

DITIX

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

DITIX S.A.



SPÓŁKA NOTOWANA NA
**NEW/
CONNECT**

WARSZAWA

12 maja 2023 roku

Spis treści

1.1	Spis treści	2
1.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2022 roku	3
2.	Podstawowe informacje o spółce	4
2.1.	Dane Spółki	4
2.2.	Działalność Spółki.....	4
2.3.	Zarząd	5
2.4.	Rada Nadzorcza	5
3.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku.....	6
3.1.	Bilans jednostkowy	6
3.2.	Jednostkowy Rachunek zysków i strat.....	7
3.3.	Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
3.4.	Jednostkowy Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
4.	Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku.....	10
4.1.	Skonsolidowany Bilans	10
4.2.	Skonsolidowany Rachunek zysków i strat	12
4.3.	Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	13
4.4.	Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych	14
5.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego	15
6.	Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	17
7.	Informacja dotycząca prognoz.....	19
8.	Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	19
9.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	19
10.	Struktura akcjonariatu	20
11.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty.....	20
12.	Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	20

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2023 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone jednostkowe oraz skonsolidowane dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za I kwartał 2023 roku i obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330). Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

2. Podstawowe informacje o spółce

2.1. Dane Spółki

Nazwa (firma):	DITIX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Złota 59, 00-120 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000589701
REGON:	362808925
NIP:	7010524116
Telefon:	(22) 427 89 96
Faks:	(22) 427 89 93
Poczta elektroniczna:	biuro@ditix.pl
Strona internetowa:	www.ditix.pl

2.2. Działalność Spółki

Działalność Spółki dzieli się na dwa obszary:

1. odzyskiwanie należności pieniężnych,
2. produkcja i wydawanie gier komputerowych, (działalność Spółki przyjęta w związku z opublikowaną 30 września 2020 r. strategią działania Spółki).

W obszarze windykacji, Spółka odzyskuje należności pieniężne, które zostały nabyte na własny rachunek Spółki jako pakiety wierzytelności pochodzące z różnych źródeł m.in. kredytów, pożyczek, opłat za przewozy, usług telekomunikacyjnych oraz innych o podobnym powszechnym charakterze. Głównym przedmiotem zainteresowania Spółki są wierzytelności masowe, spełniające określone warunki, są to m.in.: wierzytelności pieniężne, rozdrobnione, o średniej jednostkowej wartości kilku lub kilkunastu tysięcy złotych, z perspektywą kontynuacji systematycznych wpłat w przyszłości przez dłużników lub możliwe do odzyskania na drodze egzekucji sądowej lub komorniczej.

W obszarze produkcji i wydawania gier komputerowych („gaming”), Spółka rozwija działalność z naciskiem na segment gier mobilnych, przeznaczonych głównie na smartfony, w przyjętym modelu sprzedaży free to play.

Większość zadań z tego obszaru prowadzonych jest przez podmiot zależny DITIX GAMES sp. z o.o., w którym Spółka posiada na dzień niniejszego sprawozdania 100% udziałów.

2.3. Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Bogdan Dzimira
-----------------------	----------------

Kadencja Zarządu upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

2.4. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Aneta Kowalska
Członek Rady Nadzorczej	Agnieszka Bieńkowska
Członek Rady Nadzorczej	Joanna Ryguła
Członek Rady Nadzorczej	Michał Bieńkowski
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Janducha

Kadencja Rady Nadzorczej upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

3. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku

3.1. Bilans jednostkowy

Lp.	Tytuł	31.03.2023	31.03.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	673 262,29	695 802,49
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 262,29	195 802,49
1.	Środki trwałe	53 262,29	179 190,40
2.	Środki trwałe w budowie	-	16 612,09
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	620 000,00	500 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	620 000,00	500 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 138 731,98	2 261 282,46
I	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 771 712,37	1 798 164,43
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 771 712,37	1 798 164,43
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 906,01	51 232,67

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 906,11	51 232,67
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	353 113,60	411 885,36
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	2 811 994,27	2 957 084,95

