

DITIX

RAPORT KWARTALNY DITIX S.A.

ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

AUTORYZOWANY DORADCA:



WARSZAWA

13 listopada 2020 roku

1. Spis treści

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Spis treści..... | 2 |
| 2. | Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2020 roku..... | 3 |
| 3. | Podstawowe informacje o spółce | 3 |
| 3.1 | Dane spółki..... | 3 |
| 3.2 | Działalność Spółki..... | 4 |
| 3.3 | Zarząd | 4 |
| 3.4 | Rada Nadzorcza..... | 4 |
| 4. | Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku | 5 |
| 4.1 | Bilans..... | 5 |
| 4.2 | Rachunek zysków i strat | 7 |
| 4.3 | Zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 8 |
| 4.4 | Rachunek przepływów pieniężnych | 9 |
| 4.5 | Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego..... | 10 |
| 4.6 | Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 11 |
| 4.7 | Informacja dotycząca prognoz | 14 |
| 4.8 | Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... | 14 |
| 4.9 | Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności..... | 14 |
| 4.10 | Struktura akcjonariatu | 15 |
| 4.11 | Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty..... | 16 |
| 4.12 | Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego .. | 16 |

2. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2020 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 dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2020 roku i obejmuje okres od dnia 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz narastająco od 1 stycznia do 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz narastająco 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 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).

3. Podstawowe informacje o spółce

3.1 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 |

3.2 Działalność Spółki

Działalność Spółki dzieli się na dwa obszary:

1. odzyskiwanie należności pieniężnych,
2. produkcja i wydawanie gier komputerowych, jest to nowa działalność, która została przyjęta rozszerzoną strategią działania Spółki w dniu 30 września 2020 r.

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 drugim obszarze, Spółka rozwija działalność związaną z produkcją i wydawaniem gier komputerowych z naciskiem na segment gier mobilnych. Są to gry najczęściej casualowe, przeznaczone głównie na urządzenia mobilne (smartfony), w przyjętym modelu sprzedaży free to play. W związku z rozpoczęciem działalności w nowym obszarze, spółka powołała podmiot zależny DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w którym posiada 100% udziałów.

3.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Prezes Zarządu | Bogdan Dzimira |
| Wiceprezes Zarządu | Wojciech Ryguła |

Kadencja Zarządu upływa w 2021 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020.

3.4 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej | Aneta Kowalska |
| Członek Rady Nadzorczej | Agnieszka Bieńkowska |
| Członek Rady Nadzorczej | Artur Binkowski |
| Członek Rady Nadzorczej | Joanna Ryguła |
| Członek Rady Nadzorczej | Michał Bieńkowski |

Kadencja Rady Nadzorczej upływa w 2021 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020.

4. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

4.1 Bilans

| Lp. | Tytuł | 30.09.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| A | AKTYWA TRWAŁE | 461 845,59 | 522 553,56 | 321 263,85 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | - | - | 4 238,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | - | - | 4 238,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 346 047,68 | 410 829,41 | 28 222,01 |
| 1. | Środki trwałe | 340 850,56 | 405 632,29 | 23 024,89 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 5 197,12 | 5 197,12 | 5 197,12 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - | - |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania | - | - | - |
| 3. | Od pozostałych jednostek | - | - | - |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - | - |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 115 797,91 | 111 724,15 | 288 803,84 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 115 797,91 | 111 724,15 | 288 803,84 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - | - |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 24 988 175,54 | 25 032 140,84 | 25 326 396,42 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | - | - | - |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | - | - | - |
| 3. | Produkty gotowe | - | - | - |
| 4. | Towary | - | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | - | - | - |
| II | Należności krótkoterminowe | 24 551 276,58 | 24 619 352,38 | 24 849 095,57 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | - | - | - |

| | | | | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 24 551 276,58 | 24 619 352,38 | 24 849 095,57 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 120 656,16 | 143 087,12 | 286 424,15 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | - |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | - |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 316 242,80 | 269 701,34 | 190 876,70 |
| C | Udziały (akcje) własne | 152 698,89 | 122 460,07 | 110 724,93 |
| AKTYWA RAZEM | | 25 602 720,02 | 25 677 154,47 | 25 758 385,20 |

