



**DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.**

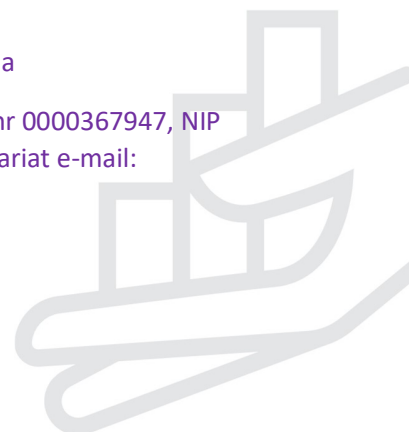
**RAPORT ZA IV KWARTAŁ roku 2022**

**od dnia 1 października 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

**Warszawa 14 luty 2023 r.**

Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego Spółka Akcyjna

ul. Rafaela 14; 03-604 Warszawa, Sąd Rej. dla m. st. Warszawy, XIV Wydz. Gosp. KRS nr 0000367947, NIP  
524-10-07-302; Kapitał Akcyjny (wpłacony w całości) 1.560.671,30 PLN. sekretariat e-mail:  
danks@danks.com.pl, [www.danks.pl](http://www.danks.pl)



## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.2 Dane Spółki .....	3
1.2 Akcjonariat .....	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.....	4
2.1 Bilans.....	4
2.2 Rachunek Zysków i Strat .....	6
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2022 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	12
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	17
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. ....	17
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	18
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..	18
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	20



## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.2 Dane Spółki

<b>Nazwa</b>	<b>Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.</b>
<b>Siedziba</b>	Ul. Rafaela 14, 03-604 Warszawa
<b>Telefon</b>	+ 48 22 678-52-34; + 48 22 678-89-85
<b>Fax</b>	+ 48 22 679-45-26
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:danks@danks.com.pl">danks@danks.com.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.danks.pl">www.danks.pl</a>
<b>NIP</b>	524-10-07-302
<b>REGON</b>	011286634
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>1.560.671,30 zł</b>
<b>Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr</b>	<b>0000367947</b> Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Zarząd</b>	<u>Zarząd:</u> Prezes Zarządu: Krzysztof Truchel  <u>Rada Nadzorcza:</u> Błażej Dowgielski -Przewodniczący Rady Nadzorczej, Maria Józefa Kołakowska - Członek Rady Nadzorczej, Jacek Zając - Członek Rady Nadzorczej, Danuta Truchel - Członek Rady Nadzorczej, Marcin Kołakowski - Członek Rady Nadzorczej.

## 1.2 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej **5%** głosów na dzień 28.06.2022 r. na Walnym Zgromadzeniu Wspólników, przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.		4.170.479	26,72	26,72
2.	Akces sp. z o.o.		3.185.000	20,41	20,41
3.	Jacek Zając		1.892.311	12,13	12,13
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.		1.440.000	9,23	9,23
5.	Investhit sp. z o.o.		995.522	6,38	6,38
6.	Pozostali	A,B,C,D,E	3.923.401	25,13	25,13
<b>Razem</b>			<b>15.606.713</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 r.

### 2.1 Bilans





	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021		Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>14 470 588,54</b>	<b>16 686 141,70</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 039 668,86</b>	<b>19 684 765,78</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 369 668,26</b>	<b>1 528 125,69</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 528 209,34</b>
2. Wartość firmy	37 102,36	63 284,80	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 332 565,90	1 464 840,89	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>252 334,91</b>	<b>283 451,87</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
1. Środki trwałe	252 334,91	283 451,87	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	500 000,00	500 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 574,55	281 171,59	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-344 334,71</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	760,36	2 280,28	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>354 903,08</b>	<b>440 219,85</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>572 166,21</b>	<b>773 615,53</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>256 967,10</b>	<b>280 644,66</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 967,10	280 644,66
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>12 568 585,37</b>	<b>14 594 564,14</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>21 662,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 568 585,37	14 594 564,14	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	9 526 419,50	11 792 307,86	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	126 419,50	85 469,50	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	21 662,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	21 662,00
- udzielone pożyczki	9 400 000,00	11 706 838,36	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 042 165,87	2 102 256,28	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 042 165,87	2 102 256,28	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>315 199,11</b>	<b>471 308,87</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	89 517,20
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
c) pozostałych jednostkach	1 000 000,00	700 000,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	89 517,20
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 000 000,00	700 000,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	315 199,11	381 791,67
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	21 662,00	32 511,51
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 141 246,53</b>	<b>3 772 239,61</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 294,84	134 169,83
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	101 294,84	134 169,83
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>554 026,12</b>	<b>450 773,15</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	192 242,27	215 110,33
1. Należności od jednostek powiązanych:	13 530,00	9 840,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 530,00	9 840,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	13 530,00	9 840,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12 300,00	3 690,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 300,00	3 690,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	12 300,00	3 690,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	528 196,12	437 243,15			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	526 767,84	434 620,63			
- do 12 miesięcy	526 767,84	434 620,63			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	1 428,28	2 622,52			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 523 960,41</b>	<b>3 258 206,46</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) W pozostałych jednostkach	2 079 135,38	358 292,80			
- udziały lub akcje	372 514,23	56 114,96			
- inne papiery wartościowe	0,00	202 177,84			
- udzielone pożyczki	0,00	100 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 706 621,15	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 094 824,33	2 549 912,96			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 094 824,33	2 549 912,96			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 260,00</b>	<b>63 260,00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>350 000,70</b>	<b>350 000,70</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 611 835,07</b>	<b>20 458 381,31</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 611 835,07</b>	<b>20 458 381,31</b>

