roku Spółka zanotowała 537 254 zł straty netto, wobec 355 924 zł straty w kwartale poprzedzającym i 149 649 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%
	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 czwarty kwartał 2021 roku, na dzień złożenia tj. 14 lutego 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 czwarty kwartał

2021 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 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 czwarty 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 czwarty 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 trwale 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 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31:

- średni kurs EUR wynosi 4,5994 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,0600 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 aktywne 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 osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują 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 IV kwartał 2021 oraz za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.10.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020 po przekształceniu	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020 po przekształceniu	01.10.2021-31.12.2021*	01.01.2021-31.12.2021*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 127 392,98	4 127 392,98	16 171 331,19	16 171 331,19	2 264 920,68	12 566 413,90
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 702 223,81	3 702 223,81	14 325 885,40	14 325 885,40	1 906 099,03	10 841 537,33
II	Zmiana stanu produktów	378 684,46	311 578,77	1 585 434,52	291 296,55	115 139,84	812 860,15
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	67 105,69	0,00	1 294 137,97	216 442,10	746 512,93
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 484,71	46 484,71	260 011,27	260 011,27	27 239,71	165 503,49
B	Koszty działalności operacyjnej	3 791 369,41	3 791 369,41	14 749 124,21	14 749 124,21	2 706 233,66	12 390 732,46
I	Amortyzacja	506 713,56	506 713,56	1 983 182,93	1 983 182,93	430 812,99	1 805 508,90
II	Zużycie materiałów i energii	14 499,30	14 499,30	45 667,21	45 667,21	20 458,94	58 237,44
III	Usługi obce	2 250 640,45	2 250 533,78	8 987 840,50	8 889 063,94	1 224 547,61	6 448 437,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 250,99	11 357,66	53 670,65	152 447,21	12 540,78	158 889,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	755 251,78	755 251,78	2 675 417,10	2 675 417,10	752 883,13	2 913 359,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 563,44	144 563,44	515 111,85	515 111,85	159 134,09	583 015,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	70 951,20	70 951,20	281 456,67	281 456,67	83 857,47	295 622,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 498,69	37 498,69	206 777,30	206 777,30	21 998,65	127 661,36
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	336 023,57	336 023,57	1 422 206,98	1 422 206,98	-441 312,98	175 681,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 769,56	13 769,56	169 580,20	169 580,20	38 230,52	69 648,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 154,47	2 154,47	-162,60	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	24 692,58	24 692,58	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	4 118,01	4 118,01	1 645,29	4 116,97
IV	Inne przychody operacyjne	13 769,56	13 769,56	138 615,14	138 615,14	36 747,83	65 531,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	205 914,47	205 914,47	601 022,44	601 022,44	214 662,53	618 222,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	21 539,34	21 539,34
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	66 311,81	66 311,81	66 311,81	66 311,81	36 131,73	36 131,73
III	Inne koszty operacyjne	139 602,66	139 602,66	534 710,63	534 710,63	156 991,46	560 551,27

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	143 878,66	143 878,66	990 764,74	990 764,74	-617 744,99	-372 892,30
G	Przychody finansowe	-196,48	-196,48	749,99	749,99	2 411,81	6 637,31
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:	5,79	5,79	641,57	641,57	2 411,81	6 637,31
	- 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	-202,27	-202,27	108,42	108,42	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	7 162,00	7 162,00	22 423,76	22 423,76	4 863,09	32 140,27
I	Odsetki, w tym:	17,43	17,43	135,56	135,56	4 635,88	7 382,74
	- 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	7 144,57	7 144,57	22 288,20	22 288,20	227,21	24 757,53
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	136 520,18	136 520,18	969 090,97	969 090,97	-620 196,27	-398 395,26
J	Podatek dochodowy	-13 129,00	-13 129,00	246 146,00	246 146,00	-82 942,00	27 348,00
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)	149 649,18	149 649,18	722 944,97	722 944,97	-537 254,27	-425 743,26

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 31.12.2021 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		31.12.2020	31.12.2021*
A	A. Aktywa trwałe	6 610 622,59	5 324 467,07
I	Wartości niematerialne i prawne	6 267 086,01	4 811 042,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 463 398,13	3 549 548,14
2	Wartość firmy	1 739 391,94	1 229 150,41
3	Inne wartości niematerialne i prawne	64 295,94	32 344,24
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	169 047,18	292 405,55
1	Środki trwałe	169 047,18	292 405,55
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	89 254,40	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	89 254,40	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	85 235,00	91 200,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 235,00	91 200,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 829 271,73	4 253 590,97
I	Zapasy	16 628,62	8 863,31
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	15 013,70	8 863,31
5	Zaliczki na dostawy	1 614,92	0,00
II	Należności krótkoterminowe	874 675,79	524 251,02

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	874 675,79	524 251,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 086 838,64	2 066 628,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 086 838,64	2 066 628,60
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	851 128,68	1 653 848,04
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		10 439 894,32	9 578 058,04
P A S Y W A			
A	Kapitał (fundusz) własny	8 363 954,88	7 938 211,62
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	722 944,97	-425 743,26
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 075 939,44	1 639 846,42
I	Rezerwy na zobowiązania	942 751,10	938 054,45
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	543 006,00	534 317,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	100 234,54	121 477,02
3	Pozostałe rezerwy	299 510,56	282 260,43
II	Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	44 544,57
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	0,00	0,00

