



---

**RAPORT KWARTALNY  
AITON CALDWELL SA  
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU**

(za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023)



## 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 z działalności Spółki w pierwszym kwartale 2023 roku.

Przychody w pierwszym kwartale wyniosły 2 355 150 zł i były wyższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 23% i o 9% wyższe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Na wysokość przychodów w raportowanym okresie w dalszym ciągu wpływ miały niepewne warunki gospodarcze i wysoka inflacja. Jednak działania Spółki polegające na przeprowadzeniu optymalizacji struktury organizacyjnej oraz skupieniu działań na głównych i najbardziej dochodowych usługach abonamentowych dla klientów biznesowych przyniosły oczekiwany skutek.

W związku z powyższym, w pierwszym kwartale 2023 roku Spółka zanotowała 254 920 zł straty netto, wobec 642 673 zł straty w kwartale poprzedzającym i 486 884 zł straty 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	842 346	842 346	6,77%	6,77%
4	Marek Bednarski	676 604	676 604	5,44%	5,44%
5	Pozostali	6 397 309	6 397 309	51,44%	51,44%
	<b>Razem:</b>	<b>12 438 008</b>	<b>12 438 008</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* dane zaktualizowane zgodnie z ostatnim raportem: ESPI 1/2023 z dnia 02.01.2023

### 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 2023 roku, na dzień złożenia tj. 15 maja 2023 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

2023 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 31 marca 2023 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2022.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2023 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 2023 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 064/A/NBP/2023 z dnia 2023-03-31:

- średni kurs EUR wynosi 4,6755 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,2934 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 I kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.01.2022-31.03.2022*	01.01.2022-31.03.2022*	01.01.2023-31.03.2023*	01.01.2023-31.03.2023*
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 167 917,42</b>	<b>2 167 917,42</b>	<b>2 355 149,56</b>	<b>2 355 149,56</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 734 042,45	1 734 042,45	1 809 190,09	1 809 190,09
II	Zmiana stanu produktów	-519 371,36	-519 371,36	83 754,92	83 754,92
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	928 853,63	928 853,63	284 008,91	284 008,91
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 392,70	24 392,70	178 195,64	178 195,64
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 607 974,32</b>	<b>2 607 974,32</b>	<b>2 451 919,03</b>	<b>2 451 919,03</b>
I	Amortyzacja	466 973,11	466 973,11	453 291,72	453 291,72
II	Zużycie materiałów i energii	11 080,37	11 080,37	19 020,08	19 020,08
III	Usługi obce	1 049 341,76	1 049 341,76	912 509,89	912 509,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	113 336,63	113 336,63	102 908,36	102 908,36
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	725 399,95	725 399,95	669 427,17	669 427,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 594,12	140 594,12	124 071,22	124 071,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	82 238,37	82 238,37	45 493,94	45 493,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 010,01	19 010,01	125 196,65	125 196,65
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-440 056,90</b>	<b>-440 056,90</b>	<b>-96 769,47</b>	<b>-96 769,47</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 608,93</b>	<b>23 608,93</b>	<b>12 380,76</b>	<b>12 380,76</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	447,15	447,15
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	459,59	459,59	3 000,00	3 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	23 149,34	23 149,34	8 933,61	8 933,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>162 076,61</b>	<b>162 076,61</b>	<b>130 763,50</b>	<b>130 763,50</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	162 076,61	162 076,61	130 763,50	130 763,50

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-578 524,58</b>	<b>-578 524,58</b>	<b>-215 152,21</b>	<b>-215 152,21</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 535,42</b>	<b>10 535,42</b>	<b>11 140,16</b>	<b>11 140,16</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:	10 378,41	10 378,41	11 140,16	11 140,16
	- 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	157,01	157,01	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 610,97</b>	<b>5 610,97</b>	<b>5 695,71</b>	<b>5 695,71</b>
I	Odsetki, w tym:	8,57	8,57	53,04	53,04
	- 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	5 602,40	5 602,40	5 642,67	5 642,67
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-573 600,13</b>	<b>-573 600,13</b>	<b>-209 707,76</b>	<b>-209 707,76</b>
J	Podatek dochodowy	<b>-86 716,00</b>	<b>-86 716,00</b>	<b>45 212,00</b>	45 212,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I- J- K)</b>	<b>-486 884,13</b>	<b>-486 884,13</b>	<b>-254 919,76</b>	<b>-254 919,76</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 3. Bilans na dzień 31.03.2023 wraz z danymi porównawczymi**

A K T Y W A		31.03.2022	31.03.2023*
<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 754 841,21</b>	<b>5 364 093,47</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	5 169 459,89	4 511 619,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 044 061,65	3 919 546,72
2	Wartość firmy	1 101 590,03	591 348,50
3	Inne wartości niematerialne i prawne	23 808,21	723,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	277 618,59	199 378,72
1	Środki trwałe	277 618,59	199 378,72
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	129 818,73	127 818,73
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	129 818,73	127 818,73
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	177 944,00	525 277,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177 944,00	525 277,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 254 310,34</b>	<b>1 779 227,93</b>
I	Zapasy	9 336,21	14 631,94
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	9 336,21	14 631,94
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	434 032,35	311 965,45

