



**RAPORT KWARTALNY
AITON CALDWELL SA
ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU**

(za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022)



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.....	19
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 działalności Spółki w czwartym kwartale 2022 roku.

Przychody w czwartym kwartale wyniosły 1 921 729 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 7,66%.

Na wysokość przychodów w raportowanym okresie w dalszym ciągu wpływ miały niepewne warunki gospodarcze, co skutkowało lawinowym zamykaniem działalności przez podmioty gospodarcze, w szczególności w segmencie mikro i małych przedsiębiorstw. Przełożyło się to na churn oraz spadek aktywności takich klientów korzystających dotychczas z usług pre-paid platformy FCN, a w konsekwencji na wyniki spółki.

W związku z powyższym, w czwartym kwartale 2022 roku Spółka zanotowała 648 688 zł straty netto, wobec 525 430 zł straty w kwartale poprzedzającym i 525 836 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 aktualne przygotowane na podstawie raportów: ESPI 1/2022 z dnia 25.05.2022, ESPI 2/2022 z dnia 25.05.2022, ESPI 3/2022 z dnia 06.06.2022, 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 2022 roku, na dzień złożenia tj. 14 lutego 2023 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe, które obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, za czwarty kwartał 2022 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2021.

Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała żadnych zmian zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za czwarty kwartał 2022 są zgodne z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego zostały w skrócie opisane poniżej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W raporcie Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za czwarty kwartał 2022 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

BILANS

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako wartości niematerialne i prawne. Amortyzacja tych WNIIP może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych są zgodne z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy amortyzowana jest

liniowo przez okres 10 lat.

b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, tj. do 3 500,00 zł, kwalifikowane są jako środki trwałe. Amortyzacja tych środków trwałych może przebiegać metodą liniową lub jednorazowo. Wybór metody jest każdorazowo dokonywany decyzją Kierownika Jednostki. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1 500 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

c) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

d) Zapasy

Zapasy wycenia się w koszcie wytworzenia, na który składają się koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów pośrednich.

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Różnice kursowe ustalane są po kursie historycznym zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej zostały wycenione według średniego kursu NBP 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30:

- średni kurs EUR wynosi 4,6899 PLN,
- średni kurs USD wynosi 4,4018 PLN.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym

okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

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

Kapitał własny

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

g) Kapitał zakładowy

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

h) Rezerwa na podatek dochodowy

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

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

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

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

i) Zobowiązania

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe:

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

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

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

Długoterminowe:

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

a) Przychody

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

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

b) Koszty

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

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

c) Na wynik finansowy netto składają się:

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

6. Skrócone sprawozdanie finansowe

Tabela 2. Rachunek Zysków i Strat za IV kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.10.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2022-31.12.2022*	01.01.2022-31.12.2022*
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 278 752,54	12 580 245,76	1 921 728,91	8 303 723,04
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 919 930,89	10 855 369,19	1 681 004,25	6 787 781,44
II	Zmiana stanu produktów	115 139,84	812 860,15	222 495,14	-1 047 819,84
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	216 442,10	746 512,93	0,00	2 457 206,63
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 239,71	165 503,49	18 229,52	106 554,81
B	Koszty działalności operacyjnej	2 705 208,66	12 389 707,46	2 569 204,05	10 448 115,04
I	Amortyzacja	430 812,99	1 805 508,90	555 272,33	2 056 564,96
II	Zużycie materiałów i energii	20 458,94	58 237,44	21 840,95	79 768,33
III	Usługi obce	1 223 522,61	6 447 412,88	971 393,84	4 178 344,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 540,78	158 889,00	11 993,53	161 556,43
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	752 883,13	2 913 359,67	774 048,10	2 985 790,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	159 134,09	583 015,27	135 966,39	567 063,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83 857,47	295 622,94	85 214,06	335 113,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 998,65	127 661,36	13 474,85	83 912,46
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-426 456,12	190 538,30	-647 475,14	-2 144 392,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 230,52	72 648,60	23 215,02	83 494,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-162,60	0,00	-8 097,54	8 162,62
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	3 360,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 645,29	4 116,97	3 048,84	10 055,89
IV	Inne przychody operacyjne	39 747,83	68 531,63	28 263,72	61 915,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	214 663,79	618 223,60	150 536,45	578 172,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21 539,34	21 539,34	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 131,73	36 131,73	2 577,75	3 068,73
III	Inne koszty operacyjne	156 992,72	560 552,53	147 958,70	575 103,73

