



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

(za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023)



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 czwartym kwartale 2023 roku.

Przychody w raportowanym okresie wyniosły 1 926 935 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 2,3% i o 0,3% wyższe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Mimo utrzymujących się trudnych warunków gospodarczych, Spółka konsekwentnie realizuje założenia budżetowe poczynione na rok 2023. Po czterech kwartałach przychody pozostają o 6% wyższe niż zakładane. Koszty natomiast są realizowane zgodnie z pierwotnym budżetowaniem.

W związku z powyższym, w czwartym kwartale 2023 roku Spółka zanotowała 490 614 zł straty netto, wobec 315 034 zł straty w kwartale poprzedzającym i 642 673 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 czwarty kwartał 2023 roku, na dzień złożenia tj. 14.02.2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe, które obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat,

rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, za czwarty kwartał 2023 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01.01.2023 do 31.12.2023 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za rok 2022.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za czwarty 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 IV kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.10.2022-31.12.2022	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2023-31.12.2023*	01.01.2023-31.12.2023*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 920 383,13	8 302 377,26	1 926 934,61	8 275 299,21
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 679 658,47	6 786 435,66	1 737 326,43	6 936 428,56
II	Zmiana stanu produktów	222 495,15	-1 047 819,83	134 554,51	-240 304,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-0,01	2 457 206,62	0,00	1 233 719,56
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 229,52	106 554,81	55 053,67	345 455,32
B	Koszty działalności operacyjnej	2 579 586,50	10 458 497,49	2 330 755,98	9 241 972,92
I	Amortyzacja	555 272,33	2 056 564,96	395 916,76	1 731 955,17
II	Zużycie materiałów i energii	27 854,32	85 781,70	26 199,86	77 600,31
III	Usługi obce	974 644,04	4 181 595,01	1 094 542,67	3 917 882,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 993,53	161 556,43	139,24	112 131,85
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	775 166,98	2 986 909,77	597 396,25	2 470 486,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 966,39	567 063,48	118 901,68	481 458,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	85 214,06	335 113,68	56 781,40	205 950,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 474,85	83 912,46	40 878,12	244 507,62
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-659 203,37	-2 156 120,23	-403 821,37	-966 673,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 385,75	83 664,94	33 252,67	59 328,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-8 097,54	8 162,62	1 239,84	2 493,77
II	Dotacje	0,00	3 360,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 048,84	10 055,89	3 000,00	12 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	28 434,45	62 086,43	29 012,83	44 834,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	151 510,05	579 146,06	172 162,93	567 487,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 577,75	3 068,73	27 860,78	27 860,78
III	Inne koszty operacyjne	148 932,30	576 077,33	144 302,15	539 626,54

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-787 327,67	-2 651 601,35	-542 731,63	-1 474 832,97
G	Przychody finansowe	15 573,43	66 430,36	8 625,84	44 426,62
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:	15 716,26	66 073,19	8 463,17	41 593,59
	- 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	-142,83	357,17	162,67	2 833,03
H	Koszty finansowe	5 656,30	22 569,84	3 490,36	24 531,15
I	Odsetki, w tym:	5,08	27,16	46,86	99,90
	- 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	5 651,22	22 542,68	3 443,50	24 431,25
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-777 410,54	-2 607 740,83	-537 596,15	-1 454 937,50
J	Podatek dochodowy	-134 738,00	-395 360,00	-46 982,00	672,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-642 672,54	-2 212 380,83	-490 614,15	-1 455 609,50

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 31.12.2023 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		31.12.2022	31.12.2023*
A	A. Aktywa trwałe	5 690 294,66	4 718 363,74
I	Wartości niematerialne i prawne	4 786 657,69	3 869 771,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 066 783,76	3 652 604,14
2	Wartość firmy	718 908,88	208 667,35
3	Inne wartości niematerialne i prawne	965,05	8 500,05
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	221 183,24	158 564,47
1	Środki trwałe	221 183,24	158 564,47
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	127 818,73	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	127 818,73	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	554 635,00	562 209,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	554 635,00	562 209,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 713 623,15	1 343 023,04
I	Zapasy	68 055,86	11 716,49
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	68 055,86	9 302,89
5	Zaliczki na dostawy	0,00	2 413,60
II	Należności krótkoterminowe	327 269,34	361 486,01