## 2.2 Rachunek Zysków i Strat

		Za okres 01.10.2022-31.12.2022	Za okres 01.10.2021-31.12.2021	Narastająco 01.01.2022 - 31.12.2022	Narastająco 01.01.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>824 452,40</b>	<b>802 451,61</b>	<b>3 516 238,47</b>	<b>3 322 447,31</b>
	- od jednostek powiązanych	13 600,00	15 000,00	65 000,00	54 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	824 452,40	802 451,61	3 516 238,47	3 322 447,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>875 212,62</b>	<b>808 924,24</b>	<b>3 365 478,24</b>	<b>3 003 643,26</b>
I.	Amortyzacja	46 174,89	60 074,14	189 574,39	176 400,94
II.	Zużycie materiałów i energii	25 038,61	21 503,54	127 517,14	90 222,11
III.	Usługi obce	181 403,41	238 639,49	832 596,07	873 177,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	525 631,09	410 805,35	1 879 521,65	1 585 496,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 394,03	70 904,96	326 254,40	265 976,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 570,59	6 996,76	10 014,59	12 369,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-50 760,22</b>	<b>-6 472,63</b>	<b>150 760,23</b>	<b>318 804,05</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>-37 825,70</b>	<b>0,00</b>	<b>57 607,84</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	-37 825,70	0,00	57 607,84
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-197 646,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	-197 646,52	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>146 886,30</b>	<b>-44 298,33</b>	<b>150 760,23</b>	<b>376 411,89</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>115 678,17</b>	<b>138 135,14</b>	<b>328 717,66</b>	<b>219 137,88</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	7 208,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	115 678,17	45 588,36	321 509,66	126 591,10
	- od jednostek powiązanych	58 500,00	27 365,75	218 000,00	104 540,32
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	92 546,78	0,00	92 546,78
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>88 730,37</b>	<b>80 086,06</b>	<b>88 730,37</b>	<b>80 086,06</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	88 730,37	80 086,06	88 730,37	80 086,06
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>173 834,10</b>	<b>13 750,75</b>	<b>390 747,52</b>	<b>515 463,71</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>173 834,10</b>	<b>13 750,75</b>	<b>390 747,52</b>	<b>515 463,71</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-7 769,56</b>	<b>41 880,86</b>	<b>35 844,44</b>	<b>75 243,86</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>181 603,66</b>	<b>-28 130,11</b>	<b>354 903,08</b>	<b>440 219,85</b>

## 2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Rafała 14, 03-604 Warszawa

[www.danks.pl](http://www.danks.pl)



Pozycja	Narastająco od 01.01.2022 do 31.12.2022	Narastająco od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ) zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>	<b>19 648 765,78</b>	<b>19 581 880,64</b>
- korekty błędów		
I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach	19 648 765,78	19 581 880,64
<b>1a Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) podstawowego	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	-
-wydania udziałów ( emisji akcji )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
-umorzenia udziałów ( akcji )		
1.2 Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu	1 560 671,30	1 560 671,30
<b>2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 528 209,34</b>	<b>17 160 305,35</b>
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie ( z tytułu )	95 885,14	367 903,99
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	95 885,14	360 903,99
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 528 209,34
<b>3 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>		
3.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie ( z tytułu )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych		
a) zwiększenie ( z tytułu )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
4.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
<b>5 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie ( z tytułu )	440 219,85	360 903,99
-podziału zysku z lat ubiegłych	440 219,85	360 903,99
b) zmniejszenie ( z tytułu )	440 219,85	705 238,70
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	344 334,71	-
- zmiana przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	344 334,71	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	-
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie ( z tytułu )	344 334,71	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>354 903,08</b>	<b>440 219,85</b>
a) zysk netto	354 903,08	440 219,85
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>20 039 668,86</b>	<b>19 684 765,78</b>
<b>III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b>		



