



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

(za okres od 01.10.2024 do 31.12.2024)



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 czwartym kwartale 2024 roku.

Przychody w raportowanym okresie wyniosły 2 516 159 zł i były niższe od osiągniętych w poprzednim kwartale o 15,50% i o 30,62% większe względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

Spółka konsekwentnie przewyższa założenia budżetowe, osiągając solidne wyniki przychodowe kolejny kwartał z rzędu. Zarówno wpływy, jak i kontrola kosztów pozostają na poziomie lepszym od planowanego. Pomimo wymagającego otoczenia makroekonomicznego, w tym długotrwałego okresu wysokich stóp procentowych, przychody w omawianym okresie były wyższe od zaplanowanych.

W związku z powyższym, w czwartym kwartale 2024 roku Spółka zanotowała 210 712 zł straty netto, wobec 34 423 zł straty w kwartale poprzedzającym i 491 425 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%

* 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 czwarty kwartał 2024 roku, na dzień złożenia tj. 14.02.2025 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 2024 roku oraz dane narastająco za okres od dnia 01.01.2024 do 31.12.2024 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 czwarty 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 IV kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie		01.10.2024-31.12.2024*	01.01.2024-31.12.2024*	01.10.2023-31.12.2023	01.01.2023-31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 516 158,83	9 953 433,33	1 926 228,93	8 274 593,53
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 358 714,92	9 092 659,07	1 737 094,57	6 936 196,70
II	Zmiana stanu produktów	128 659,83	-29 385,77	134 080,69	-240 778,05
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	686 612,83	0,00	1 233 719,56
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 784,08	203 547,20	55 053,67	345 455,32
B	Koszty działalności operacyjnej	2 782 380,03	10 678 664,89	2 329 202,81	9 240 419,75
I	Amortyzacja	345 547,50	1 468 585,03	395 916,76	1 731 955,17
II	Zużycie materiałów i energii	11 912,84	61 348,77	26 199,86	77 600,31
III	Usługi obce	1 564 117,58	5 854 736,07	1 094 585,54	3 917 925,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	197,19	107 537,46	139,24	112 131,85
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	651 657,62	2 378 345,84	597 396,25	2 470 486,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 520,93	466 124,10	119 095,26	481 651,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 059,65	194 908,62	54 991,78	204 160,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 366,72	147 079,00	40 878,12	244 507,62
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-266 221,20	-725 231,56	-402 973,88	-965 826,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 315,19	50 491,24	36 313,20	62 388,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 239,84	2 493,77
II	Dotacje	1 272,00	1 272,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 850,88	5 850,88	6 682,34	15 682,34
IV	Inne przychody operacyjne	23 192,31	43 368,36	28 391,02	44 212,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	37 993,67	260 442,86	173 653,87	568 978,26
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 186,34	24 186,34	27 860,78	27 860,78
III	Inne koszty operacyjne	13 807,33	236 256,52	145 793,09	541 117,48

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-273 899,68	-935 183,18	-540 314,55	-1 472 415,89
G	Przychody finansowe	2 372,37	31 252,96	5 398,37	41 199,15
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:	9 478,59	29 618,97	5 572,97	38 703,39
	- 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	-7 106,22	1 633,99	-174,60	2 495,76
H	Koszty finansowe	2 037,54	17 660,28	3 490,36	24 531,15
I	Odsetki, w tym:	99,24	195,59	46,86	99,90
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	1 938,30	17 464,69	3 443,50	24 431,25
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-273 564,85	-921 590,50	-538 406,54	-1 455 747,89
J	Podatek dochodowy	-62 853,00	-104 468,00	-46 982,00	672,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-210 711,85	-817 122,50	-491 424,54	-1 456 419,89

* - dane niezaudytowane

Tabela 3. Bilans na dzień 31.12.2024 wraz z danymi porównawczymi

A K T Y W A		31.12.2024*	31.12.2023
A	A. Aktywa trwałe	3 733 630,00	4 718 363,74
I	Wartości niematerialne i prawne	2 952 301,47	3 869 771,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 948 051,42	3 652 604,14
2	Wartość firmy	0,00	208 667,35
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 250,05	8 500,05
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	87 995,80	158 564,47
1	Środki trwałe	87 995,80	158 564,47
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	127 818,73	127 818,73
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	127 818,73	127 818,73
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	565 514,00	562 209,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	565 514,00	562 209,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 742 525,93	1 293 945,49
I	Zapasy	12 529,66	11 718,77
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	11 299,66	9 302,89
5	Zaliczki na dostawy	1 230,00	2 415,88
II	Należności krótkoterminowe	543 623,27	314 710,49

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	543 623,27	314 710,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	855 149,79	603 239,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	855 149,79	603 239,40
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 223,21	364 276,83
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		5 476 155,93	6 012 309,23
P A S Y W A			
A	Kapitał (fundusz) własny	3 463 707,00	4 280 829,50
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	-817 122,50	-1 456 419,89
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 012 448,93	1 731 479,73
I	Rezerwy na zobowiązania	979 489,32	1 064 942,46
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	509 418,00	610 581,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	178 695,92	152 204,84
3	Pozostałe rezerwy	291 375,40	302 156,62
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 002,57
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 002,57

III	Zobowiązania krótkoterminowe	922 631,72	542 738,17
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	922 631,72	542 738,17
IV	Rozliczenia międzyokresowe	110 327,89	122 796,53
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	110 327,89	122 796,53
PASYWA RAZEM		5 476 155,93	6 012 309,23