| Lp. | Tytuł | 30.09.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 480 381,05 | 2 475 229,35 | 2 482 991,04 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | - | - | - |
| III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | - | - | - |
| IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | 475 229,35 | 285 631,39 | 81 478,49 |
| V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | - | - | - |
| VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - | 204 152,91 |
| VIII | Zysk (strata) netto | 5 151,70 | 189 597,96 | 197 359,64 |
| IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - | - |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 23 122 338,97 | 23 201 925,12 | 23 275 394,16 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 186 037,05 | 190 681,63 | 323 307,48 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 186 037,05 | 190 681,63 | 323 307,48 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - | - |
| 3. | Pozostałe rezerwy | - | - | - |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 288 632,98 | 300 821,53 | 0,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 288 632,98 | 300 821,53 | - |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 168 905,57 | 150 469,38 | 94 820,97 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - | - |

| | | | | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 168 905,57 | 150 469,38 | 94 820,97 |
| 4 | Fundusze specjalne | - | - | - |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 22 478 763,37 | 22 559 952,58 | 22 857 265,71 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | - | - | - |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 22 478 763,37 | 22 559 952,58 | 22 857 265,71 |
| PASYWA RAZEM | | 25 602 720,02 | 25 677 154,47 | 25 758 385,20 |

4.2 Rachunek zysków i strat

| L.p. | Tytuł | 01.01.2020 – 30.09.2020 | 01.01.2019 – 30.09.2019 | 01.07.2020 – 30.09.2020 | 01.07.2019 – 30.09.2019 |
|-----------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 488 833,17 | 1 329 284,14 | 135 844,03 | 721 397,64 |
| I. | Przychody ze sprzedaży produktów | 488 833,17 | 1 329 284,14 | 135 844,03 | 721 397,64 |
| II. | Zmiana stanu produktów | - | - | - | - |
| III. | Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. | Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - | - | - |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 487 606,38 | 1 107 614,96 | 168 180,34 | 651 512,06 |
| I. | Amortyzacja | 64 781,73 | 1 708,02 | 21 593,91 | 1 202,34 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 10 974,57 | 38 299,35 | 7 140,37 | 28 253,73 |
| III. | Usługi obce | 226 072,44 | 775 000,52 | 73 361,20 | 456 098,94 |
| IV. | Podatki i opłaty | 76 450,39 | 187 366,02 | 8 448,73 | 125 727,11 |
| V. | Wynagrodzenia | 91 465,31 | 93 312,07 | 46 156,77 | 36 595,75 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 16 414,01 | 11 670,49 | 11 106,08 | 3 568,39 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 447,93 | 258,49 | 373,28 | 65,80 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | - | - |
| C. | Zysk (strata) na sprzedaży (A-B) | 1 226,79 | 221 669,18 | -32 336,31 | 69 885,58 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Dotacje | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | - | - | - | - |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 3 962,00 | 0,00 | 3 962,00 | 8 418,29 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 3 962,00 | 0,00 | 3 962,00 | 8 418,29 |
| F. | Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 735,21 | 221 669,18 | -36 298,31 | 61 467,29 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 5,94 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| II. | Odsetki | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----------|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - |
| IV. | Inne | - | 5,94 | - | - |
| H. | Koszty finansowe | 0,25 | 0,20 | 0,02 | 0,00 |
| I. | Odsetki | - | - | - | - |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Inne | 0,25 | 0,20 | 0,02 | - |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J-K) | -2 735,46 | 221 674,92 | -36 298,33 | 61 467,29 |
| L. | Podatek dochodowy | -7 887,16 | 24 315,28 | -7 249,44 | 11 220,59 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 5 151,70 | 197 359,64 | -29 048,89 | 50 246,70 |

4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| L.p. | Tytuł | 01.01.2020 – 30.09.2020 | 01.01.2019 – 30.09.2019 | 01.07.2020 – 30.09.2020 | 01.07.2019 – 30.09.2019 |
|------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 475 229,35 | 2 285 631,40 | 2 509 429,94 | 2 432 744,34 |
| 1. | Kapitał podstawowy na początek okresu | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 1.1 | Zmiany kapitału podstawowego | - | - | - | - |
| 1.2 | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2. | Kapitał zapasowy na początek okresu | 285 631,39 | 81 478,49 | 475 229,35 | 81 478,49 |
| 2.1 | Zmiany kapitału zapasowego | 189 597,96 | - | - | - |
| 2.2 | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 475 229,35 | 81 478,49 | 475 229,35 | 81 478,49 |
| 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 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 4.1 | Zmiany kapitału rezerwowego | - | - | - | - |
| 4.2 | Kapitał rezerwowy na koniec okresu | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 189 597,96 | 260 079,13 | - | 204 152,91 |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 189 597,96 | 204 152,91 | - | - |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 204 152,91 | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 5.7 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 204 152,91 | - | 204 152,91 |
| 6. | Wynik netto | 5 151,70 | 197 359,64 | -29 048,89 | 50 246,70 |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 2 480 381,05 | 2 482 991,04 | 2 480 381,05 | 2 482 991,04 |