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-599 889,39	-355 036,70	-774 796,57	-2 639 070,25
G	Przychody finansowe	2 411,81	6 637,31	15 573,43	66 430,36
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:	2 411,81	6 637,31	15 716,26	66 073,19
	- 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	0,00	0,00	-142,83	357,17
H	Koszty finansowe	5 888,09	33 165,27	5 656,30	22 569,84
I	Odsetki, w tym:	-2 738,38	8,48	5,08	27,16
	- 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	8 626,47	33 156,79	5 651,22	22 542,68
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-603 365,67	-381 564,66	-764 879,44	-2 595 209,73
J	Podatek dochodowy	-77 530,00	32 760,00	-116 191,00	-376 813,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-525 835,67	-414 324,66	-648 688,44	-2 218 396,73

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 31.12.2022 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		31.12.2021	31.12.2022*
A	A. Aktywa trwałe	5 324 524,07	5 671 747,66
I	Wartości niematerialne i prawne	4 811 042,79	4 786 657,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 549 548,14	4 066 783,76
2	Wartość firmy	1 229 150,41	718 908,88
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 344,24	965,05
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	292 405,55	221 183,24
1	Środki trwałe	292 405,55	221 183,24
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	129 818,73	127 818,73
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	129 818,73	127 818,73
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 257,00	536 088,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 257,00	536 088,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 270 058,54	1 714 679,41
I	Zapasy	8 863,31	68 055,87
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	8 863,31	68 055,87
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	540 718,59	327 352,21

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	540 718,59	327 352,21
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 066 628,60	713 243,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 066 628,60	713 243,07
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 653 848,04	606 028,26
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		9 594 582,61	7 386 427,07
P A S Y W A			
A	Kapitał (fundusz) własny	7 949 630,22	5 731 233,49
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 243 800,80	1 243 800,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 120 154,08	6 705 829,42
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 734 928,45	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	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-414 324,66	-2 218 396,73
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 644 952,39	1 655 193,58
I	Rezerwy na zobowiązania	938 054,45	1 069 917,37
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	534 317,00	602 335,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	121 477,02	205 338,00
3	Pozostałe rezerwy	282 260,43	262 244,37
II	Zobowiązania długoterminowe	46 758,57	11 334,57
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	46 758,57	11 334,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	583 577,90	491 193,23
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	583 577,90	491 193,23
IV	Rozliczenia międzyokresowe	76 561,47	82 748,41
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	76 561,47	82 748,41
PASYWA RAZEM		9 594 582,61	7 386 427,07

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2022-31.12.2022*	01.01.2022-31.12.2022*
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 475 465,89	8 363 954,88	6 379 921,93	7 949 630,22
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 475 465,89	8 363 954,88	6 379 921,93	7 949 630,22
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	6 754 607,66	6 754 607,66	7 120 154,08	7 120 154,08
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	365 546,42	365 546,42	-414 324,66	-414 324,66
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 120 154,08	7 120 154,08	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	365 546,42	365 546,42	-414 324,66	-414 324,66
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	722 944,97	722 944,97	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	722 944,97	722 944,97	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	-357 398,55	-357 398,55	-414 324,66	-414 324,66
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-357 398,55	-357 398,55	-414 324,66	-414 324,66
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	-525 835,67	-414 324,66	-648 688,44	-2 218 396,73
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 949 630,22	7 949 630,22	5 731 233,49	5 731 233,49
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 949 630,22	7 949 630,22	5 731 233,49	5 731 233,49

