



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

**RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA IV KWARTAŁ ROKU 2023  
od dnia 1 października 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

Warszawa, 09 luty 2024 roku

## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Akcjonariat .....	4
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2023 roku.....	5
2.1. Bilans. ....	5
2.2. Rachunek zysków i strat.....	6
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	7
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2023 roku. ....	10
3.1. Bilans. ....	10
3.2. Rachunek zysków i strat.....	13
3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	15
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	16
5. Komentarz.....	18
5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku. ....	18
5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku. ....	20
6. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	22
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym .....	23
8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w IV kwartale 2023 roku. ....	23
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji. ....	23
10. Informacje dotyczące zatrudnienia.....	26
10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	26
10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	26

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

<b>Pozycja</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>1.660.671,30 zł</b>
<b>Numer KRS oraz oznaczenie sądu rejestrowego</b>	<b>0000367947</b> Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Zarząd</b>	Krzysztof Truchel - Prezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	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, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przedstawia się następująco:

lp.	Imię i nazwisko / firma akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.	4.170.479	25,11	25,11
2.	Akces sp. z o.o.	3.185.000	19,17	19,17
3.	Jacek Zając	1.892.311	11,39	11,39
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1.440.000	8,67	8,67
5.	Krzysztof Truchel	1.180.822	7,14	7,14
6.	Investhit sp. z o.o.	995.522	5,99	5,99
7.	pozostali	3.923.401	22,53	25,53
<b>razem</b>		<b>16.606.713</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



## 2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.10.2023- 31.12.2023	Za okres 01.10.2022- 31.12.2022	Narastająco 01.01.2023 - 31.12.2023	Narastająco 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>893 956,54</b>	<b>824 452,40</b>	<b>3 631 503,26</b>	<b>3 516 238,47</b>
	- od jednostek powiązanych	13 200,00	13 600,00	65 000,00	65 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	893 956,54	824 452,40	3 631 503,26	3 516 238,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty 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>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>895 540,63</b>	<b>884 890,53</b>	<b>3 375 096,31</b>	<b>3 375 156,15</b>
I.	Amortyzacja	46 648,53	46 174,89	183 939,88	189 574,39
II.	Zużycie materiałów i energii	14 987,77	25 038,61	87 570,26	127 517,14
III.	Usługi obce	227 877,90	186 329,46	796 986,77	837 522,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V.	Wynagrodzenia	522 125,02	525 631,09	1 971 080,82	1 879 521,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 775,05	89 394,03	332 177,51	326 254,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 126,36	12 322,45	3 341,07	14 766,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 584,09</b>	<b>-60 438,13</b>	<b>256 406,95</b>	<b>141 082,32</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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				
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>70 745,07</b>	<b>-197 646,52</b>	<b>370 745,07</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	70 745,07	-197 646,52	370 745,07	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-72 329,16</b>	<b>137 208,39</b>	<b>-114 338,12</b>	<b>141 082,32</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>122 205,94</b>	<b>179 316,69</b>	<b>486 145,62</b>	<b>385 148,18</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych - w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00	7 208,00 0,00	4 635,00 0,00	7 208,00 0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	122 205,94 129 735,96	89 888,47 65 338,36	481 510,62 416 446,59	295 719,96 224 838,36
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	82 220,22	0,00	82 220,22
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 042 213,41</b>	<b>145 170,89</b>	<b>1 855 005,13</b>	<b>145 170,89</b>
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	11,39 0,00	0,00 0,00	11,39 0,00	20,85 0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	1 854 993,74	0,00	1 854 993,74	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-812 791,72	145 150,04	0,00	145 150,04
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-992 336,63</b>	<b>171 354,19</b>	<b>-1 483 197,63</b>	<b>381 059,61</b>
J.	<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
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-992 336,63</b>	<b>171 354,19</b>	<b>-1 483 197,63</b>	<b>381 059,61</b>
L.	Podatek dochodowy	-148 501,46	33 811,03	-76 600,46	77 425,03
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-843 835,17</b>	<b>137 543,16</b>	<b>-1 406 597,17</b>	<b>303 634,58</b>