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych

| L.p. | Tytuł | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2019 - 30.09.2019 | 01.07.2020 - 30.09.2020 | 01.07.2019 - 30.09.2019 |
|-----------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A.I. | Zysk (strata) netto | 5 151,70 | 197 359,64 | -29 048,89 | 50 246,70 |
| A.II. | Korekty razem | 14 844,71 | 24 862,25 | 28 468,36 | 68 611,64 |
| 1. | Amortyzacja | 64 781,73 | 1 708,02 | 21 593,91 | 1 202,34 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - | - | - | - |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - | - | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -4 644,58 | 24 599,39 | -975,41 | 6 713,08 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | - | - | - | - |
| 7. | Zmiana stanu należności | 68 075,80 | -2 372 525,36 | -266 777,00 | 676 450,33 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 18 436,19 | 12 839,67 | 34 027,62 | -22 352,81 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -131 804,43 | 2 358 240,26 | 240 599,24 | -592 900,87 |
| 10. | Inne korekty | - | 0,27 | - | -500,43 |
| A. | Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 19 996,41 | 222 221,89 | -580,53 | 118 858,34 |
| 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 | 0,00 | 18 990,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | 18 990,00 | - | - |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe | - | - | - | - |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| B. | Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -18 990,00 | 0,00 | 0,00 |
| C.I | Wpływy z działalności finansowej | - | - | - | - |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. | Kredyty i pożyczki | - | - | - | - |
| 3. | Dywidenda | - | - | - | - |
| 4. | Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| C.II | Wydatki z tytułu działalności finansowej | -42 427,37 | -65 612,41 | -20 389,03 | -10 093,74 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 30 238,82 | 65 612,41 | 8 200,48 | 10 093,74 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z | - | - | - | - |
| 3. | tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | - | - | - | - |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 12 188,55 | - | 12 188,55 | - |
| 8. | Odsetki | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| C | Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -42 427,37 | -65 612,41 | -20 389,03 | -10 093,74 |
| D | Zmiana stanu środków pieniężnych | -22 430,96 | 137 619,48 | -20 969,56 | 108 764,60 |
| | Środki pieniężne na początek okresu | 143 087,12 | 148 804,67 | 141 625,72 | 177 659,55 |
| | Środki pieniężne na koniec okresu | 120 656,16 | 286 424,15 | 120 656,16 | 286 424,15 |

4.5 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 III kwartał 2020 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług a także, wynikających z umów cesji wierzytelności odzyskane od dłużników, przychody spowodowane sprzedażą 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 portfelem wierzytelności, przychody z tej działalności prezentowane jako przychody z działalności podstawowej.

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.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach, a w szczególności rozliczenia wartości pieniężnych przejętych przez Spółkę w drodze cesji pakietów wierzytelności, które po spłacie stanowią przychody z podstawowej działalności okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

4.6 Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W III kwartale 2020 r., Spółka prowadziła działalność operacyjną związaną z odyskiwaniem wierzytelności pieniężnych nabywanych na własny koszt i ryzyko. Od początku października 2020 r., czyli po zamknięciu III kwartału 2020 r., działalność Spółki została rozszerzona o segment produkcji i wydawania gier komputerowych.

Spółka, w III kwartale 2020 r., wyraźnie odczuła skutki zmniejszonej aktywności biznesowej związanej z wpływem rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa COVID-19. Pomimo zmniejszania obostrzeń, wpływ na działalność miały następujące zdarzenia:

- przesunięcie przez różne instytucje terminów przetargów na zakup pakietów wierzytelności,
- przesunięcie terminów rozpraw sądowych z udziałem Spółki,
- ograniczenie przesyłania i odbierania przesyłek listowych,
- zmniejszona aktywności kancelarii komorniczych,
- zmniejszona aktywność pracy doradców restrukturyzacyjnych.

