



---

**RAPORT KWARTALNY  
AITON CALDWELL SA  
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU**

(za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024)



## 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 2024 roku. Przychody w raportowanym okresie wyniosły 2 141 496 zł i były wyższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 11% i o 9% niższe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Spółka skutecznie realizowała założenia budżetowe w pierwszym kwartale roku 2024. Zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej budżet wykonywany jest powyżej prognoz. Przychody w raportowanym okresie były wyższe od zaplanowanych o 11%.

W związku z powyższym, w pierwszym kwartale 2024 roku Spółka zanotowała 307 897 zł straty netto, wobec 491 425 zł straty w kwartale poprzedzającym i 254 920 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>

\* na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Spółka nie posiada informacji o stanie posiadania akcji Spółki przez spadkobierców zmarłego akcjonariusza Ryszarda Wojnowskiego.

### 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 2024 roku, na dzień złożenia tj. 15.05.2024 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 pierwszy kwartał

2024 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01.01.2024 do 31.03.2024 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za rok 2023.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2024 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, równoległe 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 I kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.01.2024-31.03.2024*	01.01.2024-31.03.2024*	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>2 141 496,12</b>	<b>2 141 496,12</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	1 892 209,02	1 892 209,02	1 809 190,09	1 809 190,09
II	Zmiana stanu produktów	-100 528,17	-100 528,17	83 754,92	83 754,92
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	327 153,52	327 153,52	284 008,91	284 008,91
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 661,75	22 661,75	178 195,64	178 195,64
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 310 252,04</b>	<b>2 310 252,04</b>	<b>2 451 919,03</b>	<b>2 451 919,03</b>
I	Amortyzacja	382 586,60	382 586,60	453 291,72	453 291,72
II	Zużycie materiałów i energii	9 727,88	9 727,88	19 020,08	19 020,08
III	Usługi obce	1 092 732,42	1 092 732,42	912 509,89	912 509,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	96 853,64	96 853,64	102 908,36	102 908,36
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	558 196,56	558 196,56	669 427,17	669 427,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 590,88	109 590,88	124 071,22	124 071,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 371,86	44 371,86	45 493,94	45 493,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 192,20	16 192,20	125 196,65	125 196,65
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-168 755,92</b>	<b>-168 755,92</b>	<b>-96 769,47</b>	<b>-96 769,47</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 731,94</b>	<b>8 731,94</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	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	8 731,94	8 731,94	8 933,61	8 933,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>131 291,96</b>	<b>131 291,96</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	131 291,96	131 291,96	130 763,50	130 763,50

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-291 315,94</b>	<b>-291 315,94</b>	<b>-215 152,21</b>	<b>-215 152,21</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 529,75</b>	<b>7 529,75</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:	6 270,77	6 270,77	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	1 258,98	1 258,98	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 533,95</b>	<b>3 533,95</b>	<b>5 695,71</b>	<b>5 695,71</b>
I	Odsetki, w tym:	96,35	96,35	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	3 437,60	3 437,60	5 642,67	5 642,67
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-287 320,14</b>	<b>-287 320,14</b>	<b>-209 707,76</b>	<b>-209 707,76</b>
J	Podatek dochodowy	20 577,00	20 577,00	45 212,00	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>-307 897,14</b>	<b>-307 897,14</b>	<b>-254 919,76</b>	<b>-254 919,76</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 3. Bilans na dzień 31.03.2024 wraz z danymi porównawczymi**

A K T Y W A		31.03.2024*	31.03.2023
<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 506 148,28</b>	<b>5 364 093,47</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	3 707 182,51	4 511 619,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 618 637,99	3 919 546,72
2	Wartość firmy	81 106,97	591 348,50
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 437,55	723,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	138 160,04	199 378,72
1	Środki trwałe	138 160,04	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	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	532 987,00	525 277,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	532 987,00	525 277,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 316 873,97</b>	<b>1 779 227,93</b>
I	Zapasy	37 448,75	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	37 448,75	14 631,94
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	398 505,76	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	398 505,76	311 965,45
III	Inwestycje krótkoterminowe	621 206,28	763 820,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	621 206,28	763 820,69
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	259 713,18	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>5 823 022,25</b>	<b>7 143 321,40</b>
<b>P A S Y W A</b>			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 972 932,36</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:	4 493 448,59	6 705 829,42
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 108 222,96	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	-1 456 419,89	-2 212 380,83
VI	Zysk (strata) netto	-307 897,14	-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>1 850 089,89</b>	<b>1 660 991,77</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	1 021 663,75	985 535,43
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	601 936,00	618 189,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	164 690,18	144 259,89
3	Pozostałe rezerwy	255 037,57	223 086,54
II	Zobowiązania długoterminowe	1 002,57	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	1 002,57	32 146,17