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2023 do 31.12.2023	Narastająco od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ) zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>	<b>19 988 400,36</b>	<b>19 648 765,78</b>
- korekty błędów		
I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach	19 988 400,36	19 648 765,78
<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	100 000,00	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	100 000,00	-
-wydania udziałów ( emisji akcji )	100 000,00	
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
-umorzenia udziałów ( akcji )		
1.2 Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu	1 660 671,30	1 560 671,30
<b>2 Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 528 209,34</b>
2.1 Zmiana kapitału ( funduszu ) zapasowego		
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	95 885,14
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku ( ustawowo )		
- podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )	-	95 885,14
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
<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	303 634,58	
a) zwiększenie ( z tytułu )	303 634,58	
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
4.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58	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 )	303 634,58	440 219,85
-podziału zysku z lat ubiegłych	303 634,58	440 219,85
b) zmniejszenie ( z tytułu )	303 634,58	440 219,85
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 )	-	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	344 334,71
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>- 1 406 597,17</b>	<b>303 634,58</b>
a) zysk netto	- 1 406 597,17	303 634,58
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>18 681 803,19</b>	<b>19 988 400,36</b>
<b>III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b>		

Rachunek przepływów pieniężnych.

<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		
	za okres 01.01.2023- 31.12.2023	za okres 01.01.2022- 31.12.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 406 597,17</b>	<b>303 634,58</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>1 796 866,92</b>	<b>-269 693,61</b>
1. Amortyzacja	183 939,88	189 574,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-486 145,62	-302 907,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 225 738,81	62 929,82
5. Zmiana stanu rezerw	-148 501,46	-24 368,97
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-22 215,67	-94 135,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	44 050,98	-100 786,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>390 269,75</b>	<b>33 940,97</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>10 584 612,73</b>	<b>4 574 890,93</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:	10 584 612,73	4 574 890,93
a) w jednostkach powiązanych	2 988 664,40	2 518 000,00
b) w pozostałych jednostkach	7 595 948,33	2 056 890,93
- zbycie aktywów finansowych	6 824 808,78	1 953 381,27
- dywidendy i udziały w zyskach	4 635,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	701 440,51	0,00
- odsetki	65 064,04	103 509,66
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>12 759 230,77</b>	<b>4 029 767,45</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 253,75	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	12 755 977,02	4 029 767,45
a) w jednostkach powiązanych	7 900 000,00	130 467,20
b) w pozostałych jednostkach	4 855 977,02	3 899 300,25
- nabywanie aktywów finansowych	4 855 977,02	3 699 300,25
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	200 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 174 618,04</b>	<b>545 123,48</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	100 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		



<b>II. Wydatki</b>	<b>78 661,30</b>	<b>32 511,51</b>
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	56 999,30	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	21 662,00	32 511,51
5. Wykup dłużny ch papierów wartościowy ch		
6. Z tytułu inny ch zobowiązań finansowy ch		
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>21 338,70</b>	<b>-32 511,51</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 763 009,59</b>	<b>546 552,94</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 763 009,59</b>	<b>546 552,94</b>
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 096 465,90</b>	<b>2 549 912,96</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 333 456,31</b>	<b>3 096 465,90</b>