Spółka ocenia, że sytuacja ta powinna ulegać stopniowej poprawie w kolejnych miesiącach pod warunkiem zmniejszenia wprowadzonych restrykcji i ograniczania rozprzestrzeniania się pandemii.

W dniu 23 września 2020 r. KRS zarejestrował zmiany w statucie Emitenta oraz zmianę nazwy Emitenta zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy z dnia 11 sierpnia 2020 r. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło również uchwałę w sprawie rozszerzenia działalności gospodarczej związanej z usługami w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, oprogramowania oraz w zakresie gier komputerowych oraz utworzono kapitał docelowy w wysokości kapitału docelowego i upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 1 125 000,00 w drodze jednego lub więcej podwyższeń kapitału zakładowego w drodze kolejnych emisji akcji.

W III kwartale 2020 r., Spółka kontynuowała skup akcji własnych zgodnie z Regulaminem Skupu Akcji Własnych Spółki w konsekwencji uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2018 r. Na dzień niniejszego raportu Spółka nabyła łącznie 675 349 sztuk, co stanowi 4,50 % udziału w kapitale zakładowym. W związku z upływem terminu do realizacji skupu akcji własnych w ostatnim dniu października 2020 r., Spółka zakończyła skup akcji własnych i opublikowała informację podsumowującą skup raportem ESPI w dniu 2 listopada 2020 r.

W dniu 14 października 2020 r. uchwałami Rady Nadzorczej powołano: pana Bogdana Dzimira na stanowisko Prezesa Zarządu (wcześniej był Wiceprezesem Zarządu), a pana Wojciecha Ryguła na stanowisko Wiceprezesa Zarządu (wcześniej był Prezesem Zarządu).

W październiku 2020 r. Spółka rozpoczęła wdrażanie rozszerzonej strategii działania w związku z jej przyjęciem przez Radę Nadzorczą w dniu 30 września 2020 r.

W ramach nowej działalności podjęto szereg działań organizacyjnych, w tym zawiązano i zarejestrowano nową spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o. w której 100% udziałów objętych zostało przez DITIX S.A. Podstawowa działalnością spółki jest produkcja i wydawanie gier mobilnych na platformach dystrybucji cyfrowej. W pierwszej kolejności zorganizowano zaplecze techniczne – organizacyjne, rozpoczęto procedurę otwierania kont deweloperskich, instalacji niezbędnego oprogramowania i weryfikacji zewnętrznych deweloperów mających doświadczenie z silnikiem Unity. Równocześnie prowadzone są weryfikacje zasobów grafiki, animacji, tekstur do indywidualnych koncepcji gier mobilnych.

W dniu 12 października 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji akcji serii E w ramach kapitału docelowego w drodze emisji 990 000 akcji serii E. Emisja ta doszła do skutku w dniu 13 października 2020 r. a pozyskane środki Spółka zamierza wykorzystać w formie pożyczki lub podwyższenia kapitału w spółce zależnej Ditix Games sp. z o.o. na jej rozwój i działalność. Na dzień niniejszego raportu, Spółka oczekuje rejestracji podwyższenia kapitału w KRS, jednocześnie prowadzi dalsze prace związane z przygotowaniem zlecenia produkcji dalszych dwóch nowych tytułów gier.

Otoczenie zewnętrzne:

Branża windykacyjna, wg danych BIG InfoMonitor, przedstawia obraz spowolnienia stanu gospodarki dotkniętej pierwszą wiosenną fazą pandemii koronawirusa COVID-19, który wymusił lockdown w gospodarce i uderzył w takie sektory jak: fitness, gastronomia, kultura, duża część handlu, organizatorów targów i konferencji oraz hoteli, a pośrednio również w transport.

Ponownie wprowadzane obostrzenia do 29 listopada 2020r., również mogą nie pozostać bez wpływu na kondycję przedsiębiorstw. Do 1 miesiąca swoje możliwości przetrwania kolejnego lockdownu szacuje 4 proc. spośród mikro, małych i średnich firm, 7 proc. do dwóch miesięcy, a 17 proc do maksymalnie trzech miesięcy. Sytuacja w gospodarce powinna się ustabilizować po ustaniu pandemii, zmniejszeniu obostrzeń i powrotu na ścieżkę wzrostu gospodarczego.

