



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

(za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023)



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 drugim kwartale 2023 roku.

Przychody w drugim kwartale wyniosły 2 020 844 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 14,2% i o 5% niższe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Mimo niesprzyjających warunków gospodarczych Spółka skutecznie realizuje założenia budżetowe na rok 2023. Od początku roku oraz w raportowanym okresie budżet jest wykonywany powyżej prognoz po stronie przychodowej, przy zachowaniu założonego poziomu kosztów. Przychody w II kwartale były wyższe od zaplanowanych o 3,7% a w I półroczu o 7,7%.

W związku z powyższym, w drugim kwartale 2023 roku Spółka zanotowała 395 041 zł straty netto, wobec 254 920 zł straty w kwartale poprzedzającym i 557 394 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%
	Razem:	12 438 008	12 438 008	100,00%	100,00%

* 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 drugi kwartał 2023 roku, na dzień złożenia tj. 11 sierpnia 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 drugi kwartał 2023

roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 kwietnia do 30 czerwca 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 drugi 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 drugi 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 125/A/NBP/2023 z dnia 2023-06-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,4503 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,1066 PLN.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są w trybie art. 41 ustawy o rachunkowości z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

g) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

h) Rezerwa na podatek dochodowy

W związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, tworzona jest rezerwa i ustalane jest aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty, która w przyszłości spowoduje odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

i) Zobowiązania

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe:

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Długoterminowe:

Zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów nakazuje, by przychody przyszłych okresów nie wpływały na wynik finansowy. W związku z tym zostały wykazane w pozycji innych rozliczeń międzyokresowych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

a) Przychody

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

W myśl zasady memoriału w księgach Spółki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Przychody wykazane są w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

b) Koszty

Dla Spółki koszty i straty to uprawdopodobnione w okresie sprawozdawczym zmniejszenia korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

W myśl zasady memoriału w księgach Spółki ujęto wszystkie uprawdopodobnione współmierne do przychodów koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty. Koszty wykazane są w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

c) Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (którego podatnikiem jest jednostka), pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku oraz płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

6. Skrócone sprawozdanie finansowe

Tabela 2. Rachunek Zysków i Strat za II kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023*	01.01.2023-30.06.2023*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 132 858,17	4 300 775,59	2 020 843,68	4 375 993,24
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 676 026,32	3 410 068,77	1 678 221,90	3 487 411,99
II	Zmiana stanu produktów	-685 609,04	-1 204 980,40	-300 914,94	-217 160,02
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 112 955,28	2 041 808,91	554 579,94	838 588,85
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 485,61	53 878,31	88 956,78	267 152,42
B	Koszty działalności operacyjnej	2 664 368,02	5 272 342,34	2 292 767,72	4 744 686,75
I	Amortyzacja	495 261,43	962 234,54	468 255,50	921 547,22
II	Zużycie materiałów i energii	10 683,36	21 763,73	14 176,59	33 196,67
III	Usługi obce	1 120 971,60	2 170 313,36	934 566,82	1 847 076,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15 294,27	128 630,90	1 852,80	104 761,16
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	760 651,93	1 486 051,88	637 367,76	1 306 794,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 495,75	295 089,87	128 291,73	252 362,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	84 081,90	166 320,27	46 999,92	92 493,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 927,78	41 937,79	61 256,60	186 453,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-531 509,85	-971 566,75	-271 924,04	-368 693,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 731,39	31 340,32	7 137,47	19 518,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	120,94	568,09
II	Dotacje	3 360,00	3 360,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	459,59	3 000,00	6 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 371,39	27 520,73	4 016,53	12 950,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	132 446,95	294 523,56	130 939,99	261 703,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	490,98	490,98	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	131 955,97	294 032,58	130 939,99	261 703,49

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-656 225,41	-1 234 749,99	-395 726,56	-610 878,77
G	Przychody finansowe	19 130,32	29 665,74	13 883,07	25 023,23
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:	18 638,98	29 017,39	11 002,21	22 142,37
	- 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	491,34	648,35	2 880,86	2 880,86
H	Koszty finansowe	5 634,98	11 245,95	11 898,89	17 594,60
I	Odsetki, w tym:	4,49	13,06	0,00	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	5 630,49	11 232,89	11 898,89	17 541,56
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-642 730,07	-1 216 330,20	-393 742,38	-603 450,14
J	Podatek dochodowy	-85 336,00	-172 052,00	1 299,00	46 511,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-557 394,07	-1 044 278,20	-395 041,38	-649 961,14