### 3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2023 roku.

#### 3.1. Bilans.

SKONSOLIDOWANY BILANS NA r.			
AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 214 880,16</b>	<b>5 022 569,86</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 205 165,86</b>	<b>1 369 668,26</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	37 102,36
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 205 165,86	1 332 565,90
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>19 103,13</b>	<b>26 650,82</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	19 103,13	26 650,82
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 168 111,17</b>	<b>279 094,91</b>
1.	Środki trwałe	1 164 857,42	279 094,91
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	251 574,55
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	221 977,51	760,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	13 380,00	26 760,00
e)	inne środki trwałe	929 499,91	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 253,75	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 542 500,00</b>	<b>3 067 155,87</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 542 500,00	3 067 155,87
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	25 000,00	25 000,00
-	udziały lub akcje	25 000,00	25 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	2 042 155,87
-	udziały lub akcje	0,00	2 042 155,87
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	4 517 500,00	1 000 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	4 517 500,00	1 000 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>22 625 846,24</b>	<b>23 374 619,24</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>46 747,97</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Materiały</i>	0,00	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	46 747,97	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 368 033,97</b>	<b>12 490 719,62</b>
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	1 230,00	4 920,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 230,00	4 920,00
	- do 12 miesięcy	1 230,00	4 920,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	12 300,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	12 300,00
	- do 12 miesięcy	0,00	12 300,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	10 366 803,97	12 473 499,62
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 049 609,61	515 313,03
	- do 12 miesięcy	1 049 609,61	515 313,03
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 346,00	82 517,65
	c) inne	9 251 848,36	11 875 668,94
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 201 086,99</b>	<b>6 308 360,45</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	5 201 086,99	6 308 360,45
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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
	c) w pozostałych jednostkach	3 463 981,97	2 929 135,38
	- udziały lub akcje	49 886,09	372 514,23
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	3 200 000,00	850 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	214 095,88	1 706 621,15
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 737 105,02	3 379 225,07
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 737 105,02	3 379 225,07
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 009 977,31</b>	<b>4 575 539,17</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>407 000,30</b>	<b>350 000,70</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>30 247 726,70</b>	<b>28 747 189,80</b>

PASywa		31.12.2023	31.12.2022
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>19 828 007,72</b>	<b>20 673 569,19</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 898 087,04</b>	<b>17 600 748,44</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 177 504,34	9 177 504,34
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>803 634,58</b>	<b>500 000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>411 176,27</b>	<b>568 375,26</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-945 561,47</b>	<b>443 774,19</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>80 494,05</b>	<b>80 494,05</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 339 224,92</b>	<b>7 993 126,55</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>107 774,23</b>	<b>256 275,69</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 774,23	256 275,69
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	-2 250 000,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 729 602,33</b>	<b>419 233,32</b>
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 258 129,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 129,00	0,00
	- do 12 miesięcy	8 129,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	2 250 000,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	471 473,33	419 233,32
	a) kredyty i pożyczki	0,00	21 662,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	205 044,17	154 723,81
	- do 12 miesięcy	205 044,17	154 723,81
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	263 225,12	239 656,44
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	3 204,04	3 191,07
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 751 848,36</b>	<b>7 317 617,54</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 751 848,36	7 317 617,54
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	9 751 848,36	7 317 617,54
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>30 247 726,70</b>	<b>28 747 189,80</b>

### 3.2. Rachunek zysków i strat.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
(wariant porównawczy)				
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		
		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2023-31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 791 273,26</b>	<b>3 464 238,47</b>	<b>924 829,54</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	13 000,00	13 000,00	1 200,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 791 273,26	3 464 238,47	924 829,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 919 622,02</b>	<b>3 576 648,17</b>	<b>1 065 188,67</b>
I.	Amortyzacja	263 712,76	196 264,39	74 890,81
II.	Zużycie materiałów i energii	89 993,11	127 517,14	14 987,77
III.	Usługi obce	1 015 001,17	905 680,37	297 101,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 585,63	162,00	6 585,55
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 191 418,43	1 998 569,27	583 379,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	344 465,51	332 203,37	85 847,05
	- emerytalne	169 529,02	2 835,05	165 137,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 445,41	16 251,63	4 883,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	-2 487,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-128 348,76</b>	<b>-112 409,70</b>	<b>-140 359,13</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>183 495,87</b>	<b>26 451,59</b>	<b>64 852,03</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	183 495,87	26 451,59	64 852,03
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>385 065,15</b>	<b>26 387,15</b>	<b>-47 898,69</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	385 065,15	26 387,15	-47 898,69
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-329 918,04</b>	<b>-112 345,26</b>	<b>-27 608,41</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 251 944,93</b>	<b>848 867,06</b>	<b>345 027,95</b>
I.	Dwudzienny i udziały w zyskach, w tym:	4 635,00	7 208,00	4 635,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	7 208,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 247 309,93	759 438,84	340 392,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	6 838,36	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	82 220,22	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 855 054,13</b>	<b>145 170,89</b>	<b>1 042 213,41</b>
I.	Odsetki, w tym:	60,39	20,85	11,39
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 854 993,74	0,00	1 854 993,74
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	145 150,04	-812 791,72
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>-933 027,24</b>	<b>591 350,91</b>	<b>-724 793,87</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>7 547,69</b>	<b>7 547,69</b>	<b>1 886,92</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	7 547,69	7 547,69	1 886,92
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-940 574,93</b>	<b>583 803,22</b>	<b>-726 680,79</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>4 986,54</b>	<b>140 029,03</b>	<b>-142 660,46</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-945 561,47</b>	<b>443 774,19</b>	<b>-584 020,33</b>