Lp.	Tytuł	31.03.2023	31.03.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 568 966,28	2 614 895,66
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 758 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	917 704,00	1 095 676,40
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-206 774,72	-177 972,40
VI	Zysk (strata) netto	-10 763,00	-61 608,34
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	243 027,99	342 189,29
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	59 861,49	165 827,21
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	59 861,49	165 827,21
III	Zobowiązania krótkoterminowe	183 166,50	176 362,08
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	183 166,50	176 362,08
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	2 811 994,27	2 957 084,95

3.2. Jednostkowy Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 882,83	59 926,46

I.	Przychody ze sprzedaży produktów	47 882,83	59 926,46
II.	Zmiana stanu produktów	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	57 803,95	115 075,01
I.	Amortyzacja	17 121,09	25 327,35
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	655,00
III.	Usługi obce	14 220,19	29 706,12
IV.	Podatki i opłaty	3 854,66	7310,92
V.	Wynagrodzenia	17 430,55	44 844,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 177,46	5 847,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 383,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-9 921,12	-55 148,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	217,20	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	217,20	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 058,63	6 459,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 058,63	6 459,37
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 762,55	-61 607,92
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	0,45	0,42
I.	Odsetki	0,45	0,42
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-10 763,00	-61 608,34
L.	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-10 763,00	-61 608,34

3.3. Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2023– 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 579 729,28	2 420 824,00

1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 868 800,00	1 599 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-	159 800,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 868 800,00	1 758 800,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	917 704,00	999 796,40
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-	95 880,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	917 704,00	1 095 676,40
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	206 774,72	177 972,40
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-206 774,72	-177 972,40
6.	Wynik netto	-10 763,00	-61 608,34
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 568 966,28	2 614 895,66

3.4. Jednostkowy Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A.I.	Zysk (strata) netto	-10 763,00	-61 608,34
A.II.	Korekty razem	18 978,34	45 811,36
1.	Amortyzacja	17 121,09	25 327,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
7.	Zmiana stanu należności	-2 710,91	2 435,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	6 465,18	34 988,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 897,02	-16 939,86
10.	Inne korekty	-	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 215,34	-15 796,98
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
B.II	Wydatki	-	-101 500,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-101 500,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-101 500,00
C.I	Wpływy z działalności finansowej	-	255 680,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	255 680,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Dywidenda	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	-6 762,58	-140 674,14
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
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	-6 762,58	-140 674,14
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	-	-
C.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 762,58	115 005,86
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych	1 452,76	-2 291,12
	Środki pieniężne na początek okresu	12 453,25	53 523,79
	Środki pieniężne na koniec okresu	13 906,01	51 232,67

4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku

4.1. Skonsolidowany Bilans

Lp.	Tytuł	31.03.2023	31.03.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	53 262,29	195 802,49
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 262,29	195 802,49

1.	Środki trwałe	53 262,29	179 190,4
2.	Środki trwałe w budowie	-	16 612,09
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	3 220 450,79	2 756 735,77
I	Zapasy	509 806,56	424 806,56
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	509 806,56	424 806,56
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	2 320 768,16	1 868 078,32
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 320 768,16	1 868 078,32
III	Inwestycje krótkoterminowe	36 762,47	51 946,5
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 762,47	51 946,5
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	353 113,60	411 904,39
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	3 273 713,08	2 952 538,26

Lp.	Tytuł	31.03.2023	31.03.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 273 713,08	2 952 538,26
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 758 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	917 704,00	1 095 676,40
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 249 969,31	-184 952,41
VI	Zysk (strata) netto	446 041,06	-60 618,14
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	291 137,33	-343 632,41
I	Rezerwy na zobowiązania	45 395,41	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 395,41	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	59 861,49	165 827,21
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	59 861,49	165 827,21
III	Zobowiązania krótkoterminowe	185 880,43	177 805,20
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	185 880,43	177 805,20
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	3 273 713,08	2 952 538,26

4.2. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 882,83	63 136,18
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	47 882,83	63 136,18
II.	Zmiana stanu produktów	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	59 997,96	117 294,53
I.	Amortyzacja	17 121,09	25 327,35
II.	Zużycie materiałów i energii	-	655
III.	Usługi obce	16 414,20	31 625,45
IV.	Podatki i opłaty	3 854,66	7 611,11
V.	Wynagrodzenia	17 430,55	44 844,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 177,46	5 847,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 383,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
.			
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-12 115,13	-54 158,35