## 2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.





RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH		
	za okres 01.01.2022- 31.12.2022	za okres 01.01.2021- 31.12.2021
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>354 903,08</b>	<b>440 219,85</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-322 603,68</b>	<b>218 177,09</b>
1. Amortyzacja	189 574,39	176 400,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-328 717,66	-126 591,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	88 730,37	80 086,06
5. Zmiana stanu rezerw	-23 677,56	-20 621,14
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-103 252,97	410 564,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-145 260,25	3 349,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-25 284,22
10. Inne korekty		-279 726,87
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>32 299,40</b>	<b>658 396,94</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 574 890,93</b>	<b>580 104,99</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 574 890,93	580 104,99
a) w jednostkach powiązanych	2 518 000,00	165 017,81
b) w pozostałych jednostkach	2 056 890,93	415 087,18
- zbycie aktywów finansowych	1 953 381,27	393 037,18
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki	103 509,66	22 050,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 029 767,45</b>	<b>9 707 187,50</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	295 970,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 029 767,45	9 411 217,41
a) w jednostkach powiązanych	130 467,20	8 660 332,80
b) w pozostałych jednostkach	3 899 300,25	750 884,61
- nabywanie aktywów finansowych	3 699 300,25	50 884,61
- udzielone pożyczki długoterminowe	200 000,00	700 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>545 123,48</b>	<b>-9 127 082,51</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>18,39</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	18,39
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

<b>II. Wydatki</b>	<b>32 511,51</b>	<b>10 831,04</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	32 511,51	10 831,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-32 511,51</b>	<b>-10 812,65</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>544 911,37</b>	<b>-8 479 498,22</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>544 911,37</b>	<b>-8 479 498,22</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 549 912,96</b>	<b>11 029 411,18</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>3 094 824,33</b>	<b>2 549 912,96</b>

### 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

#### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

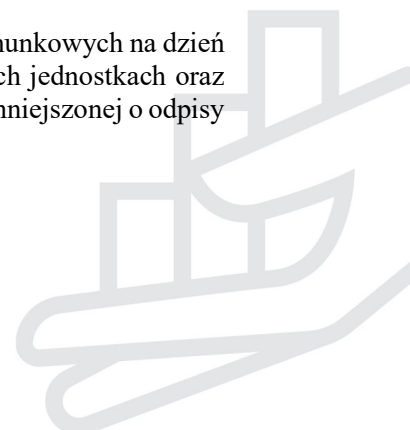
Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

#### b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

**c. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

**d. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**e. Kapitały**

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

**f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

**g. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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, jednostka tworzy rezerwę i ustala 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 zachowaniu 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.

**h. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

#### **4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2022 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

**Danks ECDP S.A** jest niezależną polską firmą, mającą - ugruntowaną od wielu lat - pozycję w zakresie usług księgowych oraz doradztwa finansowego, specjalizującą się w profesjonalnej obsłudze podmiotów gospodarczych. Dzięki stałej współpracy z doświadczonymi radcami prawnymi (spółka zależna Pańska Law Offices) oraz biegłymi rewidentami, Emitent oferuje kompleksową obsługę podmiotów gospodarczych.

**4.1.** W IV kwartale 2022 r. Emitent osiągnął wzrost przychodów z działalności podstawowej 4q 2022 - 824.452,40 zł.; 4q 2021 – 802.451,61,14 zł. W IV kwartale 2022 r. Spółka zaobserwowała u swoich klientów całkowitą zmianą nastrojów z dość umiarkowanego optymizmu do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do całkowicie pesymistycznej ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze. Widzimy to, że firmy patrzą w przyszłość z dystansem i z dużą ostrożnością i niepewnością. Widzimy to w portfelu świadczonych naszych usług, wielu klientów wstrzymało inwestycje i głównym ich zadaniem na teraz jest zmniejszenie zadłużenia, jak wiemy nie jest to proste i szybkie do wykonania.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu krótkoterminowo należy patrzeć z dużą ostrożnością na pod względem makroekonomicznym najbliższą przyszłość tj. do końca 2023 r.

Natomiast zadając pytanie jak będzie się kształtował cały rok 2023 pod względem finansowym, to widzimy go w negatywnej perspektywie, ze względu na ryzyka przedstawione poniżej.