### 3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 673 569,19</b>	<b>19 883 987,91</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>20 673 569,19</b>	<b>19 883 987,91</b>
<b>1.</b>	<b>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	100 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	100 000,00	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 600 748,44</b>	<b>17 254 941,35</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	297 338,60	345 807,09
a)	zwiększenie (z tytułu)	297 338,60	345 807,09
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	297 338,60	345 807,09
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
<b>4.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>17 898 087,04</b>	<b>17 600 748,44</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
<b>5.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>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	303 634,58	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	303 634,58	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	303 634,58	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>803 634,58</b>	<b>500 000,00</b>
	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
	zmiany różnic kursowych		
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 012 149,45</b>	<b>568 375,26</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 012 149,45	568 375,26
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 012 149,45	568 375,26
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	598 513,18	0,00
	- podział zysku	598 513,18	
	-		
<b>8.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>411 176,27</b>	<b>568 375,26</b>
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- korekty błędów		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
<b>8.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>411 176,27</b>	<b>568 375,26</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-945 561,47</b>	<b>443 774,19</b>
a)	Zysk netto	-945 561,47	443 774,19
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>19 828 007,72</b>	<b>20 673 569,19</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>19 828 007,72</b>	<b>20 673 569,19</b>

### 3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
(metoda pośrednia)			
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-945 561,47</b>	<b>445 004,34</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>3 487 264,96</b>	<b>1 815 488,32</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	263 712,76	196 264,39
4.	Odpisy wartości firmy	7 547,69	7 547,69
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-835 498,34	-548 625,99
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 042 242,94	62 929,82
9.	Zmiana stanu rezerw	-148 501,46	-24 368,97
10.	Zmiana stanu zapasów	-46 747,97	0,00
11.	Zmiana stanu należności	2 122 685,65	2 216 285,08
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 031,01	-59 559,39
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-207,32	-34 984,31
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 541 703,49</b>	<b>2 260 492,66</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>20 283 907,91</b>	<b>5 038 609,81</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	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	19 433 907,91	5 038 609,81
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	10 472 217,81	2 300 000,00
b)	w pozostałych jednostkach:	8 961 690,10	2 738 609,81
	- zbycie aktywów finansowych	6 824 808,78	1 953 381,27
	- dywidendy i udziały w zyskach	4 635,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	701 440,51	0,00
	- odsetki	1 247 309,94	785 228,54
	- inne wpływy z aktywów finansowych	183 495,87	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	850 000,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>24 489 070,15</b>	<b>6 638 055,81</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	999 146,54	33 450,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	20 289 923,61	6 604 605,81
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	10 916 446,59	2 655 305,56
b)	w pozostałych jednostkach:	9 373 477,02	3 949 300,25
	- nabycie aktywów finansowych	4 855 977,02	3 699 300,25
	- udzielone pożyczki długoterminowe	4 517 500,00	250 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	3 200 000,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 205 162,24</b>	<b>-1 599 446,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	100 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>78 661,30</b>	<b>32 511,51</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	56 999,30	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	21 662,00	32 511,51
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>21 338,70</b>	<b>-32 511,51</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 642 120,05</b>	<b>628 535,15</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 642 120,05</b>	<b>628 535,15</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 379 225,07</b>	<b>2 750 689,92</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 737 105,02</b>	<b>3 379 225,07</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

Poniższe informacje dotyczą zarówno danych jednostkowych jak i skonsolidowanych.

