



DANKS S.A.

RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA I KWARTAŁ ROKU 2026
od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 31 marzec 2026 roku

Warszawa, 15 maj 2026 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 I kwartał 2026 roku.....	5
2.1. Bilans.	5
2.2. Rachunek zysków i strat.....	6
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	7
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2026 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.....	17
5. Komentarz.....	19
5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2025 roku.....	19
5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2025 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 II kwartale 2026 roku.....	23
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	23
10. Informacje dotyczące zatrudnienia.....	25
10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	25
10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	25

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Pozycja	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.
Siedziba	ul. Rafaela 14, 03-604 Warszawa
Telefon	+ 48 22 678-52-34; + 48 22 678-89-85
Fax	+ 48 22 679-45-26
E-mail:	danks@danks.com.pl
Strona internetowa	www.danks.pl
NIP	524-10-07-302
REGON	011286634
Kapitał zakładowy	1.660.671,30 zł
Numer KRS oraz oznaczenie sądu rejestrowego	0000367947 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Krzysztof Truchel - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Błażej Dowgielski -Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Osiński - Członek Rady Nadzorczej Jacek Zając - Członek Rady Nadzorczej Emilian Olczak - 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.	Fundacja Rodzinna AKZST *	6.806.901	40,99	40,99
2.	Agnieszka Truchel *	3.185.000	19,17	19,17
3.	Jacek Zając	1.892.311	11,39	11,39
4.	Investhit sp. z o.o.	995.522	5,99	5,99
5.	Danks S.A.	936.477	5,64	5,64
6.	Waldemar Ruszała	831.989	5,01	5,01
7.	Pozostali	1.958.604	11,79	11,79
razem		16.606.713	100	100

* z podmiotami zależnymi

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2026 roku.

2.1. Bilans.

	Stan na dzień 31.03.2026	Stan na dzień 31.03.2025		Stan na dzień 31.03.2026	Stan na dzień 31.03.2025
A. Aktywa trwałe	6 165 319,44	12 052 039,07	A. Kapitał (fundusz) własny	19 674 748,14	19 462 058,84
I. Wartości niematerialne i prawne	918 515,77	1 075 638,36	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 660 671,30	1 660 671,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	17 624 094,48	17 624 094,48
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	918 515,77	1 075 638,36	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	155 384,17	184 981,21	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	1 610 385,61	803 634,58
1. Środki trwałe	155 384,17	184 981,21	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	206 751,03	803 634,58
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) oraz budynki, konstrukcje, urządzenia, ruchomości i udziały w przedsiębiorstwach i jednostkach	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	1 403 634,58	
b) urządzenia techniczne i maszyny	155 384,17	184 981,21	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 244 811,34	-666 581,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	24 408,09	40 240,47
d) środki transportu	0,00	0,00	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 529,77	220 527,74
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	86 308,02	96 547,04
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 308,02	96 547,04
III. Należności długoterminowe	280 000,00	280 000,00	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	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
IV. Inwestycje długoterminowe	4 811 419,50	10 511 419,50	- 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	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 811 419,50	10 511 419,50	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	4 811 419,50	10 511 419,50	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	111 419,50	111 419,50	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 700 000,00	10 400 000,00	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
tytuł w pozostałości jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	161 221,75	124 005,70
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	21 150,00	15 000,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 150,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 150,00	0,00
c) pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	15 000,00	15 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	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	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	140 071,75	109 005,70
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 104 383,16	6 977 997,20	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	108 512,75	102 743,27
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	108 512,75	102 743,27
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
II. Należności krótkoterminowe	120 332,70	92 074,34	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 639,00	1 342,43
1. Należności od jednostek powiązanych:	25 271,15	48 767,12	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 271,15	48 767,12	i) inne	4 920,00	4 920,00
- do 12 miesięcy	25 271,15	48 767,12	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności w pozostałości jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	95 061,55	43 307,22			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 994,55	43 307,22			
- do 12 miesięcy	7 994,55	43 307,22			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	87 067,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 965 050,46	6 885 922,86			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	4 300 000,00	2 450 000,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	4 300 000,00	2 450 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	4 685 613,72	3 675 455,01			
- udziały lub akcje	681 887,72	46 979,06			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 003 726,00	3 628 475,95			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 979 436,74	760 467,85			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 979 436,74	760 467,85			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 000,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	652 575,31	652 575,31			
AKTYWA RAZEM	19 922 277,91	19 682 611,58	PASYWA RAZEM	19 922 277,91	19 682 611,58