Po pierwsze, sprawą najważniejszą dla działalności gospodarczej staje się inflacja i powiązany z tym dynamiczny wzrost stóp dokonywany przez Radę Polityki Pieniężnej. W naszej ocenie, dla podmiotów z lewarowanych długiem, może wystąpić sytuacja utraty bieżącej płynności. Może ona nastąpić ze względu na obsługę większych rat odsetkowych, którego wzrostu w tak krótkim okresie, nie będą mogli sfinansować z bieżących przychodów. Wzrost kosztów prowadzenia działalności i wzrost kosztów kredytowania dotyka absolutnie wszystkich. Widzimy to wyraźnie w różnych branżach, gdzie koszty produkcji i inflacja cen produkcyjnych rosną znacznie szybciej niż ceny towarów lub usług.

Po drugie wiele przedsiębiorstw jeszcze nie zdążyło odczuć wzrostu kosztów energii, ponieważ mieli długoterminowe kontrakty. Tak więc nowe ceny zobaczą dopiero w nowym kontrakcie, co oznacza, że fala problemów przedsiębiorstw jest w dużym stopniu jeszcze przed nami. Wydaje nam się, że krajowy biznes najgorsze ma jeszcze przed sobą. Jesienią i zimą koszty prowadzenia działalności tradycyjnie rosną ze względu na większe zużycie energii. Koszty energii będą jedną z najpoważniejszych pozycji w budżetach przedsiębiorców.

Po trzecie w naszej ocenie spowoduje to spowolnienie gospodarcze, które może być już odczuwalne pod koniec Iq-IIq 2023 r. Przełoży się na ona na spadek zaufania pomiędzy przedsiębiorcami poprzez liczne restrukturyzacje/upadłości ich partnerów biznesowych, **co w konsekwencji przełoży się wprost na spadek popytu na usługi księgowe.**

W IV kwartale 2022 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

W związku z wprowadzaniem od 01.01.2022 r. zmianami podatkowymi tzw. „Polskim Nowym Ładzie”, Spółka osiągnęła w styczniu 2022 r. dodatkowe przychody z tytułu świadczenia usług dla dotychczasowych i nowych kontrahentów w szczególności w zakresie przekształcenia działalności gospodarczej w spółkę kapitałową oraz korzystania z rozwiązań z tzw. podatku estońskiego.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie była stroną żadnych umów leasingowych lub umów kredytowych.

Wykazywane należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług są wierzytelnościami niezagrożonymi i nie występują przesłanki do sporządzenia odpisu aktualizacyjnego korygującego je do wartości godziwej.

Ponadto zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami bieżącymi nieprzeteterminowanymi, wynikającymi z bieżącej działalności Emitenta.

**4.2.** W IV kwartał Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices (sp.k.) Spółka Danks jest komandytariuszem, a radcy prawni pełnią rolę komplementariusza. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z

Kancelarią dostarcza kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego. Wypracowywane przez Kancelarię dochody w bieżącym okresie nadal nie mają wpływu do osiągniętych dochodów Spółki Danks.

#### 4.3. Instrumenty finansowe.

Spółka w II kwartale miała zainwestowane środki pieniężne w następujące produkty finansowe:

- a) **TFI - InPZU** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę – 21 %**) wybraliśmy ze względu na brak opłat dystrybucyjnych; opłata za zarządzanie wynosi 0,5 %, która jest jedną z najniższych na rynku, niezależnie od wybranego funduszu. Możliwość inwestowania online, umożliwiającą dostęp do pieniędzy w formule 24/7. Zaufaliśmy jednemu z największych i najstarszych TFI w Polsce, który podaje, że zarządza ponad 30 mld zł. Zainwestowaliśmy bezpośrednio w fundusz **In PZU Akcje Polskie oraz In PZU Akcje Rynków Wschodzących (Chiny, Azja)** .
- b) **Akcje Polskich Spółek** notowanych na GPW z segmentu WIG 20 i WIG40, Spółka zakupiła w II kwartale 2022 r., poprzez dom maklerski akcje Spółek - traktując ten instrument finansowy jako inwestycję średnioterminową (wykazała **stratę** w wysokości - **14,1 %**).

Emitent planuje stopniowe ponowne zaangażowanie w dotychczasowe instrumenty i inne przy uwzględnieniu odpowiednich warunków rynkowych (właściwy timing).