##### **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.

##### **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.

##### **Należności i zobowiązania**

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

##### **Środki pieniężne**

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



## Kapitały

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

## Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

## 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.

## 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.

## 5. Komentarz.

### 5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku.

W IV kwartale 2023 r. Emitent osiągnął wzrost przychodów z działalności podstawowej w wysokości 893,9 tys. zł; (4Q 2022 było to 824,4 tys. zł). W IV kwartale 2023 r. wzmocniły się u klientów tendencje z III kwartału 2023 r. poprzez zmianę nastrojów klientów, z dość umiarkowanego optymizmu co do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do umiarkowanego pesymizmu ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze. Wyraźnie widać, że klienci patrzą w przyszłość z dystansem i z ostrożnością.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu krótkoterminowo należy patrzeć z ostrożnością - pod względem makroekonomicznym – na najbliższą przyszłość tj. do końca IIQ 2024 r. Firmy w Polsce prosperują w warunkach pewnych obaw o dalsze kształtowanie się popytu, dodatkowo występują inne wyzwania, w szczególności wyższe koszty działalności, komponentów używanych w produkcji/usług oraz braki kadrowe, nadal pozostają istotnymi barierami w prowadzeniu biznesu.

W dniu 01.12.2023 r. Spółce została spłacona w całości pożyczka wraz z należnymi odsetkami wysokości 700.000 zł. przez pożyczkobiorcę. Z dniem tym pożyczka wygasła, zostały zwrócone stosowne zabezpieczenia.

Umowa pożyczki była zawarta z Pożyczkobiorcą w dniu 19.07.2021 r. Odsetki były naliczane kwartalnie, do dnia 20.04.22 r. wysokości 7%, następnie do dnia spłaty pożyczki w wysokości inflacja pomniejszonej o 3 pkt procentowe.

W dniu 20.12 2023 r. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1.560.671,30 zł do kwoty 1.660.671,30 zł poprzez emisję 1 000 000 akcji serii F. Ogólna liczba akcji i głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 16 606 713 ( Raport bieżący EBI nr 16/2023 ).

Emitent w IVQ 2023 r. dokonał nabycia akcji własnych. Łączna liczba akcji własnych, nabytych w wyniku transakcji wyniosła 81.428, a wartość nabycia 56.999,60 zł. Nabyte akcje stanowią 0,52% kapitału zakładowego Spółki oraz reprezentują 0,52% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka wydatkowała na skup akcji własnych kwotę 56.999,60 zł. oraz poniosła koszty ich nabycia wysokości 199,50 zł. razem: 57.199,10 zł. Dodatkowo informujemy, że na dzień 31.12.2023 r. w posiadaniu Emitenta pozostaje 581.429 akcji własnych ( Rap. bieżący ESPI nr 14/2023 ).

W dniu 11.10. 2023 roku została podpisana umowa pożyczki w kwocie 2.250.000 zł na **rzecz Helicus sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej. Zabezpieczenie zwrotu pożyczki udzielonej przez Emitenta na rzecz Helicus jest weksel wystawiony przez Helicus. W dniu 13 października 2023 r. po dostarczeniu stosownego zabezpieczenia do umowy pożyczki, środki zostały przelane na konto pożyczkobiorcy ( Raport bieżący ESPI nr 8/2023 ).

W dniu 01 grudnia 2023 roku została podpisana umowa pożyczki w kwocie 700.000 zł na rzecz **Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej. Zabezpieczenie zwrotu pożyczki udzielonej przez Emitenta na rzecz Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. jest weksel wystawiony przez Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. W dniu 05 grudnia 2023 r. po dostarczeniu stosownego zabezpieczenia do umowy pożyczki, środki zostały przelane na konto pożyczkobiorcy ( Raport bieżący ESPI nr 12/2023 ).

W dniu 15 grudnia 2023 roku została podpisana umowa pożyczki w kwocie 600.000 zł. na rzecz **Epo Invest spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej. Zabezpieczenie zwrotu pożyczki udzielonej przez Emitenta na rzecz Epo Invest spółka z o.o. jest weksel wystawiony przez Epo Invest sp. z o.o. W dniu 19 grudnia 2023 r. po dostarczeniu stosownego zabezpieczenia do umowy pożyczki, środki zostały przelane na konto pożyczkobiorcy ( Raport bieżący ESPI nr 16/2023 ).

