



---

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

(za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024)



## 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 drugim kwartale 2024 roku.

Przychody w raportowanym okresie wyniosły 2 318 183 zł i były wyższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 8,25% i o 14,71% większe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Spółka konsekwentnie realizuje założenia budżetowe poczynione na rok 2024. W drugim kwartale, podobnie jak w pierwszym przychody Spółki były istotnie wyższe niż zakładane.

W związku z powyższym, w drugim kwartale 2024 roku Spółka zanotowała 264 090 zł straty netto, wobec 307 897 zł straty w kwartale poprzedzającym i 395 041 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 drugi kwartał 2024 roku, na dzień złożenia tj. 14.08.2024 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 drugi kwartał 2024

roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01.01.2024 do 30.06.2024 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 drugi 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, 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 II kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.04.2024-30.06.2024*	01.01.2024-30.06.2024*	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2023-30.06.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 318 183,35</b>	<b>4 459 679,47</b>	<b>2 020 843,68</b>	<b>4 375 993,24</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 131 676,36	4 023 885,38	1 678 221,90	3 487 411,99
II	Zmiana stanu produktów	132 452,23	31 924,06	-300 914,94	-217 160,02
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	327 153,52	554 579,94	838 588,85
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54 054,76	76 716,51	88 956,78	267 152,42
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 529 570,17</b>	<b>4 839 822,21</b>	<b>2 292 767,72</b>	<b>4 744 686,75</b>
I	Amortyzacja	376 153,34	758 739,94	468 255,50	921 547,22
II	Zużycie materiałów i energii	21 583,84	31 311,72	14 176,59	33 196,67
III	Usługi obce	1 347 920,29	2 440 652,71	934 566,82	1 847 076,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 686,08	100 539,72	1 852,80	104 761,16
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	581 176,45	1 139 373,01	637 367,76	1 306 794,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 491,32	228 082,20	128 291,73	252 362,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 653,79	86 025,65	46 999,92	92 493,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 905,06	55 097,26	61 256,60	186 453,25
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-211 386,82</b>	<b>-380 142,74</b>	<b>-271 924,04</b>	<b>-368 693,51</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 097,69</b>	<b>13 829,63</b>	<b>7 137,47</b>	<b>19 518,23</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	120,94	568,09
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	3 000,00	6 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 097,69	13 829,63	4 016,53	12 950,14
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>86 277,86</b>	<b>217 569,82</b>	<b>130 939,99</b>	<b>261 703,49</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	86 277,86	217 569,82	130 939,99	261 703,49

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-292 566,99</b>	<b>-583 882,93</b>	<b>-395 726,56</b>	<b>-610 878,77</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 391,80</b>	<b>14 921,55</b>	<b>13 883,07</b>	<b>25 023,23</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:	6 594,90	12 865,67	11 002,21	22 142,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	796,90	2 055,88	2 880,86	2 880,86
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>10 144,90</b>	<b>13 678,85</b>	<b>11 898,89</b>	<b>17 594,60</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	96,35	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	10 144,90	13 582,50	11 898,89	17 541,56
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-295 320,09</b>	<b>-582 640,23</b>	<b>-393 742,38</b>	<b>-603 450,14</b>
J	Podatek dochodowy	-31 230,00	-10 653,00	1 299,00	46 511,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I- J- K)</b>	<b>-264 090,09</b>	<b>-571 987,23</b>	<b>-395 041,38</b>	<b>-649 961,14</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 3. Bilans na dzień 30.06.2024 wraz z danymi porównawczymi**

A K T Y W A		30.06.2024	30.06.2023
<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 058 274,78</b>	<b>5 328 976,52</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	3 269 575,25	4 491 962,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 263 200,20	4 027 691,60
2	Wartość firmy	0,00	463 788,12
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 375,05	482,55
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	121 107,80	177 048,52
1	Środki trwałe	121 107,80	177 048,52
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	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	539 773,00	532 147,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	539 773,00	532 147,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 710 229,02</b>	<b>1 375 199,50</b>
I	Zapasy	9 302,89	15 041,83
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	9 302,89	15 041,83
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	561 767,23	279 048,09