#### 4.4. Nabycie od banku wierzytelności „Puławska” zabezpieczonej hipoteką.

W dniu 22.06.2020 r. Emitent powziął informację z Sądu Wieczysto Księgowego o skutecznym przeniesieniu zabezpieczenia wierzytelności w postaci hipoteki na nabywcę tj. Spółki Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Wierzytelność zabezpieczona hipoteką umowną łączną na dwóch nieruchomościach zabudowanych budynkiem biurowo-handlowym położonych bezpośrednio przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie.

Wartość całego wymagalnego długu na 30.09.2021 r. wynosi w kapitale ok. **3.800.000 zł.** plus należne odsetki w kwocie ok. **1.200.000 zł.**

We wrześniu Emitent przygotował i następnie złożył do właściwego miejscowego Sądu Gospodarczego pozew w postępowaniu upominawczym o zapłatę należnej kwoty kapitału wraz z odsetkami.

W dniu 1 kwietnia Spółka uzyskała prawomocny wyrok Sądu Okręgowego w Łodzi o zapłatę od pozwanej Spółki. W dniu 05 maja 2021 r. Emitent wystąpił z Wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności wyrokowi wydanemu 01.04.2021 r. przez Sąd Okręgowy w Łodzi, X Wydział Gospodarczy.

W dniu 28 maja 2021 r. Sąd nadał tytułowi wykonawczemu prawomocność. W dniu 08.06.2021 r. Komornik Sądowy wszczął postępowanie egzekucyjne między innymi zajmując nieruchomość dłużnika. Odpowiednia wzmianka została uwidoczniiona w księgach wieczystych nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Puławskiej 601.

W dniu 01.07.2021 r. została wpłacona przez Spółkę zaliczka do Komornika celem oszacowania nieruchomości ( cel: oszacowania wartości do licytacji ) przez biegłego rzeczoznawcę. Wycena ma być

sporządzona do 05.09.2021 r. We wrześniu Spółce zostały przekazane operaty szacunkowe obejmujące wartość rynkową nieruchomości na wartość **4.860.000 zł.**

Na podstawie wniosku Spółki złożonemu we wrześniu 2021 r., Sąd odebrał zarząd nieruchomością Dłużnikowi położoną w Warszawie przy ul. Puławskiej 601, przekazując bezpośrednio zarząd Spółce Cermix sp. z o.o.

W dniu 21.10.2021 r. został sporządzony Protokół z opisu i oszacowania nieruchomości przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie Adama Andruszkiewicza. Dłużnik zaskrzył opis i oszacowania, sprawa została przekazana do Sądu Rejonowego.

W dniu 13 maja 2022 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy-Mokotów w Warszawie wydał Postanowienie uchylające dotychczasowe czynności komornika z tyt. oszacowania nieruchomości, wskazując, na konieczność dokonania wspólnego opisu i oszacowanie nieruchomości, nie dzieląc jej na poszczególne działki ewidencyjne. W dniu 17.08.2022 r. został sporządzony ponowny opis nieruchomości przez Komornika według wytycznych Sądu.

Spółka zawarła nową umowę z podmiotem z siedzibą w Katowicach na wynajem nieruchomości na okres 3 lat tj. od dnia 01.05.2022 r do 30.04.2025 r. z możliwością przedłużenia na następny okres. Wysokość czynszu pozwala zapłacić na bieżąco należne odsetki od Umowy pożyczki (pożyczka od Danks), jak również spłatę kapitału pożyczki.

#### **4.5. Nabycie od banku wierzytelności „Darlówko” zabezpieczonej hipoteką.**

W dniu 22 marca 2021 roku Emitent zawarł, za pośrednictwem dedykowanej wyłącznie do tego zadania spółki celowej (Raport bieżący nr 4 z dn. 22.03.2021 r.), umowę nabycia wierzytelności z jednym z działających w Polsce banków. Wierzytelność zabezpieczona hipoteką umowną łączną na dwóch nieruchomościach zabudowanych budynkami obiektu hotelowego położonych w centrum **Darlówka** ul. Conrada 92/94.

Cena nabycia wierzytelności od Banku wynosi 1.900.000 zł netto. Cena została uiszczona przez spółkę celową Emitenta w całości, ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej w tym celu przez Emitenta.

Spółka Helicus sp. z o.o. dnia 14.02.2022 r. wystąpiła o sporządzenie wyciągu z zatwierzonego spisu wierzytelności wraz z nadaniem klauzuli wykonalności do Sądu Rejonowego w Koszalinie VII Wydział Gospodarczy celem przekazania sprawy do egzekucji komorniczej.