Omówienie wyników finansowych za trzeci kwartał 2020 roku:

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka 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 trzecim kwartale 2020 r. Spółka osiągnęła wartość przychodów ze sprzedaży na poziomie 136 tys. zł co oznacza spadek o 13% w stosunku do przychodów osiągniętych na koniec II kwartału 2020 r. oraz

łączny spadek o 63% w porównaniu do wartości przychodów osiągniętych w okresie trzech kwartałów 2019 r.

Spadek przychodów ze sprzedaży związany był z wystąpieniem skutków pandemii koronawirusa COVID-19 w tym zmniejszenie aktywności podejmowanej w zakresie windykacji oraz spowolnieniem działania kancelarii komorniczych oraz doradców restrukturyzacyjnych. W III kwartale 2020 r. dalszemu zmniejszeniu uległa liczba wysyłanych wezwań i listów do dłużników.

W analizowanym okresie, koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością Spółki wrosły o 10% w stosunku do końca II kwartału 2020 r. a obniżyły się o 56% narastająco w porównaniu do końca września 2019 r.

W strukturze kosztów rodzajowych na koniec III kwartału 2020 r. dominują koszty usług obcych (z 46% udziałem) związane z usługami świadczonymi z wysyłką listów, wynajmem lokalu biurowego, opłatami zewnętrznymi kancelarii prawnych, obsługi call center, opłat notarialnych i administracyjnych oraz wydatków związanych z postępowaniami sądowymi. Koszty związane z wynagrodzeniami i narzutami (ubezpieczenia, podatki) wynoszą 22% w strukturze kosztów rodzajowych. W III kwartale 2020 r. istotny wzrost kosztów związany był z ujęciem amortyzacji środków trwałych z udziałem 13% w kosztach ogółem, które w analogicznym okresie 2019 r. praktycznie nie występowały. Amortyzacja nie jest kosztem gotówkowym jednak miała istotny wpływ na wartość kosztów rodzajowych i zmniejszenie wyniku na sprzedaży.

W trzecim kwartale 2020 roku na osiągnięte wyniki działalności Spółki, oprócz zmiany przychodów i kosztów, wpływ miał również jednorazowy koszt pozostałej działalności operacyjnej oraz dodatnia zmiana salda aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość aktywów ogółem Spółki, na koniec III kwartału 2020 r., odnotowała spadek o 0,29% w stosunku do końca grudnia 2019 r. Zmiany wartości aktywów wynikają z księgowania zmian stanu portfela wierzytelności ujmowanych w pozycji należności krótkoterminowe w bilansie (zmniejszenie wartości należności wyniosło 0,28% w stosunku do końca 2019 r.). Aktywa trwałe stanowią niespełna 2% aktywów ogółem. W strukturze aktywów trwałych środki trwałe (urządzenia biurowe, samochody) stanowią niespełna 75%.

Dominujący udział w aktywach ogółem mają aktywa obrotowe, które na koniec trzeciego kwartału 2020 r. wyniosły 95,9%. W ich strukturze, zdecydowanie przeważają należności (dotyczące księgowanych pakietów wierzytelności) a pozostałą pozycję stanowią inwestycje krótkoterminowe (udział 0,5%) oraz rozliczenia międzyokresowe (udział 1,3%). Wg stanu na koniec września 2020 r. wartość akcji własnych nabytych przez Spółkę stanowi 0,6% wartości sumy bilansowej i w stosunku do końca września 2019 r. wzrosła o 38%.

Po stronie pasywów Spółki, wg stanu na koniec trzeciego kwartału 2020 r., kapitał własny uległ zwiększeniu do kwoty 2.480 tys. zł. (wzrost o 0,2% w stosunku do końca 2019r). Na zmianę kapitału własnego miały wpływ: osiągnięty zysk netto, kapitał zapasowy oraz kapitał rezerwowy utworzony w celu sfinansowania nabycia akcji własnych. Udział kapitału własnego, na koniec I półrocza 2020 r., wyniósł 9,7% w pasywach ogółem.