* - dane niezaudytowane

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2024-31.12.2024*	01.01.2024-31.12.2024*	01.10.2023-31.12.2023	01.01.2023-31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 674 418,85	4 280 829,50	4 772 254,04	5 737 249,39
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 674 418,85	4 280 829,50	4 772 254,04	5 737 249,39
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80	1 243 800,80
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 037 028,70	4 493 448,59	4 493 448,59	6 705 829,42
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-1 456 419,89	0,00	-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	0,00	-1 456 419,89	0,00	-2 212 380,83
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 456 419,89	0,00	-2 212 380,83
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 456 419,89	0,00	-2 212 380,83
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	-210 711,85	-817 122,50	-491 424,54	-1 456 419,89
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 463 707,00	3 463 707,00	4 280 829,50	4 280 829,50
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 463 707,00	3 463 707,00	4 280 829,50	4 280 829,50

* - dane niezaudytowane

Tabela 5. Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2024 oraz za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 wraz z danymi porównawczymi

	Wyszczególnienie	01.10.2024-31.12.2024*	01.01.2024-31.12.2024*	01.10.2023-31.12.2023	01.01.2023-31.12.2023
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-210 711,85	-817 122,50	-491 424,54	-1 456 419,89
II	Korekty razem	155 481,37	1 071 633,74	386 544,58	1 372 894,67
1	Amortyzacja	345 547,50	1 677 252,42	523 477,14	2 242 196,70
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-1 239,84	-2 493,77
5	Zmiana stanu rezerw	38 731,86	-85 453,14	83 567,03	-6 093,79
6	Zmiana stanu zapasów	-3 226,77	-810,89	3 418,62	56 339,37
7	Zmiana stanu należności	264 981,45	-228 912,78	46 806,91	12 558,85
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-293 792,50	378 890,98	-65 171,71	30 856,98
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-196 760,17	-669 332,85	-204 313,57	-960 467,39
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-55 230,48	254 511,24	-104 879,96	-83 525,22
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	1 239,84	3 737,81
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 239,84	3 737,81
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Wydatki	0,00	2 600,85	30 216,26	30 216,26
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 600,85	30 216,26	30 216,26
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-2 600,85	-28 976,42	-26 478,45
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-55 230,48	251 910,39	-133 856,38	-110 003,67
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-55 230,48	251 910,39	-133 856,38	-110 003,67
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	910 380,27	603 239,40	737 095,78	713 243,07
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	855 149,79	855 149,79	603 239,40	603 239,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 414,92	4 414,92	10 498,62	10 498,62

* - dane niezaudytowane

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

W czwartym kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 2 516 tys. zł, odnotowując tym samym 30,6% wzrost w porównaniu do czwartego kwartału 2023 roku. Jednocześnie zanotowano 19,5% wzrost kosztów z działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 135,7 tys. zł w porównaniu do czwartego kwartału 2023 roku i wyniosły 37,9 tys. zł, przy jednoczesnym spadku pozostałych przychodów operacyjnych o 6,0 tys. zł.

W czwartym kwartale 2024 roku spółka Aiton Caldwell SA poniosła 210,7 tys. zł straty netto, co oznacza, że wynik netto w porównaniu do analogicznego okresu z 2023 roku był o 280,7 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.

W czwartym kwartale spółka skutecznie dostosowała swoją ofertę do nowych regulacji wynikających z Prawa Komunikacji Elektronicznej. Zmiany legislacyjne objęły wszystkie świadczone usługi, co wymagało kompleksowej aktualizacji dokumentacji regulującej współpracę z klientami końcowymi. Szczególny nacisk położono na opracowanie pełnego zestawu nowych regulaminów i umów, co było kluczowym elementem procesu dostosowawczego. Spółka wdrożyła wymagane dyrektywy terminowo i w pełnym zakresie, zapewniając zgodność operacyjną z nowymi przepisami oraz minimalizując ryzyko regulacyjne.

Datera

Po udanej premierze najnowszej wersji centrali Call-eX Cloud oraz Call-eX o kodowej nazwie 3.24.6, spółka koncentrowała się na dalszym rozwoju produktu, pracując nad wdrożeniem nowych funkcjonalności oraz ulepszeń wynikających z uzyskanych informacji zwrotnych od użytkowników. Ciągłe doskonalenie oferty i rozbudowa portfolio gotowych integracji stanowi kluczowy element strategii rozwoju Spółki.

W czwartym kwartale całkowita wartość sprzedaży usług Datera wzrosła względem kwartału poprzedzającego o 2,02% i o 14,97% względem analogicznego okresu roku ubiegłego.

FCN

Liczba klientów abonamentowych na platformie FCN wzrosła względem poprzedniego kwartału o 4,05% i o 3,67% względem analogicznego okresu ubiegłego roku. Największy wzrost o 9,05% odnotowała oferta „Wirtualna Centrala M, L i XL”. Klienci abonamentowi tej usługi stanowią już ponad 42% wszystkich klientów abonamentowych FCN.

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 koncentrowała się na rozszerzeniu integracji central Call-eX i Call-eX Cloud z kluczowymi systemami biznesowymi klasy CRM, ERP oraz platformami Marketplace, co znacząco zwiększyło funkcjonalność i atrakcyjność oferowanych rozwiązań. Równocześnie spółka intensyfikowała działania w zakresie retencji klientów na platformie FCN, wdrażając skuteczne strategie przeciwdziałające odpływowi użytkowników.

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 grudnia 2024 roku w Aiton Caldwell SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 17,6 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 IV 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