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2023 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.06.2022	30.06.2023*
A	A. Aktywa trwałe	6 326 925,67	5 328 976,52
I	Wartości niematerialne i prawne	5 683 707,98	4 491 962,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 694 406,16	4 027 691,60
2	Wartość firmy	974 029,65	463 788,12
3	Inne wartości niematerialne i prawne	15 272,17	482,55
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	253 503,96	177 048,52
1	Środki trwałe	253 503,96	177 048,52
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	259 895,00	532 147,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	259 895,00	532 147,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 326 356,55	1 375 199,50
I	Zapasy	11 136,63	15 041,83
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	11 136,63	15 041,83
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	259 858,50	279 048,09

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	259 858,50	279 048,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 606 493,79	693 214,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 606 493,79	693 214,69
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	448 867,63	387 894,89
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		8 653 282,22	6 704 176,02
P A S Y W A			
A	Kapitał (fundusz) własny	6 905 352,02	5 087 288,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 120 154,08	4 493 448,59
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 734 928,45	3 108 222,96
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	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-1 044 278,20	-649 961,14
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 747 930,20	1 616 887,77
I	Rezerwy na zobowiązania	942 512,28	1 004 922,84
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	530 903,00	626 358,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	183 329,67	154 722,21
3	Pozostałe rezerwy	228 279,61	223 842,63
II	Zobowiązania długoterminowe	23 142,57	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	23 142,57	32 146,17

III	Zobowiązania krótkoterminowe	612 822,74	440 719,37
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	612 822,74	440 719,37
IV	Rozliczenia międzyokresowe	169 452,61	139 099,39
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	169 452,61	139 099,39
PASYWA RAZEM		8 653 282,22	6 704 176,02

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023*	01.01.2023-30.06.2023*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 462 746,09	7 949 630,22	5 482 329,63	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 462 746,09	7 949 630,22	5 482 329,63	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	-2 212 380,83	-2 212 380,83
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 120 154,08	7 120 154,08	4 493 448,59	4 493 448,59
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	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-414 324,66	-414 324,66	0,00	0,00
6	Wynik netto	-557 394,07	-1 044 78,20	-395 041,38	-649 961,14
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 905 352,02	6 905 352,02	5 087 288,25	5 087 288,25
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 905 352,02	6 905 352,02	5 087 288,25	5 087 288,25

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023*	01.01.2023-30.06.2023*
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-557 394,07	-1 044 278,20	-395 041,38	-649 961,14
II	Korekty razem	487 422,75	593 453,39	323 563,43	628 613,66
1	Amortyzacja	622 821,81	1 217 355,30	595 815,88	1 176 667,98
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	-120,94	-568,09
5	Zmiana stanu rezerw	-5 313,32	4 457,83	19 387,41	-66 113,41
6	Zmiana stanu zapasów	-1 800,42	-2 273,32	-409,89	53 014,03
7	Zmiana stanu należności	174 173,85	280 860,09	32 917,36	48 221,25
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	59 431,30	5 628,84	-169 821,40	-40 018,22
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-361 890,47	-912 575,35	-154 204,99	-542 589,88
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-69 971,32	-450 824,81	-71 477,95	-21 347,48
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	871,95	1 319,10
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	871,95	1 319,10
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	0,00	9 310,00	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-9 310,00	871,95	1 319,10
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00

8	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-69 971,32	-460 134,81	-70 606,00	-20 028,38
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-69 971,32	-460 134,81	-70 606,00	-20 028,38
_	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 676 465,11	2 066 628,60	763 820,69	713 243,07
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 606 493,79	1 606 493,79	693 214,69	693 214,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 573,00	3 573,00	26 478,41	26 478,41

* - dane niezaudytowane

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

W drugim kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 021 tys. zł, odnotowując tym samym 5% spadek w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku. Jednocześnie zanotowano 14% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 1,5 tys. zł w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku i wyniosły 131 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 0,5 tys. zł.

W drugim kwartale 2023 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 395 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2022 roku był o 162 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 spółka skupiała się na stabilizacji oraz nad dalszym rozwojem wydanej w poprzednim kwartale wersji systemu Call-eX Cloud. Prowadzono prace projektowe nad nową wersją Panelu Agenta oraz Wallboardem usprawniającym nadzór nad obsługą komunikacji telefonicznej zarówno w ruchu przychodzącym jak i wychodzącym.

W drugim kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 3,2% i o 19,7% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

FCN

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN spadła o 1,7% względem poprzedniego kwartału i wzrosła o 12,9% 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 prowadzono działania w kierunku integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z zewnętrznymi systemami typu CRM, ERP i Marketplace, których efekty będą zaprezentowane w III i IV kwartale tego roku.

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 30 czerwca 2023 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 20 osób.

12. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Spółka informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta z dnia 2 grudnia 2011 roku, z dnia 19 grudnia 2014 oraz z dnia 7 września 2020 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto, charakter działalności Aiton Caldwell SA pozwala na osiągnięcie regularnych przychodów.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Aiton Caldwell SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy raport za II kwartał 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