D.	Pozostałe przychody operacyjne	504 610,68	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	504 610,68	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 058,63	6 459,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 058,63	6 459,37
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	491 437,92	-60 617,72
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	0,45	0,42
I.	Odsetki	0,45	0,42
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	491 436,47	-60 618,14
L.	Podatek dochodowy	45 395,41	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	446 041,06	-60 618,14

4.3. Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 622 601,15	2 413 843,99
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 868 800,00	1 599 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-	159 800,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 868 800,00	1 758 800,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	917 704,00	999 796,40
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-	95 880,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	917 704,00	1 095 676,40
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-

5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	7 055,93	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	249 969,31	184 952,41
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-249 969,31	-184 952,41
6.	Wynik netto	446 041,06	-60 618,14
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 982 575,75	2 608 905,85

4.4. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A.I.	Zysk (strata) netto	446 041,06	-60 618,14
A.II.	Korekty razem	-437 180,48	- 62 517,22
1.	Amortyzacja	17 121,09	- 25 327,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	45 395,41	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-85 000
7.	Zmiana stanu należności	-504 265,14	- 21 605,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 465,14	-35 681,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 897,02	- 16 920,87
10.	Inne korekty	-	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 860,58	-123 135,36
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
B.II	Wydatki	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
C.I	Wpływy z działalności finansowej	-	255 680
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	255 680
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Dywidenda	-	-

4.	Inne wpływy finansowe	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	-6 762,58	-140 674,14
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
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	-6 762,58	-140 674,14
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	-	-
C.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 762,58	-115 005,86
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych	2 098	-8 129,50
	Środki pieniężne na początek okresu	34 664,47	60 076
	Środki pieniężne na koniec okresu	36 762,47	51 946,50

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Raport kwartalny za I kwartał 2023 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, a także wynikających z umów cesji wierzytelności odzyskanych od dłużników, przychody spowodowane sprzedażą portfeli wierzytelności, środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. W związku z faktem, iż główną działalnością Spółki jest windykacja i zarządzanie portfelami wierzytelności, przychody z tej działalności prezentowane są jako z działalności podstawowej.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

Kosztami w Spółce są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością.

Wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym 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 sporządza się metoda pełną.

Spółka za wartości niematerialne i prawne przyjmuje przedmioty o wartości od 3,5 tys. zł a ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania do jednego roku oraz jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowo spisuje się w koszty amortyzacji.

Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej i obejmują środki w gotówce i na rachunkach bankowych. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Kapitał własny, w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy, wycenia się w wartości nominalnej. Do kapitału zaliczane są niepodzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) 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 (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy zostały sporządzone metodą pełną, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostki zależnej w pełnej wartości, bez względu na udział jednostki dominującej w własności jednostki zależnej, oraz dokonaniu wyłączeń i korekt.

6. Komentarz zarządu Spółki

W I kwartale 2023 r. Ditix S.A. („Emitent”) prowadziła działalność operacyjną związaną z odyskiwaniem wierzytelności pieniężnych nabywanych na własny koszt i ryzyko. Jednocześnie Emitent wspierał działalność spółki zależnej Ditix Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Ditix Games”).

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do daty niniejszego raportu miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

W dniu 14 lutego 2023 roku Emitent udostępnił raport Spółki za IV kwartał 2022 r.

W dniu 6 marca 2023 roku Emitent poinformował, iż podjął decyzję o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych, którego celem będzie rozpoznanie możliwych kierunków rozwoju działalności oraz wybór najkorzystniejszej ścieżki rozwoju, generującej długoterminową pozytywną wartość dla akcjonariuszy. Intencją Przeglądu będzie ocena możliwych kierunków działań zmierzających do maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy. Emitent jest otwarty na szereg możliwych opcji strategicznych, które mogą obejmować pozyskanie inwestora strategicznego lub finansowego lub przeprowadzenie potencjalnych transakcji, które mogą skutkować zmianą struktury akcjonariatu Emitenta. Emitent nie może zagwarantować, że Przegląd spowoduje jakąkolwiek transakcję lub zmianę struktury własności Emitenta. Niezależnie od powyższego Emitent zamierza opublikować nową strategię działalności najpóźniej do dnia 30 września 2023 r. W okresie trwania Przeglądu Emitent zamierza kontynuować dotychczasową działalność operacyjną w zakresie windykacji należności oraz rozważyć sprzedaż lub zawieszenie działalności spółki zależnej Ditix Games sp. z o.o. Wszelkie aktualizacje dotyczące Przeglądu będą przekazywane do publicznej wiadomości zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