W dniu 15.12.2023. Zarząd spółki powziął decyzję o dokonaniu spisania w pozostałe koszty finansowe wartości akcji YT Tech S.A. w wysokości 1.091.105,70 zł, co oznacza, że po dokonaniu odpisu aktywo to wycenione zostało na 1.000 zł. Odpis jest wynikiem utraty przez YT Tech S.A. kluczowego aktywa w postaci należności spornej w kwocie 2.383.400 zł. oraz po przeprowadzeniu analiz przez Emitenta, dotyczących perspektyw ekonomicznych YT Tech S.A. zdecydował się na zbycie wszystkich posiadanych akcji YT Tech S.A. w zamian za łączną cenę w wysokości 1.000 zł. Emitent informuje, że tym samym nie posiada już jakichkolwiek akcji YT Tech S.A. **Należy podkreślić, że główną przyczyną sprzedaży akcji był wyrok Sądu Apelacyjnego I wydział we Wrocławiu, oddalający powództwo wraz cofnięciem zabezpieczenia wierzytelności wpisanej na hipotecę w dziale IV ksiąg wieczystych na I miejscu zakładu przetwórstwa owocowo warzywnego.** Wierzytelność powstała w Spółce YTtech S.A. wyniku przejęcia podmiotu trzeciego **bez wynagrodzenia** w zamian za przeprowadzenie jego postępowania likwidacyjnego. Należność z tytułu

umowy pożyczki została oddana wraz ze Spółką przez wspólników ze względu na bardzo skomplikowany charakter prawny należności wynikającej z umowy pożyczki. Należy nadmienić, że w trakcie ponad sześcioletniego procesu sądowego sprawa dwukrotnie była przedmiotem postępowania przed Sądem Najwyższym.

**Należy dodać, że strata na sprzedaży akcji w spółce stowarzyszonej jest tylko stratą bilansową nie mającą wpływu na zmniejszenie środków pieniężnych.**

W IV kwartale 2023 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

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 nieprzeterminowanymi, wynikającymi z bieżącej działalności Emitenta.

W IV kwartał 2023 roku Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., w której komandytariuszem jest Emitent, a radcowie prawni pełnią rolę komplementariuszy. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią, dostarczając kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

## **5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku.**

Spółki zależne Emitenta, to jest:

- Cermix sp. z o.o.;
- Epo Invest sp. z o.o.;
- Helicus sp. z o.o.;
- Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.

będące jednocześnie spółkami celowymi, dedykowanymi do nabycia i windykacji wierzytelności zabezpieczonych hipotekami, celem uzyskania zysku na różnicy pomiędzy ceną nabycia wierzytelności, a wyegzekwowaną wierzytelnością, kontynuowały swoją działalność w powyższym zakresie.

W dniu 10.07.2023 r. Emitent powziął informację za pośrednictwem spółki Cermix spółka z o.o. o obwieszczeniu o pierwszej licytacji nieruchomości położonej przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie, która miała zostać przeprowadzona 28.08.2023 – 04.09.2023 r. Suma oszacowania wynosiła 4.752.500 zł., zaś cena wywoławcza równa  $\frac{3}{4}$  sumy oszacowania wynosiła 3.564.375 zł. Licytacja została przeprowadzona, kwota uzyskana z licytacji wynosi **5.203.987,50 zł.** Dłużnik złożył skargę za pośrednictwem komornika do Sądu na to, że licytacja się odbyła. Sąd do dnia 31.12.2023 r. nie rozpatrzył skargi.

W IV kwartale 24 r. zostały podjęte rozmowy pomiędzy dłużnikiem oraz wierzycielem paulińskim celem podpisania trójstronnego porozumienia w zakresie pełnej współpracy stron, która ma doprowadzić do skutecznego zakończenia postępowania komorniczego poprzez podział środków przez komornika. Zawarcie porozumienia w tym czynne uczestnictwo stron w zakresie zakończenia postępowania komorniczego i sądowego, powinno skrócić postępowanie kończące się wypłatą środków z depozytu komorniczego na rzecz Spółki do 6 miesięcy.