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	327 269,34	361 486,01
III	Inwestycje krótkoterminowe	713 243,07	603 578,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	713 243,07	603 578,95
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	605 054,88	366 241,59
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		7 403 917,81	6 061 386,78
P A S Y W A			
A	Kapitał (fundusz) własny	5 737 249,39	4 281 639,89
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	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-2 212 380,83	-1 455 609,50
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 666 668,42	1 779 746,89
I	Rezerwy na zobowiązania	1 071 036,25	1 064 942,46
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602 335,00	610 581,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 456,88	152 204,84
3	Pozostałe rezerwy	262 244,37	302 156,62
II	Zobowiązania długoterminowe	32 146,17	1 002,57
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	32 146,17	1 002,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	480 737,59	591 005,33
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	480 737,59	591 005,33
IV	Rozliczenia międzyokresowe	82 748,41	122 796,53
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 748,41	122 796,53
PASYWA RAZEM		7 403 917,81	6 061 386,78

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2022-31.12.2022	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2023-31.12.2023*	01.01.2023-31.12.2023*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 379 921,93	7 949 630,22	4 772 254,04	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 379 921,93	7 949 630,22	4 772 254,04	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	6 705 829,42	7 120 154,08	4 493 448,59	6 705 829,42
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-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	0,00	-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	0,00	-414 324,66	0,00	-2 212 380,83
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-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	-642 672,54	-2 212 380,83	-490 614,15	-1 455 609,50
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 737 249,39	5 737 249,39	4 281 639,89	4 281 639,89
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 737 249,39	5 737 249,39	4 281 639,89	4 281 639,89

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2023 oraz za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2022-31.12.2022	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2023-31.12.2023*	01.01.2023-31.12.2023*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-642 672,54	-2 212 380,83	-490 614,15	-1 455 609,50
II	Korekty razem	249 671,84	864 825,14	386 073,74	1 372 423,83
1	Amortyzacja	682 832,71	2 566 806,49	523 477,14	2 242 196,70
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	8 097,54	-8 162,62	-1 239,84	-2 493,77
5	Zmiana stanu rezerw	135 928,25	132 981,80	83 567,03	-6 093,79
6	Zmiana stanu zapasów	-58 354,18	-59 192,55	3 420,90	56 339,37
7	Zmiana stanu należności	-16 265,59	215 449,25	31,39	-34 216,67
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-65 122,09	-117 452,71	-16 904,55	79 124,14
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-437 444,80	-1 865 604,52	-206 278,33	-962 432,15
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-393 000,70	-1 347 555,69	-104 540,41	-83 185,67
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	16 260,16	1 239,84	3 737,81
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	16 260,16	1 239,84	3 737,81
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	12 780,00	22 090,00	30 216,26	30 216,26
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 780,00	22 090,00	30 216,26	30 216,26
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)	-12 780,00	-5 829,84	-28 976,42	-26 478,45
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)	-405 780,70	-1 353 385,53	-133 516,83	-109 664,12
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-405 780,70	-1 353 385,53	-133 516,83	-109 664,12
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 119 023,77	2 066 628,60	737 095,78	713 243,07
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	713 243,07	713 243,07	603 578,95	603 578,95
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 437,71	13 437,71	10 498,62	10 498,62

* - dane niezaudytowane

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

W czwartym kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 1 927 tys. zł, odnotowując tym samym 0,3% wzrost w porównaniu do czwartego kwartału 2022 roku. Jednocześnie zanotowano 9,6% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 20,7 tys. zł w porównaniu do czwartego kwartału 2022 roku i wyniosły 172,2 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście pozostałych przychodów operacyjnych o 9,9 tys. zł.

W czwartym kwartale 2023 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 490,6 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2022 roku był o 152 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 największym na świecie CRM-em „Salesforce”. Integracja została stworzona przez jednego z partnerów Aiton Caldwell i kierowana jest do wszystkich klientów, którzy posiadają aktywny dział sprzedaży. Nowe rozwiązanie jest efektem konsekwentnie realizowanej strategii poszerzania portfolio gotowych integracji.

Dodatkowo, wydane zostało rozszerzenie do najnowszej wersji systemu Call-eX, które zawiera nowe szablony do autokonfiguracji wybranych modeli telefonów Yealink i naprawia zidentyfikowane błędy oprogramowania.

W czwartym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 0,32% i o 8,46% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

FCN

W raportowanym okresie wprowadzono zmiany w ofercie abonamentowej FCN. Zlikwidowana została najtańsza oferta FCN250, a ceny pozostałych planów abonamentowych zostały nieznacznie podniesione. Dodatkowo pakiety Wirtualna Centrala L i Wirtualna Centrala XL zostały objęte specjalną promocją aktywacyjną.

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN spadła względem poprzedniego kwartału o 0,37% i wzrosła o 2,64% 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 sprawdzano możliwość integracji usług telekomunikacyjnych ze sztuczną inteligencją. Zakres testów obejmował aspekty conversational AI, które mogą znacząco wpłynąć na jakość obsługi klienta i efektywność pracy zespołów korzystających aktywnie z rozwiązań VoIP.

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 grudnia 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 IV 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