

DITIX

RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

DITIX S.A.



WARSZAWA

14 listopada 2024 roku

Spis treści

Spis treści	2
1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2024 roku.....	3
2. Podstawowe informacje o spółce.....	4
2.1. Dane Spółki.....	4
2.2 Działalność Spółki.....	4
2.3 Zarząd.....	4
2.4 Rada Nadzorcza.....	5
3 Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku.....	6
3.1 Bilans.....	6
3.2 Rachunek zysków i strat.....	7
3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
4 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego.....	11
5. Komentarz zarządu Spółki.....	13
6. Informacja dotycząca prognoz.....	14
7. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji...14	
8. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	15
9. Struktura akcjonariatu.....	15
10. Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	15

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2024 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 dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2024 roku i obejmuje okres od dnia 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 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

Podstawową działalnością Spółki jest odzyskiwanie należności pieniężnych, które zostały nabyte na własny rachunek Spółki jako pakiety wierzytelności pochodzące z różnych źródeł (w tym m. in. z kredytów, pożyczek, opłat za przewozy oraz innych należności o podobnym powszechnym charakterze).

Głównym przedmiotem zainteresowania Spółki są wierzytelności masowe, spełniające określone warunki, są to m.in. wierzytelności pieniężne, rozdrobnione, o jednostkowej wartości najczęściej kilku lub kilkunastu wartości złotych, z perspektywą kontynuacji systematycznych wpłat w przyszłości przez dłużników lub możliwe do odzyskania na drodze egzekucji sądowej lub komorniczej.

Przedmiotem zainteresowania Spółki są również inne wierzytelności gospodarcze, których odzyskanie jest uprawdopodobnione lub istnieje możliwość restrukturyzacji dłużnika.

2.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Prezes Zarządu Bogdan Dzimira

Kadencja Zarządu upływa w 2027 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2026.

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	Amelia Juszcak

Kadencja Rady Nadzorczej upływa w 2027 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2026.

3 Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

3.1 Bilans

Lp.	Tytuł	30.09.2024	30.09.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	-	641 307,60
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	-	11 307,60
1.	Środki trwałe	-	11 307,60
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
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	-	630 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	630 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 113 826,82	2 165 324,66
I	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 694 597,23	1 768 473,48
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 694 597,23	1 768 473,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 578,60	42 950,92

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 578,60	42 959,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356 650,99	353 900,26
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	2 113 826,82	2 806 632,26

Lp.	Tytuł	30.09.2024	30.09.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 076 506,52	2 658 077,24
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 868 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	194 948,18	710 929,28
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	12 758,34	78 347,96
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	37 320,30	148 555,02
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	37 320,30	148 555,02
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 320,30	148 555,02
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	2 113 826,82	2 806 632,26

3.2 Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024 – 30.09.2024	01.07.2023 – 30.09.2023
------	-------	----------------------------	---------------------------	----------------------------	----------------------------

A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	188 745,98	307 680,29	67 693,20	110 219,44
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	188 745,98	231 640,19	67 693,20	110 219,44
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	76 040,10	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	158 494,02	222 035,75	42 798,10	91 343,83
I.	Amortyzacja	1 899,00	41 079,95	-	12 144,02
II.	Zużycie materiałów i energii	6 633,40	6 074,04	1 426,73	3 774,76
III.	Usługi obce	57 245,17	74 256,78	16 864,14	31 471,76
IV.	Podatki i opłaty	11 524,45	12 460,21	3 363,23	6 122,11
V.	Wynagrodzenia	73 000,00	58 381,21	15 000,00	15 004,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 192,00	7 782,88	6 144,00	360,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	4 004,85	-	4 471,47
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	17 995,83	-	17 995,83
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	30 251,96	85 644,54	24 895,10	18 875,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 308,12	217,20	1 308,12	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 308,12	217,20	1 308,12	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 952,93	4 062,62	-	-15 094,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	5 952,93	4 062,62	-	-15 094,62
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	25 607,15	81 799,12	26 203,22	33 970,23
G.	Przychody finansowe	-	0,02	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	0,02	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	12 848,81	3 451,18	12 848,65	-
I.	Odsetki	0,38	3 451,18	0,22	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	12 848,43	-	12 848,43	-
IV.	Inne	-	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	12 758,34	78 347,96	13 354,57	30 519,86
L.	Podatek dochodowy	-	-	-	-