W dniu 7 marca 2023 roku Emitent został poinformowany przez Pana Ryszarda Wasilewskiego o zmniejszeniu liczby posiadanych akcji do poziomu stanowiącego 4,99% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Ditix S.A.

W dniu 17 marca 2023 roku Emitent zawarł z firmą Projekty Finansowe, Audyt, Lidia Janiszewska-Wojdyła z siedzibą w Zakrzewie, wpisaną na listę firm audytorskich przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4305, umowę na badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022 i 2023.

Omówienie wyników finansowych za pierwszy kwartał 2023 roku:

Niniejszy raport okresowy za pierwszy kwartał 2023 r. jest raportem prezentującym skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej („Grupa”), którą Ditix S.A. tworzy wraz ze spółką zależną Ditix Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Poniżej przedstawiamy omówienie wyników finansowych na podstawie danych skonsolidowanych oraz jednostkowych.

Ditix S.A. prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem normatywnego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągnięte spłaty od dłużników (bezpośrednio lub pośrednio w drodze egzekucji komorniczej) są wyższe od prezentowanych przychodów ze sprzedaży od kilku do kilkunastu procent.

W pierwszym kwartale 2023 r. Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 47,9 tys. zł co oznacza spadek o 32% w stosunku do pierwszego kwartału ubiegłego roku. Przychody zostały wygenerowane przez jednostkę dominującą z działalności windykacyjnej. Zysk netto Grupy na poziomie 446 tys. zł wynika przede wszystkim z rozpoznania w spółce zależnej Ditix Games pozostałych przychodów operacyjnych w związku z odstąpieniem od umowy realizacji gry mobilnej „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” na podstawie art. 635 Kodeksu Cywilnego. W rachunku jednostkowym odnotowano stratę netto na poziomie 10,8 tys. zł, na którą znaczący wpływ miała amortyzacja środków trwałych oraz amortyzacja portfeli wierzytelności. W raporcie jednostkowym odnotowano dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej na kwotę 8,2 tys. zł.

W strukturze kosztów rodzajowych jednostki dominującej usługi obce stanowiły niespełna 25% kosztów działalności operacyjnej, największą pozycję stanowiły wynagrodzenia oraz amortyzacja, uzyskując każdorazowo około 30% udział. Amortyzacja nie jest kosztem gotówkowym, jednak miała istotny wpływ na wartość osiągniętych kosztów rodzajowych i zmniejszenie wyniku ze sprzedaży. Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia społeczne osiągnęły łącznie niespełna 16% udziału w kosztach operacyjnych.

Wartość aktywów ogółem Grupy na koniec I kwartału 2023 r. zwiększyła się o 11% w stosunku do pierwszego kwartału poprzedniego roku. Zmiany bilansu dotyczą zwiększenia wartości należności krótkoterminowych oraz wartości inwestycji krótkoterminowych i zmniejszenia wartości leasingowanych środków trwałych.

Aktywa trwałe stanowiły poniżej 2% w strukturze bilansu Grupy. W sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy inwestycja Emitenta w udziały spółki zależnej w kwocie 620 tys. zł została wyłączona.

Aktywa obrotowe stanowiły ponad 98% bilansu Grupy na koniec I kwartału 2023 roku. Największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe, wynikające przede wszystkim z należności od dłużników z nabytych i posiadanych pakietów wierzytelności.

Po stronie pasywów Grupy, wg stanu na koniec I kwartału 2023 r., kapitał własny uległ zwiększeniu w stosunku do analogicznego kwartału ubiegłego roku o ponad 14%. Na zmianę kapitału własnego Grupy największy wpływ miał osiągnięty zysk netto w kwocie 446 tys. zł. Udział kapitału własnego Grupy na koniec I kwartału 2023 roku przekroczył 91% pasywów ogółem.

