



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

(za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021)



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	15
8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	15
9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w tym działania nastawione na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.....	16
10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych.....	16
11. Zatrudnienie w Spółce	16
12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.....	17
13. Oświadczenie Zarządu	17

1. Wstęp

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

Zgodnie z oczekiwaniami Spółki, przychody w trzecim kwartale były niższe od tych w drugim kwartale (o 36%) i mniejsze niż w analogicznym okresie ubiegłego roku (o 35%).

Na spadek przychodów w raportowanym kwartale wpłynęły obowiązujące od 1 lipca 2021 roku obniżone stawki za zakańczanie połączeń w sieciach stacjonarnych (FTR) oraz mobilnych (MTR), wprowadzone 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 trzecim kwartale 2021 roku Spółka zanotowała 355 924 zł straty netto, wobec 124 412 zł zysku w analogicznym okresie roku 2020 i 167 452 zł zysku kwartału poprzedzającego.

2. Podstawowe informacje o Spółce

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

3. Struktura akcjonariatu Spółki

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

Tabela 1. Struktura akcjonariatu Spółki

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 trzeci kwartał 2021 roku, na dzień złożenia tj. 12 listopada 2021 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe, które obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, za trzeci kwartał 2021

roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 30 września 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 trzeci 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 trzeci 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 190/A/NBP/2021 z dnia 2021-09-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,6329 PLN,
- średni kurs USD wynosi 3,9925 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 III kwartał 2021 oraz za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.07.2020-30.09.2020	01.07.2020-30.09.2020 po przekształceniu	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020 po przekształceniu	01.07.2021-30.09.2021*	01.01.2021-30.09.2021*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 722 667,47	3 722 667,47	12 043 938,21	12 043 938,21	2 412 536,41	10 301 493,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 252 692,40	3 252 692,40	10 623 661,59	10 623 661,59	1 970 109,08	8 935 438,30
II	Zmiana stanu produktów	404 153,56	-210 751,90	1 206 750,06	-20 282,22	366 859,19	697 720,31
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	614 905,46	0,00	1 227 032,28	34 823,69	530 070,83
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 821,51	65 821,51	213 526,56	213 526,56	40 744,45	138 263,78
B	Koszty działalności operacyjnej	3 366 997,34	3 366 997,34	10 957 754,80	10 957 754,80	2 679 780,63	9 684 498,80
I	Amortyzacja	482 861,57	482 861,57	1 476 469,37	1 476 469,37	428 271,98	1 374 695,91
II	Zużycie materiałów i energii	9 201,54	9 201,54	31 167,91	31 167,91	13 309,12	37 778,50
III	Usługi obce	1 984 633,77	1 984 633,77	6 737 200,05	6 638 530,16	1 263 688,62	5 223 890,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 424,36	19 424,36	42 419,66	141 089,55	19 665,74	146 348,22
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	636 478,50	636 478,50	1 920 165,32	1 920 165,32	703 689,15	2 160 476,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 456,47	118 456,47	370 548,41	370 548,41	136 357,61	423 881,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64 643,50	64 643,50	210 505,47	210 505,47	83 073,72	211 765,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 297,63	51 297,63	169 278,61	169 278,61	31 724,69	105 662,71
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	355 670,13	355 670,13	1 086 183,41	1 086 183,41	-267 244,22	616 994,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 273,90	8 273,90	155 810,64	155 810,64	9 149,07	31 418,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 154,47	2 154,47	2 154,47	2 154,47	0,00	162,60
II	Dotacje	2 046,78	2 046,78	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	634,80	2 471,68
IV	Inne przychody operacyjne	4 072,65	4 072,65	124 845,58	124 845,58	8 514,27	28 783,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	132 082,07	132 082,07	395 107,97	395 107,97	134 912,48	403 559,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	132 082,07	132 082,07	395 107,97	395 107,97	134 912,48	403 559,81

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	231 861,96	231 861,96	846 886,08	846 886,08	-393 007,63	244 852,69
G	Przychody finansowe	-221,97	-221,97	946,47	946,47	1 133,09	4 225,50
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:	42,81	42,81	635,78	635,78	1 133,09	4 225,50
	- 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	-264,78	-264,78	310,69	310,69	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	10 907,98	10 907,98	15 261,76	15 261,76	14 126,97	27 277,18
I	Odsetki, w tym:	-4 235,65	-4 235,65	118,13	118,13	2 746,86	2 746,86
	- 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	15 143,63	15 143,63	15 143,63	15 143,63	11 380,11	24 530,32
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	220 732,01	220 732,01	832 570,79	832 570,79	-406 001,51	221 801,01
J	Podatek dochodowy	96 320,00	96 320,00	259 275,00	259 275,00	-50 078,00	110 290,00
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)	124 412,01	124 412,01	573 295,79	573 295,79	-355 923,51	111 511,01