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	12 758,34	78 347,96	13 354,57	30 519,86

3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 063 748,18	2 579 729,28	2 063 748,18	2 627 557,38
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 868 800,00	1 868 800,00	1 868 800,00	1 868 800,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 868 800,00	1 868 800,00	1 868 800,00	1 868 800,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	754 929,28	917 704,00	194 948,18	710 929,28
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-559 981,10	-206 774,72	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	194 948,18	710 929,28	194 948,18	710 929,28
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	-	-	-	47 828,10
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	559 981,10	206 774,72	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	559 981,10	206 774,72	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	-	-	596,23	-
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-596,23	47 828,10
6.	Wynik netto	12 758,34	78 347,96	13 354,57	30 519,86
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 076 506,52	2 658 077,24	2 076 506,52	2 658 077,24

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023
A.I.	Zysk (strata) netto	12 758,34	78 347,96	13 354,57	30 519,86
A.II.	Korekty razem	25 544,27	14 427,95	16 825,43	-11 188,77
1.	Amortyzacja	1 899,00	41 079,95	-	12 144,02
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	3 450,00	-	3 450,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	61 373,22	527,98	1 513,30	-1 091,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	-45 929,37	-28 146,30	7 163,60	-26 567,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 647,01	-2 683,68	-4 699,90	876,37
10.	Inne korekty	12 848,43	-	12 848,43	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 302,61	92 575,91	30 180,00	19 331,09
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	-	17 995,83	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	17 995,83	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
B.II	Wydatki	-	10 000,00	-	10 000,00
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	-	10 000,00	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	7 995,83	-	-10 000,00
C.I	Wpływy z działalności finansowej	139,31	23 000,00	-	23 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	139,31	23 000,00	-	23 000,00
3.	Dywidenda	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	139,31	93 074,07	139,31	26 450,00
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	139,31	89 624,07	139,31	23 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-

8.	Odsetki	-	3 450,00	-	3 450,00
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	-70 074,07	-139,31	-3 450,00
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych	37 302,61	30 497,67	30 040,69	5 881,09
	Środki pieniężne na początek okresu	15 275,99	12 453,25	22 537,91	37 069,83
	Środki pieniężne na koniec okresu	52 578,60	42 950,92	52 578,60	42 950,92

4 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 III kwartał 2024 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.

5. Komentarz zarządu Spółki

Emitent raportował w formie raportów bieżących lub okresowych o wszelkich istotnych zdarzeniach korporacyjnych, publikując komunikaty poprzez systemy EBI, ESPI oraz prowadząc własną stronę korporacyjną: ditix.pl

W okresie od 1 lipca 2024 roku do daty niniejszego raportu miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Numer raportu	Data	Tytuł raportu EBI/ESPI
EBI 11/2024	01.08.2024	Rejestracja zmian w statucie
EBI 12/2024	13.08.2024	Raport kwartalny Ditix S.A. za II kw. 2024 r.
ESPI 12/2024	28.08.2024	Informacja o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej Ditix Games sp. z o.o. – spółki zależnej Emitenta

Omówienie wyników finansowych za III kwartał 2024 roku:

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 III kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 67,7 tys. zł co oznacza spadek o 38% w stosunku do III kwartału ubiegłego roku. Przychody zostały wygenerowane z działalności windykacyjnej. Zysk netto w III kwartale wyniósł 13,4 tys. zł. Usługi obce stanowiły 39% kosztów działalności operacyjnej, wynagrodzenia 35 %, a podatki i opłaty niespełna 1%. Wartość aktywów ogółem Emitenta na koniec III kwartału 2024 r. zmniejszyła się o 25% w stosunku do III kwartału poprzedniego roku. Wynikało to w głównej mierze z dokonania odpisów aktualizujących w spółce zależnej Ditix Games sp. z o.o. Zmiany bilansu dotyczą zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych, inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz inwestycji krótkoterminowych. Po dokonaniu odpisów aktualizujących w strukturze bilansu wartość aktywów trwałych została obniżona do 0 zł. Całość aktywów spółki stanowią aktywa obrotowe, w tym głównie należności krótkoterminowe, stanowiące należności od dłużników, w związku z nabytymi pakietami wierzytelności. Po stronie pasywów Emitenta, kapitał własny uległ zmniejszeniu w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy o 22%. Na zmianę kapitału własnego największy wpływ miały odpisy aktualizujące w spółce zależnej Ditix Games sp. z o.o. Udział kapitału własnego Emitenta na koniec III kwartału 2024 roku stanowił ponad 98% pasywów ogółem. Wg stanu na koniec III kwartału 2024 roku, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się w stosunku do III kwartału 2023 roku o niespełna 75%. Emitent nie posiada kredytów bankowych. Zobowiązania w kwocie 37,3 tys. zł stanowią w głównej mierze bieżące rozliczenia z kontrahentami, współpracownikami oraz rozliczenia publiczno-prawne. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta, wg stanu na koniec III kwartału 2024 roku, wykazał wzrost stanu

środków pieniężnych o 9,6 tys. zł w stosunku do III kwartału 2023 r. W III kwartale 2024 r. odnotowano dodatni przepływ pieniężny z działalności operacyjnej oraz ujemny przepływ pieniężny z działalności finansowej. Nie odnotowano przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

6. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2024 rok.

7. 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.

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. prowadziła działalność gamingową, polegającą na wydawaniu gier komputerowych, zlecając jej produkcję podmiotom zewnętrznym. Z dniem 1 stycznia 2024 r. działalność spółki DITIX GAMES sp. z o.o. została zawieszona. Zarząd DITIX S.A. stosownie do zapisów art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz art. 5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu od 2024 r. odstąpił od publikacji skonsolidowanych raportów okresowych, począwszy od I kwartału 2024 r. W dniu 28 sierpnia 2024 roku DITIX GAMES sp. z o.o. zgłosiła do sądu wnioski o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej.

Wybrane dane finansowe DITIX GAMES sp. z o.o. *

Pozycja	Wartość (zł)
Przychody ze sprzedaży	-
Wynik netto	-
Aktywa trwałe	-
Aktywa obrotowe, w tym:	299
Zapasy	-
Należności krótkoterminowe	299
Inwestycje krótkoterminowe	-
Kapitał własny	-16 701
Kapitał podstawowy	620 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 000

*dane nieaudytowane

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

W III kwartale 2024 roku Emitent prowadził działalność operacyjną w zakresie obsługi własnych portfeli wierzytelności. Działalność spółki zależnej Ditix Games została zawieszona z dniem 1 stycznia 2024 roku. Większość przychodów Emitenta stanowiły wpłaty od komorników sądowych obsługujących przepływy z portfeli wierzytelności. Regularne wpłaty komornicze z tytułu posiadanych wierzytelności zapewniają płynność finansową. Sytuacja płynnościowa Spółki jest stabilna.

9. 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*	2 519 900	13,48
Dariusz Marciniak	1 856 654	9,94
Pozostali	14 311 446	76,58
RAZEM	18 688 000	100,00

*wraz z małżonką

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).

10. Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy 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.

Warszawa, dn. 14 listopada 2024 r.

Bogdan Dzimira - Prezes Zarządu