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 054 289,77	580 685,93
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	1 054 289,77	580 685,93
IV	Rozliczenia międzyokresowe	77 896,00	76 561,47
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	77 896,00	76 561,47
PASYWA RAZEM		10 439 894,32	9 578 058,04

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2021r. oraz za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2021-31.12.2021*	01.01.2021-31.12.2021*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 214 305,70	7 641 009,91	8 475 465,89	8 363 954,88
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 214 305,70	7 641 009,91	8 475 465,89	8 363 954,88
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	6 754 607,66	6 754 607,66
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	365 546,42
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	-357 398,55	-357 398,55	365 546,42	365 546,42
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	722 944,97	722 944,97
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	722 944,97	722 944,97
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	722 944,97	722 944,97
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-357 398,55	-357 398,55	-357 398,55	-357 398,55
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-357 398,55	-357 398,55	-357 398,55	-357 398,55
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-357 398,55	-357 398,55	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-357 398,55	-357 398,55	0,00	0,00
6	Wynik netto	149 649,18	722 944,97	-537 254,27	-425 743,26
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 363 954,88	8 363 954,88	7 938 211,62	7 938 211,62
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 363 954,88	8 363 954,88	7 938 211,62	7 938 211,62

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2021 oraz za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2021-31.12.2021*	01.01.2021-31.12.2021*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	502 836,82	2 072 680,54	-300 515,03	237 881,95
I	Zysk (strata) netto	149 649,18	722 944,97	-537 254,27	-425 743,26
II	Korekty razem	353 187,64	1 349 735,57	236 739,24	663 625,21
1	Amortyzacja	634 273,94	2 493 424,46	558 373,37	2 315 750,43
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	48,04	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 154,47	21 701,94	21 539,34
5	Zmiana stanu rezerw	88 306,75	145 514,64	28 336,77	-4 696,65
6	Zmiana stanu zapasów	-7 031,49	-4 147,37	-1 678,67	7 765,31
7	Zmiana stanu należności	121 483,09	215 156,36	36 440,81	309 860,44
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-30 565,82	-713,35	-24 497,26	-430 061,84
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-453 278,83	-1 497 392,74	-381 937,72	-1 556 531,82
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	502 836,82	2 072 680,54	-300 515,03	237 881,95
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-30 132,23	-63 070,38	-167 813,97	-258 091,99
I	Wpływy	0,00	2 154,47	200,00	362,60
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 154,47	200,00	362,60
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	30 132,23	65 224,85	168 013,97	258 454,59
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 132,23	65 224,85	168 013,97	258 454,59
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)	-30 132,23	-63 070,38	-167 813,97	-258 091,99
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	51,29	-48,04	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	0,00	-50,03	0,76
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	-50,03	0,76
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	-51,29	48,04	-50,03	0,76
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	-51,29	0,00	-50,03	0,76
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	48,04	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)	51,29	-48,04	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	472 755,88	2 009 562,12	-468 329,00	-20 210,04
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	472 755,88	2 009 562,12	-468 329,00	-20 210,04
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 614 082,76	77 276,52	2 534 957,60	2 086 838,64
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 086 838,64	2 086 838,64	2 066 628,60	2 066 628,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 119,86	2 119,86	4 546,35	4 546,35

* - dane niezaudytowane

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

W czwartym kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 265 tys. zł, odnotowując tym samym 45% spadek w porównaniu do czwartego kwartału 2020 roku. Jednocześnie zanotowano 29% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 8,7 tys. zł w porównaniu do czwartego kwartału 2020 roku i wyniosły 215 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście pozostałych przychodów operacyjnych o 24 tys. zł.

W czwartym kwartale 2021 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała -537 254 zł straty netto, co oznacza spadek w porównaniu do analogicznego okresu z 2020 roku o 687 tys. zł.

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 generację systemów Call-eX i Call-eX Cloud, oznaczoną nazwą kodową 3.21.9, którą cechuje znacznie wyższa wydajność w zakresie obsługiwanego wolumenu użytkowników oraz połączeń. Dodatkową, istotną nowością jest pogłębiona integracja usługi SMS z funkcjami IVR i Call Center, pozwalająca na zwiększenie automatyzacji obsługi telefonicznej. Wydanie nowej generacji systemów ma kluczowe znaczenie dla planowania dalszego rozwoju oprogramowania i ekspansji na konkurencyjnym rynku ICT.

W czwartym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług i produktów oferowanych pod marką Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego (o 9,87%). Liczba klientów biznesowych z segmentu SME dla czwartego kwartału także wzrosła, o blisko 1,4% względem kwartału poprzedniego i 30,8% względem czwartego kwartału ubiegłego roku.

FCN

W raportowanym okresie, liczba klientów abonamentowych na platformie wzrosła o blisko 5% względem poprzedniego kwartału. Największy wzrost odnotowała dedykowana firmom oferta Wirtualnej Centrali - o 15,6%. Usługa Wirtualnej Centrali to już 38% wszystkich usług abonamentowych wykupionych przez klientów na platformie FCN.

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. W efekcie, w czwartym kwartale udostępniono Klientom integrację z systemem CRM dla placówek medycznych e-Recepcja, a w najbliższej przyszłości oferta integracji zostanie poszerzona też o system dla kancelarii i działów prawnych Advisor247.

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 31 grudnia 2021 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 IV 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