Wg stanu na koniec pierwszego kwartału 2023 roku zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się w stosunku do pierwszego kwartału 2022 roku o 18%. Największy udział w zobowiązaniach ogółem

mają zobowiązania leasingu operacyjnego z podziałem na część długo- i krótkoterminową. Emitent nie posiada kredytów bankowych.

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy, wg stanu na koniec I kwartału 2023 roku, wykazał spadek stanu środków pieniężnych o ponad 15 tys. zł. Odnotowano dodatni przepływ pieniężny z działalności operacyjnej. Negatywny wpływ na stan środków pieniężnych miało ujemne saldo rachunku przepływów z działalności finansowej. Saldo przepływów z działalności inwestycyjnej pozostało bez zmian.

7. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2023 rok.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Spółka jest jednostką dominującą w stosunku do podmiotu zależnego DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w którym posiada 100 % udziałów.

Nazwa spółki zależnej	DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Nr KRS	0000864188
Kapitał zakładowy	620.000 zł
REGON	387316476
NIP	5252839420
Struktura udziałowców	100% udziałów DITIX S.A.
Zarząd	Wojciech Ryguła – Prezes Zarządu Bogdan Dzimira – Członek Zarządu

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i jest jednostką zależną wobec DITIX S.A.

Spółka zależna DITIX GAMES sp. z o.o. prowadzi działalność gamingową, polegającą na wydawaniu gier komputerowych, zlecając jej produkcję podmiotom zewnętrznym. DITIX Games koncentruje się na działaniach w obszarze gier mobilnych z segmentu free to play, typu casual o tematyce zręcznościowej (arcade), wykorzystując grafikę i modele 2D oraz 3D.

9. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz perspektyw rozwoju

W pierwszym kwartale 2023 roku Emitent prowadził działalność operacyjną w zakresie obsługi własnych portfeli wierzytelności oraz wspierał działalność spółki zależnej DITIX Games.

Większość przychodów Emitenta stanowiły wpłaty od komorników sądowych obsługujących portfele wierzytelności. Regularne wpłaty komornicze z tytułu posiadanych wierzytelności zapewniają płynność finansową. Sytuacja płynnościowa Spółki jest stabilna.

Gra mobilna „Kajko i Kokosz; Buduj i Rządź” została zdjęta z serwera na początku października 2022 roku, w związku z tym nie odnotowano przychodów operacyjnych spółki zależnej z podstawowej działalności operacyjnej w pierwszym kwartale b.r.

Emitent zawiesił prace nad grą mobilną opartą o wizerunki postaci serii komiksów „Kajko i Kokosz” na czas nieokreślony. W kwietniu b.r. spółka Ditix Games, w związku z udzieloną licencją, uregulowała należność z tytułu rocznej opłaty stałej na rzecz Fundacji „Kreska” im. Janusza Christy, posiadającej prawa do wizerunku serii komiksów „Kajko i Kokosz”. Dotychczas nie zapadła decyzja czy i ewentualnie kiedy projekt mógłby zostać wznowiony z udziałem innego producenta gry. Zapłata wynagrodzenia na rzecz Fundacji „Kreska” stanowiła opcję strategiczną możliwości kontynuowania prac nad grą mobilną z wykorzystaniem wizerunków, nazw własnych i rozwiązań fabularnych komiksów „Kajko i Kokosz”.

10. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	% udział w kapitale i głosach na WZ
Bogdan Dzimira z małżonką	4 219 291	22,58
Dariusz Marciniak	2 449 144	13,11
Pozostali	12 019 565	64,31
RAZEM	18 688 000	100,00

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 18.688.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, łącznej wartości nominalnej kapitału zakładowego wynosi 1.868.800,- zł. (jeden milion osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy osiemset złotych).

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych przez Emitenta wynosiła 1 osobę.

12. Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy jednostkowe i skonsolidowane kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki oraz jego Grupy zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta.

Zarząd Spółki:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 12 maja 2023 r.