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	561 767,23	279 048,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	746 993,48	693 214,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	746 993,48	693 214,69
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	392 165,42	387 894,89
<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>5 768 503,80</b>	<b>6 704 176,02</b>
<b>P A S Y W A</b>			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 708 842,27</b>	<b>5 087 288,25</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 037 028,70	4 493 448,59
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 651 803,07	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	-571 987,23	-649 961,14
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>2 059 661,53</b>	<b>1 616 887,77</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	983 307,09	1 004 922,84
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	577 492,00	626 358,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	171 635,33	154 722,21
3	Pozostałe rezerwy	234 179,76	223 842,63
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	892 653,22	440 719,37
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	892 653,22	440 719,37
IV	Rozliczenia międzyokresowe	182 698,65	139 099,39
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	182 698,65	139 099,39
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>5 768 503,80</b>	<b>6 704 176,02</b>

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.04.2024-30.06.2024*	01.01.2024-30.06.2024*	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2023-30.06.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 972 932,36	4 280 829,50	5 482 329,63	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 972 932,36	4 280 829,50	5 482 329,63	5 737 249,39
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 493 448,59	4 493 448,59	6 705 829,42	6 705 829,42
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 456 419,89	-1 456 419,89	-2 212 380,83	-2 212 380,83
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 037 028,70	3 037 028,70	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	-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	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	-264 090,09	-571 987,23	-395 041,38	-649 961,14
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 708 842,27	3 708 842,27	5 087 288,25	5 087 288,25
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 708 842,27	3 708 842,27	5 087 288,25	5 087 288,25

\* - dane niezaudytowane

**Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024 wraz z danymi porównawczymi**

	Wyszczególnienie	01.04.2024-30.06.2024*	01.01.2024-30.06.2024*	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2023-30.06.2023
<b>A</b>	<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	-264 090,09	-571 987,23	-395 041,38	-649 961,14
II	Korekty razem	392 478,14	718 342,16	323 563,43	628 613,66
1	Amortyzacja	457 260,35	967 407,33	595 815,88	1 176 667,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-120,94	-568,09
5	Zmiana stanu rezerw	-38 356,66	-81 635,37	19 387,41	-66 113,41
6	Zmiana stanu zapasów	28 145,86	2 415,88	-409,89	53 014,03
7	Zmiana stanu należności	-163 261,47	-247 056,74	32 917,36	48 221,25
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	145 471,24	349 915,05	-169 821,40	-40 018,22
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-36 781,18	-272 703,99	-154 204,99	-542 589,88
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	128 388,05	146 354,93	-71 477,95	-21 347,48
<b>B</b>	<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0,00	0,00	871,95	1 319,10
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	871,95	1 319,10
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	2 600,85	2 600,85	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 600,85	2 600,85	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 600,85	-2 600,85	871,95	1 319,10
<b>C</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</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>125 787,20</b>	<b>143 754,08</b>	<b>-70 606,00</b>	<b>-20 028,38</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>125 787,20</b>	<b>143 754,08</b>	<b>-70 606,00</b>	<b>-20 028,38</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>621 206,28</b>	<b>603 239,40</b>	<b>763 820,69</b>	<b>713 243,07</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>746 993,48</b>	<b>746 993,48</b>	<b>693 214,69</b>	<b>693 214,69</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	17 329,96	17 329,96	26 478,41	26 478,41

\* - dane niezaudytowane

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

W drugim kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 318 tys. zł, odnotowując tym samym 15% wzrost w porównaniu do drugiego kwartału 2023 roku. Jednocześnie zanotowano 10% wzrost kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 44,7 tys. zł w porównaniu do drugiego kwartału 2023 roku i wyniosły 86 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 2,1 tys. zł.

W drugim kwartale 2024 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 264 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2023 roku był o 131 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 koncentrowała się na pracach nad nową wersją systemu Call-eX Cloud i Call-eX o kodowej nazwie 3.24.6. Nadchodząca wersja skupia się na poprawie UX i rozbudowie kluczowych funkcjonalności.

Dodatkowo portfolio gotowych integracji powiększone zostało o nową integrację z aplikacją Bitrix24. Jest to kompleksowy system zawierający w sobie wszystkie niezbędne narzędzia do prowadzenia firmy. Oferuje zarówno rozbudowany system CRM, jak i funkcje wspierające codzienną efektywność pracy.

W drugim kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 4,62% i o 9,14% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

### **FCN**

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN spadła względem poprzedniego kwartału o 5,01% i o 3,76% 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 Spółka skupiała się na działaniach związanych z rozszerzeniem zakresu integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z zewnętrznymi systemami typu CRM, ERP i Marketplace. Kontynuowano również prace nad integracją usług telekomunikacyjnych z rozwiązaniami opartymi o mechanizmy sztucznej inteligencji.

## **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 30 czerwca 2024 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 16,6 osób.

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

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

### **13. Oświadczenie Zarządu**

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