



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

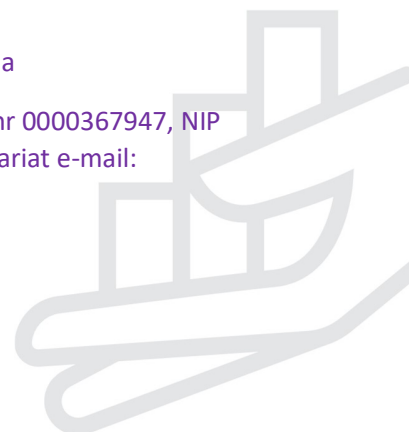
**RAPORT ZA IIII KWARTAŁ roku 2022**

**od dnia 1 lipca 2022 r. do dnia 30 września 2022 r.**

**Warszawa 14 listopada 2022 r.**

Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego Spółka Akcyjna

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



## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.2 Dane Spółki .....	3
1.2 Akcjonariat .....	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.....	4
2.1 Bilans.....	4
2.2 Rachunek Zysków i Strat .....	6
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2022 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	11
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	16
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. ....	16
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	17
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..	17
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	19



## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.2 Dane Spółki

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



## 1.2 Akcjonariat

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

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

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

### 2.1 Bilans





	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021		Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>16 524 009,84</b>	<b>10 695 271,80</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>19 850 857,20</b>	<b>20 050 230,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 408 063,88</b>	<b>1 561 646,36</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 521 209,34</b>
2. Wartość firmy	43 647,97	69 830,41	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 364 415,91	1 491 815,95	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>260 114,18</b>	<b>298 630,35</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
1. Środki trwałe	260 114,18	2 660,26	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	500 000,00	500 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	258 973,84	0,00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 140,34	2 660,26	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>166 091,42</b>	<b>468 349,96</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>617 394,04</b>	<b>658 277,97</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	295 970,09	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>280 644,66</b>	<b>301 265,80</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	280 644,66	301 265,80
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>14 575 831,78</b>	<b>8 554 995,09</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>21 662,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 575 831,78	8 350 973,15	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	11 526 419,50	6 138 517,81	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	126 419,50	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	21 662,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	21 662,00	0,00
- udzielone pożyczki	11 400 000,00	6 138 517,81	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 049 412,28	2 212 455,34	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 049 412,28	2 212 455,34	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>315 087,38</b>	<b>357 012,17</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	6 519,00	6 519,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 519,00	6 519,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 519,00	6 519,00
c) pozostałych jednostkach	1 000 000,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 000 000,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	204 021,94	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	308 568,38	350 493,17
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	8 176,63	62 278,40
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 944 241,40</b>	<b>10 013 236,77</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 346,04	73 314,55
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	95 346,04	73 314,55
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>670 641,08</b>	<b>746 922,05</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	205 045,71	214 900,22
1. Należności od jednostek powiązanych:	<b>9 840,00</b>	<b>3 690,00</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 840,00	3 690,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	9 840,00	3 690,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 562,00	5 043,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 562,00	5 043,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	11 562,00	5 043,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	649 239,08	738 189,05			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	644 616,04	665 092,77			
- do 12 miesięcy	644 616,04	665 092,77			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	4 623,04	73 096,28			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 210 340,32</b>	<b>8 985 017,29</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	2 062 142,89	297 707,14			
- udziały lub akcje	355 521,74	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	197 707,14			
- udzielone pożyczki	0,00	100 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 706 621,15	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	798 196,73	8 337 309,45			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	798 196,73	8 337 309,45			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 260,00</b>	<b>281 297,43</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>350 000,70</b>	<b>350 000,70</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 468 251,24</b>	<b>20 708 508,57</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 468 251,24</b>	<b>20 708 508,57</b>

