



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

(za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023)



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 trzecim kwartale 2023 roku.

Przychody w raportowanym okresie wyniosły 1 972 371 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 2,4% i o 5,2% niższe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Mimo trudnych warunków gospodarczych Spółka skutecznie realizuje założenia budżetowe kolejny kwartał z rzędu. Zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej budżet wykonywany jest powyżej prognoz. Przychody w raportowanym okresie były zgodne z zaplanowanymi a po trzech kwartałach były wyższe o 5%.

W związku z powyższym, w trzecim kwartale 2023 roku Spółka zanotowała 315 034 zł straty netto, wobec 395 041 zł straty w kwartale poprzedzającym i 525 430 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 trzeci kwartał 2023 roku, na dzień złożenia tj. 14.11.2023 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 trzeci kwartał 2023 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01.01.2023 do 30.09.2023 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 trzeci 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.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych

podlega okresowej weryfikacji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących 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.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, do czasu zakończenia projektu.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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 stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- przychody z tytułu świadczenia umów serwisowych zawarte na okres powyżej miesiąca zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów i stopniowo zwiększają przychody w okresach miesięcznych adekwatnie do okresu na jaki została zawarta umowa.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Z uwagi na specyfikę usług realizowanych przez Spółkę równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych zaliczane jest do przychodów w momencie otrzymania środków. Jednocześnie, celem zachowania zasady współmierności, Spółka doszacowuje koszty jakie zostaną poniesione w związku z realizacją usług.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy 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.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

6. Skrócone sprawozdanie finansowe

Tabela 2. Rachunek Zysków i Strat za III kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023*	01.01.2023-30.09.2023*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 081 218,54	6 381 994,13	1 972 371,36	6 348 364,60
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 696 708,42	5 106 777,19	1 711 690,14	5 199 102,13
II	Zmiana stanu produktów	-65 334,58	-1 270 314,98	-157 698,72	-374 858,74
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	415 397,72	2 457 206,63	395 130,71	1 233 719,56
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 446,98	88 325,29	23 249,23	290 401,65
B	Koszty działalności operacyjnej	2 606 568,65	7 878 910,99	2 166 530,19	6 911 216,94
I	Amortyzacja	539 058,09	1 501 292,63	414 491,19	1 336 038,41
II	Zużycie materiałów i energii	36 163,65	57 927,38	18 203,78	51 400,45
III	Usługi obce	1 036 637,61	3 206 950,97	976 263,41	2 823 340,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 932,00	149 562,90	7 231,45	111 992,61
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	725 690,91	2 211 742,79	566 295,45	1 873 090,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 007,22	431 097,09	110 193,71	362 556,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83 579,35	249 899,62	56 674,95	149 168,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 499,82	70 437,61	17 176,25	203 629,50
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-525 350,11	-1 496 916,86	-194 158,83	-562 852,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 938,87	60 279,19	6 557,16	26 075,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	16 260,16	685,84	1 253,93
II	Dotacje	0,00	3 360,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 547,46	7 007,05	3 000,00	9 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 131,25	33 651,98	2 871,32	15 821,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	133 112,45	427 636,01	133 620,90	395 324,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	490,98	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	133 112,45	427 145,03	133 620,90	395 324,39

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-629 523,69	-1 864 273,68	-321 222,57	-932 101,34
G	Przychody finansowe	21 191,19	50 856,93	10 777,55	35 800,78
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:	21 339,54	50 356,93	10 988,05	33 130,42
	- 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	-148,35	500,00	-210,50	2 670,36
H	Koszty finansowe	5 667,59	16 913,54	3 446,19	21 040,79
I	Odsetki, w tym:	9,02	22,08	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	5 658,57	16 891,46	3 446,19	20 987,75
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-614 000,09	-1 830 330,29	-313 891,21	-917 341,35
J	Podatek dochodowy	-88 570,00	-260 622,00	1 143,00	47 654,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-525 430,09	-1 569 708,29	-315 034,21	-964 995,35

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 30.09.2023 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		30.09.2022	30.09.2023*
A	A. Aktywa trwałe	6 196 640,91	5 177 566,62
I	Wartości niematerialne i prawne	5 455 932,91	4 365 522,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 602 727,51	4 029 053,47
2	Wartość firmy	846 469,26	336 227,73
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 736,14	241,30
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	230 058,27	156 074,39
1	Środki trwałe	230 058,27	156 074,39
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	380 831,00	528 151,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380 831,00	528 151,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 821 262,29	1 343 946,77
I	Zapasy	9 701,68	15 137,39
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	9 701,68	11 977,39
5	Zaliczki na dostawy	0,00	3 160,00
II	Należności krótkoterminowe	309 003,75	361 517,40