Wg stanu na koniec trzeciego kwartału 2020 roku, dominującą pozycję (w ujęciu wartościowym), w stosunku do zobowiązań ogółem w Spółce, stanowią rozliczenia międzyokresowe, wynikające z przychodów przyszłych okresów związane z księgowanymi wartościami wierzytelności pieniężnych od dłużników. Wartość rozliczeń międzyokresowych spadła o 0,4% w stosunku do końca 2019 r. oraz spadła o 1,7% w stosunku do końca trzeciego kwartału 2019 r. W zobowiązaniach ogółem, na koniec I półrocza

2020 roku, występują zobowiązania leasingowe, których udział w strukturze pasywów wyniósł 1,2%, których wartość spadła o 4% w stosunku do wartości osiągniętej na koniec 2019 r.

Rachunek przepływów pieniężnych, wg stanu na koniec trzeciego kwartału 2020 r., wykazał spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 22,4 tys. zł. Wpływ na taki stan środków pieniężnych miało dodatnie saldo rachunku przepływów z działalności operacyjnej wykazujące 20 tys. zł oraz ujemne saldo przepływów z działalności finansowej, wynikające z zakupów akcji własnych oraz płatności rat leasingowych, wykazujące zmniejszenie stanu środków o 42 tys. zł.

4.7 Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych.

4.8 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.

DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Nr KRS: 0000864188

Kapitał zakładowy: 5.000 zł

Struktura udziałowców: 100 % udziałów DITIX S.A.

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i na koniec III kwartału 2020 r. nie była objęta konsolidacją.

4.9 Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka kontynuowała pracę zdalną, która została podyktowana wystąpieniem pandemii koronawirusa COVID-19.

W ramach rozwoju związanego z wdrażaniem rozszerzonej strategii Spółki, w dniu 27 października 2020 r. zlecono przygotowanie pierwszej gry o roboczym tytule: „Doctor Germ” – która wg założeń jest grą zręcznościową o łatwej i przyjemnej rozgrywce, skierowaną do szerokiego grona odbiorców. Gra przygotowana jest na platformy mobilne: Android, iOS. W pierwszym etapie prowadzone są prace związane z wyglądem interfejsu, doбором kolorystyki, kształtów, tekstów i efektów używanych w grze. Po pierwszych testach alfa, gra będzie dopracowywana, modyfikowana i udostępniona w trybie beta testu.

4.10 Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, przed rejestracją akcji serii E:

| Akcjonariusz | Liczba akcji i głosów | % udział w kapitale i głosach na WZ |
|---|-----------------------|-------------------------------------|
| Dariusz Marciniak | 2 499 999 | 16,67 |
| Bogdan Dzimira wraz z małżonką oraz spółką FTI Capital sp. z o.o. | 2 433 407 | 16,22 |
| Grzegorz Górski wraz z rodzicami | 1.666.666 | 11,11 |
| Ryszard Wasilewski | 1 453 454 | 9,69 |
| Wojciech Ryguła | 1 000 333 | 6,67 |
| Pozostali | 5 270 792 | 35,14 |
| Ditix S.A. (akcje własne) | 675 349 | 4,50 |
| RAZEM | 15 000 000 | 100,00 |

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, po rejestracji akcji serii E:

| Akcjonariusz | Liczba akcji i głosów | % udział w kapitale i głosach na WZ |
|---|-----------------------|-------------------------------------|
| Bogdan Dzimira wraz z małżonką oraz spółką FTI Capital sp. z o.o. | 2 993 407 | 18,72 |
| Dariusz Marciniak | 2 499 999 | 15,63 |
| Grzegorz Górski wraz z rodzicami | 1 666 666 | 10,42 |
| Ryszard Wasilewski | 1 453 454 | 9,09 |
| Wojciech Ryguła | 1 130 333 | 7,07 |
| Pozostali | 5 570 792 | 34,84 |
| Ditix S.A. (akcje własne) | 675 349 | 4,22 |
| RAZEM | 15 990 000 | 100,00 |

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 15.990.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

10.000.000 sztuk akcji serii A, B,C notowanych na rynku NewConnect;

5.000.000 sztuk akcji serii D oraz 990 0000 sztuk akcji serii E nienotowanych.

Łączna wartość nominalna kapitału zakładowego wynosi 1.599.000,- zł. (jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych).

4.11 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę wynosiła 4 osoby (3,12 etaty) oraz 5 osób na umowę zlecenia lub podobne.

4.12 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. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta.

Zarząd Spółki:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu
Wojciech Ryguła – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dn. 13 listopada 2020 r.