## 2.2 Rachunek Zysków i Strat

		Za okres 01.07.2022-30.09.2022	Za okres 01.07.2021-30.09.2021	Narastająco 01.01.2022 - 30.09.2022	Narastająco 01.01.2021 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>989 770,86</b>	<b>925 288,14</b>	<b>2 691 786,07</b>	<b>2 519 995,70</b>
	- od jednostek powiązanych	21 400,00	15 000,00	51 400,00	45 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	989 770,86	925 288,14	2 691 786,07	2 519 995,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>880 475,56</b>	<b>783 026,94</b>	<b>2 490 265,62</b>	<b>2 194 719,02</b>
I.	Amortyzacja	47 799,78	38 775,60	143 399,50	116 326,80
II.	Zużycie materiałów i energii	29 349,65	23 612,64	102 478,53	68 718,57
III.	Usługi obce	270 336,76	212 713,66	651 192,66	634 538,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	451 476,98	435 622,02	1 353 890,56	1 174 691,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 512,39	71 854,02	236 860,37	195 071,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 000,00	449,00	2 444,00	5 372,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>109 295,30</b>	<b>142 261,20</b>	<b>201 520,45</b>	<b>325 276,68</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>94 452,46</b>	<b>0,00</b>	<b>95 433,54</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	94 452,46	0,00	95 433,54
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>98 480,02</b>	<b>0,00</b>	<b>197 646,52</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałek	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	98 480,02	0,00	197 646,52	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>10 815,28</b>	<b>236 713,66</b>	<b>3 873,93</b>	<b>420 710,22</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>80 330,92</b>	<b>37 165,55</b>	<b>205 831,49</b>	<b>81 002,74</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	80 330,92	37 165,55	205 831,49	81 002,74
	- od jednostek powiązanych	58 500,00	27 365,75	159 500,00	71 202,74
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>91 146,20</b>	<b>273 879,21</b>	<b>209 705,42</b>	<b>501 712,96</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>91 146,20</b>	<b>273 879,21</b>	<b>209 705,42</b>	<b>501 712,96</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>29 076,00</b>	<b>11 121,00</b>	<b>43 614,00</b>	<b>33 363,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>62 070,20</b>	<b>262 758,21</b>	<b>166 091,42</b>	<b>468 349,96</b>

## 2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Rafała 14, 03-604 Warszawa

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

Pozycja	Narastająco od 01.01.2022 do 30.09.2022	Narastająco od 01.01.2021 do 30.09.2021
<b>I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>19 648 765,78</b>	<b>19 581 880,64</b>
- korekty błędów		
I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 648 765,78	19 581 880,64
<b>1a Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 560 671,30	1 560 671,30
<b>2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 528 209,34</b>	<b>17 160 305,35</b>
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	95 885,14	360 903,99
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	95 885,14	360 903,99
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 521 209,34
<b>3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
<b>5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	440 219,85	360 903,99
-podziału zysku z lat ubiegłych	440 219,85	360 903,99
b) zmniejszenie (z tytułu)	440 219,85	360 903,99
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	344 334,71	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	344 334,71	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	344 334,71	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>166 091,42</b>	<b>468 349,96</b>
a) zysk netto	166 091,42	468 349,96
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>19 850 857,20</b>	<b>20 050 230,60</b>
<b>III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

## 2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	za okres 01.01.2022- 30.09.2022	za okres 01.01.2021- 30.09.2021
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>166 091,42</b>	<b>468 349,96</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-127 022,81</b>	<b>-174 807,86</b>
1. Amortyzacja	143 399,50	116 326,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-205 831,49	-31 838,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	197 646,52	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-219 867,93	-114 415,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-42 369,41	-140 714,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-4 166,41
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>39 068,61</b>	<b>293 542,10</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 263 317,49</b>	<b>3 384 367,61</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:	2 263 317,49	3 384 367,61
a) w jednostkach powiązanych	459 500,00	
b) w pozostałych jednostkach	1 803 817,49	3 384 367,61
- zbycie aktywów finansowych	1 757 486,00	3 374 567,61
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki	46 331,49	9 800,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 029 767,45</b>	<b>6 367 303,68</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	295 970,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 029 767,45	6 071 333,59
a) w jednostkach powiązanych	130 467,20	45 300,00
b) w pozostałych jednostkach	3 899 300,25	6 026 033,59
- nabywanie aktywów finansowych	3 699 300,25	3 026 033,59
- udzielone pożyczki długoterminowe	200 000,00	3 000 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 766 449,96</b>	<b>-2 982 936,07</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		



<b>II. Wydatki</b>	<b>24 334,88</b>	<b>2 707,76</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	24 334,88	2 707,76
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-24 334,88</b>	<b>-2 707,76</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 751 716,23</b>	<b>-2 692 101,73</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 751 716,23</b>	<b>-2 692 101,73</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 549 912,96</b>	<b>11 029 411,18</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>798 196,73</b>	<b>8 337 309,45</b>