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	309 003,75	361 517,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 119 023,77	737 095,78
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 119 023,77	737 095,78
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 533,09	230 196,20
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		8 017 903,20	6 521 513,39
P A S Y W A			
A	Kapitał (fundusz) własny	6 379 921,93	4 772 254,04
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 705 829,42	4 493 448,59
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 320 603,79	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	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	-1 569 708,29	-964 995,35
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 637 981,27	1 749 259,35
I	Rezerwy na zobowiązania	935 108,00	981 375,43
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	563 269,00	623 505,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	146 963,82	134 519,24
3	Pozostałe rezerwy	224 875,18	223 351,19
II	Zobowiązania długoterminowe	11 334,57	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	11 334,57	32 146,17

III	Zobowiązania krótkoterminowe	566 671,28	576 766,28
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	566 671,28	576 766,28
IV	Rozliczenia międzyokresowe	124 867,42	158 971,47
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	124 867,42	158 971,47
PASYWA RAZEM		8 017 903,20	6 521 513,39

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za III kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023*	01.01.2023-30.09.2023*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 905 352,02	7 949 630,22	5 087 288,25	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 905 352,02	7 949 630,22	5 087 288,25	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	4 493 448,59	6 705 829,42
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-414 324,66	-414 324,66	0,00	-2 212 380,83
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 705 829,42	6 705 829,42	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	0,00	-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	0,00	-2 212 380,83
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-414 324,66	-414 324,66	0,00	-2 212 380,83
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	-525 430,09	-1 569 708,29	-315 034,21	-964 995,35
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 379 921,93	6 379 921,93	4 772 254,04	4 772 254,04
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 379 921,93	6 379 921,93	4 772 254,04	4 772 254,04

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023*	01.01.2023-30.09.2023*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-525 430,09	-1 569 708,29	-315 034,21	-964 995,35
II	Korekty razem	21 699,91	615 153,30	357 736,43	986 350,09
1	Amortyzacja	666 618,48	1 883 973,78	542 051,58	1 718 719,56
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	-16 260,16	-16 260,16	-685,84	-1 253,93
5	Zmiana stanu rezerw	-7 404,28	-2 946,45	-23 547,41	-89 660,82
6	Zmiana stanu zapasów	1 434,95	-838,37	-95,56	52 918,47
7	Zmiana stanu należności	-49 145,25	231 714,84	-82 469,31	-34 248,06
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-57 959,46	-52 330,62	136 046,91	96 028,69
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-515 584,37	-1 428 159,72	-213 563,94	-756 153,82
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-503 730,18	-954 554,99	42 702,22	21 354,74
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	16 260,16	16 260,16	1 178,87	2 497,97
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 260,16	16 260,16	1 178,87	2 497,97
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	0,00	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)	16 260,16	6 950,16	1 178,87	2 497,97
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	Spląty 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)	-487 470,02	-947 604,83	43 881,09	23 852,71
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-487 470,02	-947 604,83	43 881,09	23 852,71
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 606 493,79	2 066 628,60	693 214,69	713 243,07
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 119 023,77	1 119 023,77	737 095,78	737 095,78
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 100,68	14 100,68	17 266,95	17 266,95

* - dane niezaudytowane

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

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 1 972 tys. zł, odnotowując tym samym 5% spadek w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku. Jednocześnie zanotowano 17% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne utrzymały się na podobnym poziomie (wzrost o 0,5 tys. zł) w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku i wyniosły 133,6 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 22 tys. zł.

W trzecim kwartale 2023 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 315 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2022 roku był o 210 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 udostępniła klientom nową integrację systemu Call-eX z zewnętrzną aplikacją o nazwie „Unimed”. Aplikacja została stworzona przez jednego z partnerów Aiton Caldwell i kierowana jest do placówek medycznych, które stanowią zauważalny odsetek w strukturze klientów Spółki. Nowa integracja jest efektem konsekwentnie realizowanej strategii poszerzania portfolio gotowych integracji.

Dodatkowo, odpowiadając na potrzeby klientów, wydane zostało rozszerzenie do najnowszej wersji systemu Call-eX, które zawiera między innymi ulepszenia dla nowej funkcji „Multirejestacja”.

W trzecim kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 0,8% i o 9,85% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

FCN

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN wzrosła względem poprzedniego kwartału o 2,82% i o 7,05% 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.

Dodatkowo w raportowanym okresie weszła w życie Ustawa o zwalczaniu nadużyć w komunikacji elektronicznej. Jest to kolejny akt prawny, który nakłada na operatorów szereg obowiązków związanych z monitorowaniem sieci pod względem ewentualnych nadużyć.

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 września 2023 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 18 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 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