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2022 oraz za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2022-31.12.2022*	01.01.2022-31.12.2022*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-300 515,03	237 881,95	-393 000,70	-1 347 555,69
I	Zysk (strata) netto	-525 835,67	-414 324,66	-648 688,44	-2 218 396,73
II	Korekty razem	225 320,64	652 206,61	255 687,74	870 841,04
1	Amortyzacja	558 373,37	2 315 750,43	682 832,71	2 566 806,49
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	21 701,94	21 539,34	8 097,54	-8 162,62
5	Zmiana stanu rezerw	28 336,77	-4 696,65	134 809,37	131 862,92
6	Zmiana stanu zapasów	-1 678,67	7 765,31	-58 354,19	-59 192,56
7	Zmiana stanu należności	19 973,24	293 392,87	-16 348,46	215 366,38
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 391,29	-424 955,87	-75 478,05	-127 808,67
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-381 994,72	-1 556 588,82	-419 871,18	-1 848 030,90
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-300 515,03	237 881,95	-393 000,70	-1 347 555,69
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-167 813,97	-258 091,99	-12 780,00	-5 829,84
I	Wpływy	200,00	362,60	0,00	16 260,16
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200,00	362,60	0,00	16 260,16
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	168 013,97	258 454,59	12 780,00	22 090,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	168 013,97	258 454,59	12 780,00	22 090,00
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)	-167 813,97	-258 091,99	-12 780,00	-5 829,84
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	-468 329,00	-20 210,04	-405 780,70	-1 353 385,53
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-468 329,00	-20 210,04	-405 780,70	-1 353 385,53
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 534 957,60	2 086 838,64	1 119 023,77	2 066 628,60
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 066 628,60	2 066 628,60	713 243,07	713 243,07
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 546,35	4 546,35	13 437,71	13 437,71

* - dane niezaudytowane

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

W czwartym kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 1 921 tys. zł, odnotowując tym samym 16% spadek w porównaniu do czwartego kwartału 2021 roku. Jednocześnie zanotowano 5% spadek kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 64 tys. zł w porównaniu do czwartego kwartału 2021 roku i wyniosły 151 tys. zł.

W czwartym kwartale 2022 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 648 688,44 zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2021 roku był o 123 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 skupiała się na wdrożeniu usprawnień do wydanej w poprzednim kwartale najnowszej wersji systemu Call-eX Cloud. Pracowano nad nowymi funkcjonalnościami, w tym integracjami z zewnętrznymi systemami. Efekty zostaną zaprezentowane na rynku wraz z wydaniem kolejnej wersji systemu na przełomie I i II kwartału 2023 roku.

W czwartym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Call-eX Cloud wzrosła względem kwartału poprzedzającego (o 1,61%), przy zachowaniu liczby abonentów.

FCN

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN wzrosła o 2,35% względem poprzedniego kwartału (i 34,10% względem analogicznego okresu ubiegłego roku). Największy wzrost odnotowały usługi Wirtualnej Centrali (o 17,34%). Natomiast liczba abonentów planów taryfowych FCN250/500/1000/NOLIMIT wzrosła o 15,05%.

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

Spółka podjęła decyzję, o przeprowadzeniu optymalizacji struktury organizacyjnej wraz z wdrożeniem nowego podziału obowiązków przy zmniejszonych zasobach osobowych oraz o wycofaniu się z oferowania jakichkolwiek usług nowym klientom indywidualnym (konsumentom). Ponadto organizacja

skupi swoje działania na głównych i najbardziej dochodowych usługach abonamentowych dla klientów biznesowych segmentów: mikroprzedsiębiorstw oraz małej i średniej wielkości. Efekty powyższych decyzji będą widoczne już w I kwartale 2023 roku.

Zarząd informuje, iż zawarł porozumienie z TUF Software S.A., którego celem jest zakończenie, z końcem stycznia 2023 roku, współpracy w zakresie rozwoju usługi Lead360. Ponadto TUF Software zobowiązał się do przejęcia odpowiedzialności za obsługę oraz świadczenie usługi Lead360, dotychczasowym klientom Aiton Caldwell S.A.

10. Komentarz Zarządu na temat realizacji prognoz finansowych

Spółka informuje, iż nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

11. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2022 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 26 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 2022 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