W dniu 24.03.2023 r. Spółka Epo Invest spółka z o.o. zawarła Aneks nr 2 przewidujący spłatę wierzytelności, w wysokości 5.647.290,35 zł, w dwóch ratach, z czego I rata w wysokości 2.000.000,00 zł jest płatna do dnia 30.09.2023 r., natomiast II rata w wysokości 3.647.290,35 zł jest płatna do 31.12.2023 r. Odsetki, w wysokości rocznej 10,5%, naliczane od 01.03.2023 r., płatne są miesięcznie. Na dzień sporządzenia raportu dłużnik spłacił II ratę wysokości **3.250.000 zł.** pozostało do spłaty **307.290,35 zł.** Po spłacie przez dłużnika całej kwoty wierzytelności wraz z należnymi odsetkami za bieżący okres ze względu na istotność zostanie opublikowany oddzielny Raport bieżący.

W dniu 20.12.2023 r. Epo Inwest spółka z o.o. zawarła umowę pożyczki, na podstawie której udzieliła osobie trzeciej pożyczki w kwocie 1.000.000 zł. ( Raport bieżący ESPI nr 16/2023 ), między innymi na następujących warunkach :

1. przewiduje, że termin zwrotu pożyczki udzielonej osobie trzeciej to dzień 20 grudnia 2024 roku z możliwością wcześniejszej spłaty, wówczas od kwoty spłaconej odsetki naliczane są wysokości 10%;
2. przewiduje oprocentowanie pożyczki w wysokości 18 proc. w skali roku;
3. przewiduje wypłatę odsetek od pożyczki w okresach miesięcznych.

W marcu roku 2021 roku Helicus sp. z o.o. zawarła z jednym z działających w Polsce banków umowę nabycia wierzytelności, której przedmiotem było nabycie przez Helicus sp. z o.o. wierzytelności zabezpieczonej hipoteką. Cena nabycia wierzytelności od banku wynosiła 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. (Raport bieżący nr 4 z dn. 22.03.2021 r.),

W lutym 2022 roku Helicus sp. z o.o. wystąpiła o sporządzenie wyciągu z zatwierdzonego spisu wierzytelności wraz z nadaniem klauzuli wykonalności celem przekazania sprawy do egzekucji komorniczej. W marcu 2022 roku sąd nadał klauzulę wykonalności do kwoty zgłoszonej do układu. Również w marcu 2022 roku spółka celowa złożyła do komornika wnioski o wszczęcie egzekucji z majątku

dłużnika. Komornik wszczął egzekucję w kwietniu 2022 roku. W lipcu 2022 roku sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika egzekwowanej wierzytelności oraz dodatkowo wezwał wierzycieli upadłego do zgłoszenia wierzytelności syndykowi. W sierpniu 2022 roku Helicus sp. z o.o. zgłosiła swoją wierzytelność w kwocie 3.985.772,34 zł, z czego 2.537.961,43 zł to kwota kapitału, a 1,447.810,91 zł to kwota odsetek. We wrześniu 2022 roku syndyk złożył do sądu listę wierzytelności upadłego, w której to syndyk uznał wierzytelność Helicus sp. z o.o. w kwocie 2.675.380,16 zł. W odpowiedzi, w październiku 2022 roku spółka celowa złożyła sprzeciw do sędziego komisarza co do nieuznania części wierzytelności w kwocie 1.310.392,18 zł. W wyniku działań podejmowanych przez Helicus sp. z o.o., w maju 2023 roku Sąd Rejonowy w Koszalinie uznał wierzytelność Helicus sp. z o.o. w kategorii drugiej w kwocie **2.527.645,25 zł**, oraz w kategorii trzeciej w kwocie **1.447.810,91 zł**. W Krajowym Rejestrze Zadłużonych zostało umieszczone sprawozdanie syndyka na dzień 30.09.2023 r. z którego wynika, że w dniu 29.09.2023 r syndyk zawarł przyrzeczoną umowę sprzedaży nieruchomości w zamian za cenę w wysokości 5.849.991,07 zł brutto.

j

Tak jak zostało wskazane w Raporcie za IIIQ/2023 emitent nie wykluczał, że Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. dokona w najbliższej przyszłości inwestycji w wierzytelność zabezpieczoną hipoteką, celem uzyskania zysku na różnicy pomiędzy ceną nabycia wierzytelności, a wyegzekwowaną wierzytelnością.