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

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

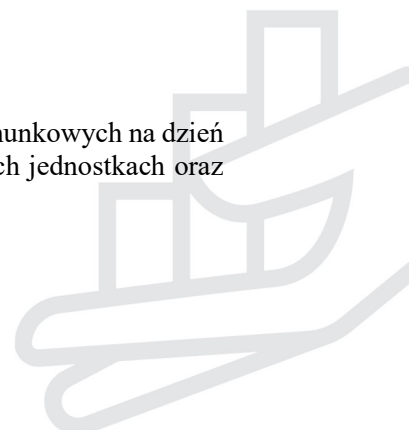
Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

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

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

#### b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz



inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

**c. Należności i zobowiązania**

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

**d. Środki pieniężne**

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

**e. Kapitały**

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

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

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

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

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**h. Wynik finansowy**

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

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

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

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

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

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

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

**4.1.** W III kwartale 2022 r. Emitent osiągnął wzrost przychodów z działalności podstawowej 3q 2022 - 989.770,86 zł.; 3q 2021 – 925.288,14 zł. W III kwartale 2022 r. Spółka zaobserwowała u swoich klientów całkowitą zmianę nastrojów z dość umiarkowanego optymizmu do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do całkowicie pesymistycznej ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze. Widzimy to, że firmy patrzą w przyszłość z dystansem i z dużą ostrożnością i niepewnością. Widzimy to w portfelu świadczonych naszych usług, wielu klientów wstrzymało inwestycje i głównym ich zadaniem na teraz jest zmniejszenie zadłużenia, jak wiemy nie jest to proste i szybkie do wykonania.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu krótkoterminowo należy patrzeć z umiarkowanym optymizmem na najbliższą przyszłość pod względem makroekonomicznym tj. do końca 2022 r. Działania rządu (obniżenie podatku VAT na dostarczane źródła energii, paliwa, bon na węgiel ) powinny do końca roku podtrzymać rozwój gospodarczy MŚP.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**4.2.** W IIII kwartał Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices (sp.k.) Spółka Danks jest komandytariuszem, a radcy prawni pełnią rolę komplementariusza. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią dostarcza kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego. Wypracowywane przez Kancelarię dochody w bieżącym okresie nadal nie mają wpływu do osiągniętych dochodów Spółki Danks.

#### **4.3. Instrumenty finansowe.**

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

- a) **TFI - InPZU** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę – 30 %**) wybraliśmy ze względu na brak opłat dystrybucyjnych; opłata za zarządzanie wynosi 0,5 %, która jest jedną z najniższych na rynku, niezależnie od wybranego funduszu. Możliwość inwestowania online, umożliwiającą dostęp do pieniędzy w formule 24/7. Zaufaliśmy jednemu z największych i najstarszych TFI w Polsce, który podaje, że zarządza ponad 30 mld zł. Zainwestowaliśmy bezpośrednio w fundusz **In PZU Akcje Polskie oraz In PZU Akcje Rynków Wschodzących (Chiny, Azja)** .
- b) **Lyxor MSCI Turkey UCITS ETF** spółka zamknęła w III kwartale niniejszy instrument wykazując **zysk w wysokości 4,0 %**) - jest funduszem giełdowym, którego celem jest odzwierciedlenie wskaźnika całkowitego zwrotu netto MSCI Turcja. Indeks ma na celu przedstawienie wyników segmentów dużych i średnich spółek z rynku tureckiego, obejmujących około 85% tureckiego rynku akcji.
- c) **Akcje Polskich Spółek** notowanych na GPW z segmentu WIG 20 i WIG40, Spółka zakupiła w II kwartale 2022 r., poprzez dom maklerski akcje Spółek - traktując ten instrument finansowy jako inwestycję średnioterminową (wykazała **stratę w wysokości - 36 %**).

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 01.07.2021 r. została wpłacona przez Spółkę zaliczka do Komornika celem oszacowania nieruchomości ( cel: oszacowania wartości do licytacji ) przez biegłego rzeczoznawcę. Wycena ma być sporządzona do 05.09.2021 r. We wrześniu Spółce zostały przekazane operaty szacunkowe obejmujące wartość rynkową nieruchomości na wartość **4.860.000 zł**.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 2.537.961,43 zł. w kwocie kapitału,

- 1,447.810,91 zł. w kwocie odsetek.