W dniu 15 marca 2022 r. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Koszalinie, VII Wydział Gospodarczy nadano klauzulę wykonalności do kwoty zgłoszonej do układu. W dniu 24 marca 2022 Spółka złożyła wniosek do Komornika o wszczęcie egzekucji z majątku dłużnika. W dniu 1 kwietnia 2022 Komornik wszczął egzekucję z rachunków bankowych dłużnika, jak również zajął prawa użytkownika wieczystego gruntu działki nr 50/1 i 50/2 o pow. 0,48 ha oraz budynków, położonej 76-150 Darłowo, ul. Conrada 6b, Darłówek.

W dniu 18.07.2022 r. Sąd Rejonowy w Koszalinie, VII Wydział Gospodarczy, ul. gen. Władysława Andersa 34, 75-950 Koszalin, wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika, Spółki "DABAS" spółka z ograniczoną oraz dodatkowo wezwał wierzycieli upadłego do zgłoszenia wierzytelności syndykowi za pośrednictwem systemu teleinformatycznego obsługującego postępowanie sądowe, w

terminie trzydziestu dni od dnia obwieszczenia postanowienia o ogłoszeniu upadłości w rejestrze; dla wierzycieli.

W dniu 11.08.2022 r. Spółka zgłosiła swoją wierzytelność za pośrednictwem systemu teleinformatycznego w kwocie:

- 2.537.961,43 zł. w kwocie kapitału,
- 1,447.810,91 zł. w kwocie odsetek.

**3.985.772,34 zł. razem**

W dniu 28 września 2022 r. syndyk złożył do Sądu listę wierzytelności upadłego, w której to syndyk uznał wierzytelność Spółki w kwocie **2.675.380,16 zł.**

W dniu 23.10.2022 r. Spółka złożyła sprzeciw do Sędziego Komisarza co do umowy uznania wierzytelności w części co do kwoty **1.310.392,18 zł.**

W dniu 12.12.2022 r. zostało wydane Postanowienie odrzucające w całości sprzeciw wierzyciela.

Sąd nie uznał w całości odsetek powstałych przed dniem zakupu wierzytelności od banku, dodatkowo wskazując, że odsetki nie należą się ani cesjonariuszowi ani cedentowi, innymi słowy uległy unicestwieniu.

Spółka 5.01.2023 r. złożyła zażalenie na postanowienie sędziego komisarza w Sądzie Rejonowym w Koszalinie, powołując się między innymi na załączoną indywidualną opinię byłego sędziego Piotra Zimmermanna ( autor siedmiu wydań monografii „Prawo Upadłościowe. Prawo restrukturyzacyjne. Komentarz” oraz jednym z autorów publikacji „Prawo restrukturyzacyjne i upadłościowe. System Prawa Handlowego). Opinia wskazuje, że Postanowienie nie ma oparcia w prawie upadłościowym, ani w doktrynie oraz orzecznictwie..

Na dzień sporządzenia raportu Sąd nie rozpatrzył zażalenia na Postanowienia.

#### **4.6. Nabycie wierzytelności od Banku zabezpieczonej na gruntach rolnych.**

W dniu 29.11.2021 r. roku spółka zależna Emitenta, tj. EPO INVEST sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr KRS: 0000703848 "EPO INVEST" zawarła Umowę przelewu wierzytelności, opisaną w raporcie bieżącym nr 9/202 z dnia 22.11.2021 r. , z jednym z działających w Polsce banków, w celu przeprowadzenia procesu windykacji wierzytelności z nieruchomości rolnej o łącznej pow. całkowitej 248,48 ha położonej w Gminie Kcynia.

W dniu 16 marca 2022 r. zostało podpisane porozumienie w sprawie spłaty zadłużenia.

1. Dłużnik zobowiązał się do spłaty do 31 marca 2022 r. :

- Odsetek karnych w kwocie 97.250,73 zł.,
- odsetek od kapitału kredytu (7.767.290,35 zł) w wysokości 7 % (siedmiu procent) w skali roku, obliczone za okres od dnia zawarcia Umowy przelewu Wierzytelności przez Wierzyciela z Bankiem (29 listopada 2021 r.) do dnia 28 lutego 2022 r. w kwocie 135.555,18 zł.