W dniu 06.12.2023 r Spółka Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. zawarła umowę pożyczki, na podstawie której udzieliła osobie trzeciej pożyczki w kwocie 1.500.000 zł. ( Raport bieżący ESPI nr 12/2023 ), między innymi na następujących warunkach :

1. przewiduje, że termin zwrotu pożyczki udzielonej osobie trzeciej to dzień 06.12.2026 roku;
2. przewiduje oprocentowanie pożyczki w wysokości 18 proc. w skali roku;
- 3.. przewiduje wypłatę odsetek od pożyczki w okresach miesięcznych;

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu działalności nie prowadziły spółki:

- Danks Eesti OU.

Według planów Emitenta Danks Eesti OU miała pełnić w Grupie Kapitałowej Emitenta rolę funduszu private equity, przez który miały być dokonywane inwestycje finansowe w spółki kapitałowe. Celem było lokowanie nadwyżek finansowych Emitenta i uzyskanie tą drogą dodatkowych przychodów finansowych.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

**7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym**

W Dokumencie Informacyjnym Emitent nie zamieszczał informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w IV kwartale 2023 roku.**

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

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

Na dzień 31 grudzień 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie	Świadczenie usług księgowych oraz usług doradztwa podatkowego i finansowego dla przedsiębiorców.	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i	91	91

		windykacji wierzytelności		
5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Spółka celowa, przeznaczona do inwestycji kapitałowych.	91	91
6.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie	Spółka celowa, przeznaczona do inwestycji kapitałowych.	51,38	51,38

Konsolidacją objęte są poniższe spółki:

Ip	Spółka
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie obejmują wyniki finansowe tych spółek.

Konsolidacją nie jest objęta poniższa spółka:

Ip	Spółka
1.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie

co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie nie obejmują wyników finansowe tej spółki.

Podstawą nieobjęcia wyżej wymienionej spółki konsolidacją jest przepis art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości (nieistotność wyników). Przywołany przepis stanowi: że *konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne.*

Poniżej Emitent prezentuje wybrane dane finansowe Danks Eesti OU na dzień 31 grudnia 2023 roku.



Pozycja	31.12.2023
Kapitał własny	21.646 zł.
Aktywa trwałe	0
Aktywa obrotowe, w tym:	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0
Przychody netto ze sprzedaży	0
Zysk/strata na działalności operacyjnej	0
Zysk/strata brutto	0
Zysk/strata netto	0

dane w PLN

Emitent informuje ponadto, że wartość udziałów Emitenta w Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie została odpisana przez Emitenta w koszty finansowe do wartości zerowej.

---

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent nie był już akcjonariuszem poniższej spółki, która nie wchodziła w skład Grupy Kapitałowej Emitenta:

lp	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
2.	YT Tech S.A. z siedzibą w Warszawie	Doradztwo finansowe, działalność informatyczna	40	40

W dniu 15.12.2023 r. nastąpiło zbycie wszystkich posiadanych akcji YT Tech S.A. w zamian za łączną cenę w wysokości 1.000 zł. Emitent informuje, że tym samym na dzień 31.12.2023 r. nie posiada już jakichkolwiek akcji w/w podmiocie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent był ponadto komandytariuszem poniższej spółki, która nie wchodziła w skład Grupy Kapitałowej Emitenta:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
3.	Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k. z siedzibą w Warszawie	Świadczenie usług prawnych w zakresie prawa gospodarczego	nie dotyczy	nie dotyczy

Emitent jest komandytariuszem Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., podczas gdy komplementariuszami są radcowie prawni. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią dostarcza kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k. z siedzibą w Warszawie jest spółką stowarzyszoną wobec Emitenta, na którą Emitent wywiera znaczący wpływ. Wpływ ten nie ma jednak znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma wpływu na podział zysku (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).

Posiadane prawa w spółce komandytowej (Kancelaria) Emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

## 10. Informacje dotyczące zatrudnienia.

### 10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia **19 osób** w przeliczeniu na pełne etaty. Poza tym Emitent stale współpracuje ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.

### 10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudniają **20 osób** w przeliczeniu na pełne etaty. Poza tym spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta stale współpracują ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.