**3.985.772,34 zł. razem**

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

W dniu 23.10.2022 r. Spółka złożyła sprzeciw do Sędziego Komisarza co do umowy uznania wierzytelności w części co do kwoty **1.310.392,18 zł.** Zgodnie z postanowieniami prawa upadłościowego Sędzia Komisarz powinien rozpatrzyć Sprzeciw Spółki w okresie 2 miesięcy od daty jego wpływu.

Po analizie uznanej kwoty wierzytelności na liście, należy zauważyć, że syndyk nie uznał odsetek powstałych przed zakupem wierzytelności na dzień dzisiejszy nie wpłynęło do Sądu Upadłościowego stanowisko ( odpowiedź ) Syndyka odnośnie złożonego Sprzeciwu przez Spółkę.

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

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

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

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

- Odsetek karnych w kwocie 97.250,73 zł.,

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

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

- płatności na rzecz Wierzyciela kwoty 10.000,00 zł miesięcznie – w terminie do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca kalendarzowego – która to kwota będzie zaliczana przez Wierzyciela na poczet spłaty Kapitału kredytu,
- 45.309,00 odsetek za marzec w terminie do dnia 31 marca 2022 r.,
- 135.927,00 zł odsetek za III kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.,
- 135.927,00 zł odsetek za IIII kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 września 2022 r.,
- 135.927,00 zł odsetek za IV kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 grudnia 2022 r.,

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

Strony ustaliły, że do końca grudnia 2022 r., zostanie zawarty Aneks do Umowy przedłużający termin spłat rat odsetkowych do 28.02.2023 r. wraz z określeniem ewentualnej daty spłaty w całości zadłużenia w tym okresie.

Emitent nie wyklucza dokonania w najbliższej przyszłości kolejnych podobnych inwestycji, samodzielnie lub wspólnie z podmiotami trzecimi - współinwestorami. Każdorazowa inwestycja dokonywana byłaby przy tym z wykorzystaniem dedykowanych do poszczególnych transakcji spółek celowych, co ma na celu ograniczenie ryzyk prawnych i ekonomicznych Emitenta.

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

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

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

W bieżącym roku Spółka nie publikowała prognoz na rok 2022.





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

Nie wystąpiły.

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

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

Sławomir Żałobka – Prezes Zarządu

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

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

Akcje w spółce YT Tech SA posiadają 2 osoby prawne.

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

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

- c) Posiadany pakiet akcji w jednostce **YT Tech S.A. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.**
- d) W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2022 r.** Spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **132.110,00 zł.**

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

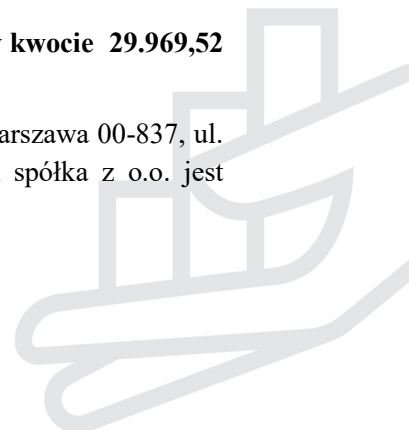
- a) W 2017 została zarejestrowana Spółka zależna w Estonii z siedzibą w Laeva tn 2, Tallinn pod nazwą **Danks Eesti OU** pod numerem w rejestrze handlowym 14171372. Spółka w grupie kapitałowej Danks będzie pełnić rolę Funduszu Private Equity, przez który będzie dokonywać inwestycji finansowych samodzielnie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

W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie **10.318,66 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2022 r.** wynoszą – **21.545,08 zł.**

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

W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie **29.969,52 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2022 r.** wynoszą **859.847,48 zł.**

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



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

W wynikach za okres **od 01.01 –30.09.2022 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **60.520,01 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2022 r.** wynoszą - **206.365,88 zł.**

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

W wynikach za okres **od 01.01 –30.09.2022 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **-74.756,33 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2022 r.** wynoszą - **--95.881,67 zł.**

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

W wynikach za okres **od 01.01 –30.09.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie - **323.674,32 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2022 r.** wynoszą **353.511,84 zł.**

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

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

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 30.09.2022 r. Spółka zatrudniała 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

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

*Krzysztof Truchel*

Prezes Zarządu