2. Dodatkowo Spółka – zobowiązała się do płatności na rzecz Wierzyciela kwot:



- płatności na rzecz Wierzyciela kwoty 10.000,00 zł miesięcznie – w terminie do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca kalendarzowego – która to kwota będzie zaliczana przez Wierzyciela na poczet spłaty Kapitału kredytu,

- 45.309,00 odsetek za marzec w terminie do dnia 31 marca 2022 r.,

- 135.927,00 zł odsetek za III kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.,

- 135.927,00 zł odsetek za IIII kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 września 2022 r.,

- 135.927,00 zł odsetek za IV kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 grudnia 2022 r.,

Powyższe kwoty będą zaliczane przez Wierzyciela na poczet spłaty uzgodnionych przez Strony odsetek stałych w okresie od dnia zawarcia Umowy przelewu Wierzytelności przez Wierzyciela z Bankiem (29 listopada 2021 r.) do dnia 31 grudnia 2022 r., odsetek od Kapitału kredytu w wysokości 7 % (siedmiu procent) w skali roku.

W dniu 16.12.2022 r. został zawarty Aneks nr 1 wskazujący spłatę kapitału wierzytelności w całości do dnia 28.02.2023 r. Na dzień sporządzenia raportu została wpłacona kwota na spłatę kapitału w wysokości 2.090.000 zł., pozostała kwota do spłaty 5.677.290,35 zł. Odsetki za okres styczeń-luty 2023 r. są naliczone od kwoty kapitału wysokości 7%.

Na dzień sporządzenia Raportu Spółka nie otrzymała informacji/wniosku od dłużnika w sprawie prolongaty spłaty kapitału.

Po spłacie w całości zobowiązania przez dłużnika w Spółce Epo Invest sp. z o.o. Emitent nie wyklucza, że dokonana przez w/w Spółkę w najbliższej przyszłości kolejnych podobnych inwestycji, samodzielnie lub wspólnie z podmiotami trzecimi - współinwestorami. Każdorazowa inwestycja dokonywana byłaby przy tym z wykorzystaniem dedykowanych do poszczególnych transakcji spółek celowych, co ma na celu ograniczenie ryzyk prawnych i ekonomicznych Emitenta.

## **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.**

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta z dnia 2 marca 2011 r. nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## **6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

W bieżącym roku Spółka nie publikowała prognoz na rok 2022.

## **7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Nie wystąpiły.

## **8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

8.1 Danks S.A posiada akcje polskiej spółki **YT Tech S.A.** z siedzibą w Warszawie, podmiot jest wpisany do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

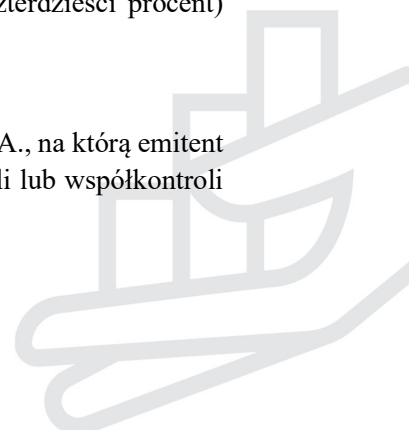
Sławomir Żałobka – Prezes Zarządu

Adres siedziby Zarządu Spółki: Warszawa 00-837, ul. Pańska 98/51
<a href="http://www.yttech.pl">www.yttech.pl</a>
NIP: 7010402287
KRS nr 0000637375
Adres biura: Warszawa 00-189, ul. Inflancka 11 lok 71

- a) Spółka zajmuje się między innymi doradztwem finansowym w szczególności w zakresie gospodarczym oraz dodatkowo rozszerzony został przedmiot działalności poprzez rozpoczęcie działalności informatycznej w obszarze wdrażania i rozwoju rozwiązań informatycznych dla biznesu oraz sektora publicznego, a w szczególności działalności polegającej na świadczeniu usług informatycznych u klientów oraz tworzeniu własnego rozwiązania informatycznego przeznaczonego do komercjalizacji na rynku. Przedmiot działalności spółki nie jest w żaden sposób konkurencyjny wobec emitenta, działalność Spółki jest uzupełnieniem oferty dla klientów Danks ECDP S.A. Danks ECDP S.A. posiada pakiet akcji stanowiących 40 % (czterdzieści procent) kapitału akcyjnego spółki YT TECH S.A.

Akcje w spółce YT Tech SA posiadają 2 osoby prawne.

- b) Spółka YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec spółki Danks ECDP S.A., na którą emitent wywiera znaczący wpływ. Jednakże znaczący wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli



zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w YT Tech S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).