III	Zobowiązania krótkoterminowe	747 181,98	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	747 181,98	610 540,77
IV	Rozliczenia międzyokresowe	80 241,59	32 769,40
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	80 241,59	32 769,40
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>5 823 022,25</b>	<b>7 143 321,40</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 wraz z danymi porównawczymi**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2024-31.03.2024*</b>	<b>01.01.2024-31.03.2024*</b>	<b>01.01.2023-31.03.2023</b>	<b>01.01.2023-31.03.2023</b>
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 280 829,50	4 280 829,50	5 737 249,39	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 280 829,50	4 280 829,50	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	4 493 448,59	4 493 448,59	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	4 493 448,59	4 493 448,59	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	-1 456 419,89	-1 456 419,89	-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	-1 456 419,89	-1 456 419,89	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 456 419,89	-1 456 419,89	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 456 419,89	-1 456 419,89	-2 212 380,83	-2 212 380,83
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 456 419,89	-1 456 419,89	-2 212 380,83	-2 212 380,83
6	Wynik netto	-307 897,14	-307 897,14	-254 919,76	-254 919,76
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 972 932,36	3 972 932,36	5 482 329,63	5 482 329,63
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 972 932,36	3 972 932,36	5 482 329,63	5 482 329,63

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.03.2024*	01.01.2024-31.03.2024*	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	-307 897,14	-307 897,14	-254 919,76	-254 919,76
II	Korekty razem	325 864,02	325 864,02	305 050,23	305 050,23
1	Amortyzacja	510 146,98	510 146,98	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	-43 278,71	-43 278,71	-85 500,82	-85 500,82
6	Zmiana stanu zapasów	-25 729,98	-25 729,98	53 423,92	53 423,92
7	Zmiana stanu należności	-83 795,27	-83 795,27	15 303,89	15 303,89
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	204 443,81	204 443,81	129 803,18	129 803,18
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-235 922,81	-235 922,81	-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)	17 966,88	17 966,88	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	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	447,15	447,15
<b>C</b>	<b>Przepływy 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>17 966,88</b>	<b>17 966,88</b>	<b>50 577,62</b>	<b>50 577,62</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>17 966,88</b>	<b>17 966,88</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>603 239,40</b>	<b>603 239,40</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>621 206,28</b>	<b>621 206,28</b>	<b>763 820,69</b>	<b>763 820,69</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 685,25	21 685,25	26 478,41	26 478,41

\* - dane niezauważone

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

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 141 tys. zł, odnotowując tym samym 9% spadek w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku. Jednocześnie zanotowano 6% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 0,5 tys. zł w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku i wyniosły 131 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 3,6 tys. zł.

W pierwszym kwartale 2024 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 308 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2023 roku był o 53 tys. zł niższy.

## **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 przedstawiła nową ofertę handlową usług Call-eX Cloud i SIP Trunk. Opracowane zostały trzy pakiety wirtualnej centrali Call-eX Cloud: Biuro, Obsługa Klienta i Contact Center. Każdy z nich jest odpowiedzią na zróżnicowane potrzeby rynkowe klientów z sektora MSP.

Dla usługi SIP Trunk przygotowane zostały trzy pakiety: SIP Trunk 10, 20 i 30. Oferta kierowana jest do podmiotów posiadających centrale stacjonarne. W zależności od potrzeb klienci mogą wybrać przepustowość łącza i liczbę numerów miejskich.

Dodatkowo oferta Datera została rozbudowana o numery zagraniczne z ponad 140 krajów i o przenaszalność numerów komórkowych.

W pierwszym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 3,16% i o 7,65% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

### **FCN**

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN spadła względem poprzedniego kwartału o 2,02% i o 1,29% względem analogicznego okresu ubiegłego roku. Powodem spadków jest wycofanie w czwartym kwartale roku 2023 nierentownej oferty FCN250 i wprowadzenie restrykcji uniemożliwiających wykorzystanie ofert abonamentowych FCN do obsługi zewnętrznych central PBX.

## **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.

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

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

## **11. Zatrudnienie w Spółce**

Zatrudnienie na dzień 31 marzec 2024 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 17 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 2024 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**