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	434 032,35	311 965,45
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 676 465,11	763 820,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 676 465,11	763 820,69
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 134 476,67	688 809,85
<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>9 009 151,55</b>	<b>7 143 321,40</b>
<b>P A S Y W A</b>			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 462 746,09</b>	<b>5 482 329,63</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 120 154,08	6 705 829,42
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 734 928,45	5 320 603,79
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	-414 324,66	-2 212 380,83
VI	Zysk (strata) netto	-486 884,13	-254 919,76
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>1 546 405,46</b>	<b>1 660 991,77</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	947 825,60	985 535,43
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	534 288,00	618 189,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	182 471,90	144 259,89
3	Pozostałe rezerwy	231 065,70	223 086,54
II	Zobowiązania długoterminowe	46 758,57	32 146,17
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	46 758,57	32 146,17

III	Zobowiązania krótkoterminowe	529 775,44	610 540,77
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	529 775,44	610 540,77
IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 045,85	32 769,40
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 045,85	32 769,40
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>9 009 151,55</b>	<b>7 143 321,40</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.01.2022-31.03.2022*	01.01.2022-31.03.2022*	01.01.2023-31.03.2023*	01.01.2023-31.03.2023*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 949 630,22	7 949 630,22	5 737 249,39	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 949 630,22	7 949 630,22	5 737 249,39	5 737 249,39
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	7 120 154,08	6 705 829,42	6 705 829,42
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 120 154,08	7 120 154,08	6 705 829,42	6 705 829,42
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	-414 324,66	-414 324,66	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	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	-414 324,66	-414 324,66	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-414 324,66	-414 324,66	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-414 324,66	-414 324,66	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-414 324,66	-414 324,66	-2 212 380,83	-2 212 380,83
6	Wynik netto	-486 884,13	-486 884,13	-254 919,76	-254 919,76
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 462 746,09	7 462 746,09	5 482 329,63	5 482 329,63
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 462 746,09	7 462 746,09	5 482 329,63	5 482 329,63

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.03.2022*	01.01.2022- 31.03.2022*	01.01.2023- 31.03.2023*	01.01.2023- 31.03.2023*
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	-486 884,13	-486 884,13	-254 919,76	-254 919,76
II	Korekty razem	106 030,64	106 030,64	305 050,23	305 050,23
1	Amortyzacja	594 533,49	594 533,49	580 852,10	580 852,10
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	-447,15	-447,15
5	Zmiana stanu rezerw	9 771,15	9 771,15	-85 500,82	-85 500,82
6	Zmiana stanu zapasów	-472,90	-472,90	53 423,92	53 423,92
7	Zmiana stanu należności	106 686,24	106 686,24	15 303,89	15 303,89
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-53 802,46	-53 802,46	129 803,18	129 803,18
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-550 684,88	-550 684,88	-388 384,89	-388 384,89
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-380 853,49	-380 853,49	50 130,47	50 130,47
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0,00	0,00	447,15	447,15
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	447,15	447,15
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	9 310,00	9 310,00	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 310,00	9 310,00	0,00	0,00
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	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 310,00	-9 310,00	447,15	447,15
<b>C</b>	<b>Przeplwy 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>-390 163,49</b>	<b>-390 163,49</b>	<b>50 577,62</b>	<b>50 577,62</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-390 163,49</b>	<b>-390 163,49</b>	<b>50 577,62</b>	<b>50 577,62</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>2 066 628,60</b>	<b>2 066 628,60</b>	<b>713 243,07</b>	<b>713 243,07</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 676 465,11</b>	<b>1 676 465,11</b>	<b>763 820,69</b>	<b>763 820,69</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 952,35	2 952,35	26 478,41	26 478,41

\* - dane niezaudytowane

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

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 355 tys. zł, odnotowując tym samym 9% wzrost w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 roku. Jednocześnie zanotowano 6% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 11 tys. zł w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 roku i wyniosły 12 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 31 tys. zł.

W pierwszym kwartale 2023 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 255 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2022 roku był o 232 tys. zł wyższy.

## **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 wersję systemu Call-eX, oznaczoną nazwą kodową 3.23.3. Aktualizacja to kolejny krok w kierunku rozbudowy automatyzacji obsługi klientów. Nowe możliwości systemu są odpowiedzią na potrzeby klientów Spółki i w znaczący sposób ułatwiają organizację nowoczesnej infolinii.

Ponadto Spółka kontynuowała realizację strategii polegającej na rozwoju portfolio gotowych integracji z systemami zewnętrznymi. W najnowszej wersji oprogramowania dostępne są dwie nowe integracje z:

- Aura Business (oprogramowanie wspierające funkcjonowanie przedsiębiorstw);
- IdoSell (platforma e-commerce dedykowana dużym sklepom internetowym)

W pierwszym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 7,28% i o 25,15% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

### **FCN**

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN wzrosła o 1,88% względem poprzedniego kwartału i 27% względem analogicznego okresu ubiegłego roku.

## **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 kontynuowano działania w kierunku rozszerzenia zakresu integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z zewnętrznymi systemami typu CRM, ERP i Marketplace.

Ponadto Zarząd informuje, iż dotychczasowy partner technologiczny, firma TUF Software przejęła odpowiedzialność za obsługę i świadczenie usługi Lead360. Wszelkie zobowiązania Aiton Caldwell SA względem dotychczasowych klientów usługi Lead360 zostały przeniesione w dniu 1 lutego 2023 roku na TUF Software drogą cesji umów.

## **10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych**

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2023 r.

## **11. Zatrudnienie w Spółce**

Zatrudnienie na dzień 31 marzec 2023 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 19 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 2023 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**