- c) Posiadany pakiet akcji w jednostce **YT Tech S.A. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.**
- d) W wynikach za okres od **01.01 – 31.12.2022 r.** Spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **150.226,01 zł.**

8.2 Emitent posiada również udziały w spółce Danks Eesti OU z siedzibą w Talinie , Cermix spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, prawa i obowiązki w Kancelarii Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Epo Inwest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

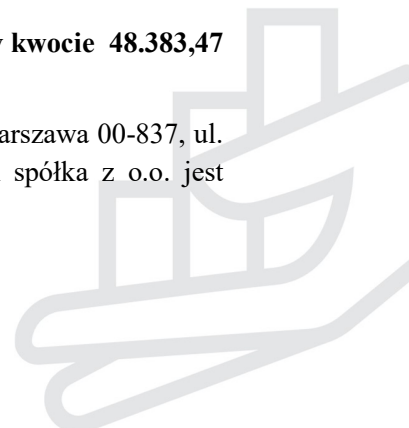
- a) W 2017 została zarejestrowana Spółka zależna w Estonii z siedzibą w Laeva tn 2, Tallinn pod nazwą **Danks Eesti OU** pod numerem w rejestrze handlowym 14171372. Spółka w grupie kapitałowej Danks będzie pełnić rolę Funduszu Private Equity, przez który będzie dokonywać inwestycji finansowych samodzielnie lub zaproszonymi inwestorami w Spółki kapitałowe. Lokowanie nadwyżek finansowych pozwoli Spółce osiągnąć dodatkowe przychody finansowe. Spółka na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie rozpoczęła działalności operacyjnej.
- b) W marcu 2017 r. **Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k** ul. Pańska 98 lok. 51, 00-837, wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000656557 rozpoczęła działalność biura prawnego. Danks jest komandytariuszem a radcy prawni pełnią rolę komplementariusza. Spółka zajmuje się usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego oraz pozyskiwaniem środków pieniężnych z dotacji unijnych z poszczególnych projektów w ten sposób Emitent wychodzi naprzeciw za potrzebami klientów Spółki. Oba Podmioty współpracują ze sobą ściśle w celu kompleksowej obsługi klienta.

W wynikach za okres od **01.01 – 31.12.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie **5.691,52 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **31.12.2022 r.** wynoszą – **26.172,22 zł.**

- c) W kwietniu 2017 r. rozpoczęła organizacyjną/prawną działalność **Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.** siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok. 51, wpisana została do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000675877. Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. w grupie kapitałowej Danks pełnić będzie rolę funduszu Venture Capital. Podmiot ten będzie obejmował inwestycje znajdujące się na wczesnych etapach rozwoju, tj. etapie załączkowym, startu oraz wczesnej ekspansji seed, startup i later stage venture\_ oraz inwestycje typu Crowdfunding poprzez organizowanie finansowania dla różnego rodzaju projektów przez rozporoszoną społeczność inwestorów, która zostanie wokół tych projektów zorganizowana. Spółka nadal nie rozpoczęła działalności operacyjnej w bieżącym okresie sprawozdawczym.

W wynikach za okres od **01.01 – 31.12.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie **48.383,47 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **31.12.2022 r.** wynoszą **878.261,43 zł.**

- d) W kwietniu 2020 r. została zakupiona Spółka **Cermix sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok. 51, wpisana do KRS pod numerem 0000819069. Cermix spółka z o.o. jest



podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do windykacji ( ul. Puławska 601, Warszawa ). Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres **od 01.01 –31.12.2022 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **92.135,68 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **31.12.2022 r.** wynoszą - **237.981,55 zł.**

- e) W marcu 2021 r. została zakupiona Spółka **Helicus sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok 51, wpisana do KRS pod numerem 0000698708. Helicus spółka z o.o. jest podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do przeprowadzenia procesu windykacji ( ul. J. Conrada 92/94 Darłówko ). Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres **od 01.01 –31.12.2022 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **-76.448,10 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **31.12.2022 r.** wynoszą - **-97.573,44 zł.**

- f) W październiku 2021 r. została zakupiona Spółka **Epo Invest sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-189, ul. Inflancka 11 lok. 71, wpisana do KRS pod numerem 0000703848. Epo Invest spółka z o.o. jest podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do przeprowadzenia procesu windykacji (nieruchomości rolnej o łącznej pow. całkowitej 248,48 ha położonej w Gminie Kcynia ). Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres **od 01.01 –31.12.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie - **269.117,61 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **31.12.2022 r.** wynoszą **298.955,13 zł.**

Emitent na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości **nie objął konsolidacją jednostek lit a) – f) zależnych, ze względu na to, że ich dane finansowe są na ten dzień nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w ustawie.**

## **9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31.12.2022 r. Spółka zatrudniała 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Poza tym Emitent i spółka stowarzyszona stale współpracują ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.

*Krzysztof Truchel*

Prezes Zarządu