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.09.2021 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.09.2020	30.09.2021*
A	A. Aktywa trwałe	7 132 146,61	5 582 585,43
I	Wartości niematerialne i prawne	6 808 054,01	5 128 953,29
II	Rzeczowe aktywa trwałe	165 115,20	170 314,29
III	Należności długoterminowe	89 254,40	196 405,85
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 723,00	86 912,00
B	Aktywa obrotowe	3 149 737,00	4 577 144,71
I	Zapasy	9 597,13	7 184,64
II	Należności krótkoterminowe	996 158,88	494 104,71
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 614 082,76	2 534 957,60
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	529 898,23	1 540 897,76
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		10 281 883,61	10 159 730,14
P A S Y W A		30.09.2020	30.09.2021*
A	Kapitał (fundusz) własny	8 214 305,70	8 475 465,89
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	573 295,79	111 511,01
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 067 577,91	1 684 264,25
I	Rezerwy na zobowiązania	854 444,35	909 717,68
II	Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	1 002,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 084 804,30	648 725,19
IV	Rozliczenia międzyokresowe	127 326,69	124 818,81
PASYWA RAZEM		10 281 883,61	10 159 730,14

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za III kwartał 2021r. oraz za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021*	01.01.2021- 30.09.2021*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 089 893,69	7 641 009,91	8 831 389,40	8 363 954,88
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 214 305,70	8 214 305,70	8 475 465,89	8 475 465,89
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 214 305,70	8 214 305,70	8 475 465,89	8 475 465,89

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2021 oraz za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021*	01.01.2021-30.09.2021*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	271 018,30	1 569 843,72	-172 309,59	538 396,98
I	Zysk (strata) netto	124 412,01	573 295,79	-355,923,51	111 511,01
II	Korekty razem	146 606,29	996 547,93	183 613,92	426 885,97
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	271 018,30	1 569 843,72	-172 309,59	538 396,98
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-849,61	-32 938,15	-3 335,57	-90 278,02
I	Wpływy	2 154,47	2 154,47	0,00	162,60
II	Wydatki	3 004,08	35 092,62	3 335,57	90 440,62
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-849,61	-32 938,15	-3 335,57	-90 278,02
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 188,23	-99,33	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	0,00	50,79	50,79
II	Wydatki	-4 188,23	99,33	50,79	50,79
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 188,23	-99,33	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	274 356,92	1 536 806,24	-175 645,16	448 118,96
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	274 356,92	1 536 806,24	-175 645,16	448 118,96
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 339 725,84	77 276,52	2 710 602,76	2 086 838,64
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 614 082,76	1 614 082,76	2 534 957,60	2 534 957,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	187,38	2 180,94	4 542,48	12 610,28

* - dane niezaudytowane

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

W trzecim kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 413 tys. zł, odnotowując tym samym 35% spadek w porównaniu do trzeciego kwartału 2020 roku. Jednocześnie zanotowano 20% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 2,8 tys. zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2020 roku i wyniosły 135 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście pozostałych przychodów operacyjnych o 1 tys. zł.

W trzecim kwartale 2021 roku spółka Aiton Caldwell SA zanotowała -355 924 zł straty netto, co oznacza spadek w porównaniu do analogicznego okresu z 2020 roku o 480 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 prowadzono prace rozwojowe nad nową generacją systemów Call-eX i Call-eX Cloud, z szeregiem istotnych funkcjonalności oraz znacząco zwiększającymi wydajność w zakresie obsługiwanego wolumenu użytkowników oraz połączeń.

W trzecim kwartale bieżącego roku, zwiększono przychód z tytułu opłat abonamentowych za usługi oferowane w ramach systemu Call-eX Cloud. Sumarycznie, wartość sprzedaży wzrosła o 9% względem poprzedniego kwartału i o 55% do analogicznego okresu ubiegłego roku. Natomiast liczba klientów biznesowych z segmentu SME dla trzeciego kwartału wzrosła o ponad 3,9% względem kwartału poprzedniego i ponad 34% względem trzeciego kwartału ubiegłego roku.

FCN

Do oferty platformy telekomunikacyjnej wprowadzono nowe plany abonamentowe – FCN250, FCN500 i FCN1000, zastępujące dotychczasowe: FCN300 i FCN700. Nowa oferta to między innymi atrakcyjniejsze pakiety darmowych minut na numery stacjonarne i komórkowe.

W raportowanym okresie, liczba klientów abonamentowych na platformie wzrosła o 12,5% względem poprzedniego kwartału. W tej grupie, dedykowane firmom plany Wirtualna Centrala odnotowały wzrost o blisko 19,6% - dwukrotnie szybszy niż pozostałe abonamenty. Oferta abonamentowa Wirtualnej Centrali to już 35% wszystkich abonamentów 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 ramach przyjętej strategii rozwoju, kontynuowano proces rozpoznania rynku usług telekomunikacyjnych dla podmiotów biznesowych, celem ewentualnego nabycia podmiotu lub podmiotów na nim operujących. W ramach tej aktywności rozpoczęto rozmowy ze spółką Claude ICT Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach (operator VoIP TeleCube).

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

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

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 30 września 2021 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 III 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