2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.01.2026- 31.03.2026	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Narastająco 01.01.2026 - 31.03.2026	Narastająco 01.01.2025 - 31.03.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	102 575,69	111 503,69	102 575,69	111 503,69
	- od jednostek powiązanych	80 545,65	84 668,78	80 545,65	84 668,78
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 575,69	111 503,69	102 575,69	111 503,69
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.	Koszty działalności operacyjnej	249 153,92	262 775,66	249 153,92	262 775,66
I.	Amortyzacja	39 249,27	47 156,76	39 249,27	47 156,76
II.	Zużycie materiałów i energii	3 297,53	23 224,20	3 297,53	23 224,20
III.	Usługi obce	147 680,36	154 976,46	147 680,36	154 976,46
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	36 000,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	187,04	0,00	187,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 926,76	1 231,20	22 926,76	1 231,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-146 578,23	-151 271,97	-146 578,23	-151 271,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 035,00	0,00	1 035,00	0,00
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	1 035,00	0,00	1 035,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-145 543,23	-151 271,97	-145 543,23	-151 271,97
G.	Przychody finansowe	176 599,82	221 443,44	176 599,82	221 443,44
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	0,00			
II.	Odsetki, w tym:	132 393,84	141 870,54	132 393,84	141 870,54
	- od jednostek powiązanych	132 393,84	141 870,54	132 393,84	141 870,54
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	44 205,98	0,00	44 205,98	0,00
V.	Inne	0,00	79 572,90	0,00	79 572,90
H.	Koszty finansowe	4 248,50	0,00	4 248,50	0,00
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	4 248,50	0,00	4 248,50	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	26 808,09	70 171,47	26 808,09	70 171,47
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	26 808,09	70 171,47	26 808,09	70 171,47
L.	Podatek dochodowy	2 400,00	29 931,00	2 400,00	29 931,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	24 408,09	40 240,47	24 408,09	40 240,47

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2026 do 31.03.2026	Narastająco od 01.01.2025 do 31.03.2025
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	19 421 818,37	18 615 067,34
- korekty błędów		
I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 421 818,37	18 615 067,34
1a Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 660 671,30	1 660 671,30
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	1 660 671,30	1 660 671,30
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	803 634,58	803 634,58
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	806 751,03	-
a) zwiększenie (z tytułu)	806 751,03	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 610 385,61	803 634,58
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
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)	-	-
-podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 473 333,02	- 1 473 333,02
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	228 521,68	- 806 751,03
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 244 811,34	- 666 581,99
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 244 811,34	- 666 581,99
8 Wynik netto	24 408,09	40 240,47
a) zysk netto	24 408,09	40 240,47
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 674 748,14	19 462 058,84
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		
	za okres 01.01.2026- 31.03.2026	za okres 01.01.2025- 31.03.2025
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	24 408,09	40 240,47
II. Korekty razem:	-62 307,98	6 089,58
1. Amortyzacja	39 249,27	47 156,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-132 393,84	-141 870,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 220,97	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	21 937,47	353 442,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 678,15	-252 638,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-37 899,89	46 330,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 332 393,84	141 870,54
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:	4 332 393,84	141 870,54
a) w jednostkach powiązanych	3 332 393,84	141 870,54
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	1 000 000,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 725 000,00	800 000,00
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 725 000,00	800 000,00
a) w jednostkach powiązanych	1 100 000,00	800 000,00
b) w pozostałych jednostkach	625 000,00	0,00
- nabywanie aktywów finansowych	625 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 607 393,84	-658 129,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki	0,00	0,00
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	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	0,00	0,00
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 569 493,95	-611 799,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 569 493,95	-611 799,41
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 409 942,79	1 372 267,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 979 436,74	760 467,85

3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2026 roku.

3.1. Bilans.

SKONSOLIDOWANY BILANS NA			
AKTYWA		31.03.2026	31.03.2025
A	AKTYWA TRWAŁE	8 681 861,64	6 865 317,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	958 285,77	1 127 339,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2.	Wartość firmy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	958 285,77	1 127 339,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 752,18	9 668,51
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	2 752,18	9 668,51
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	290 823,69	1 048 309,36
1.	Środki trwałe	290 823,69	1 048 309,36
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 384,17	184 981,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
d)	środki transportu	91 405,82	0,00
e)	inne środki trwałe	44 033,70	863 328,15
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
IV.	Należności długoterminowe	280 000,00	280 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	7 150 000,00	4 400 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 150 000,00	4 400 000,00
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
d)	w pozostałych jednostkach	7 150 000,00	4 400 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	7 150 000,00	4 400 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	

AKTYWA		31.03.2026	31.03.2025
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 734 253,83	21 732 825,13
I.	Zapasy	93 495,93	93 495,93
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	93 495,93	93 495,93
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	749 595,04	4 415 380,70
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	749 595,04	4 415 380,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	594 183,04	579 541,75
	- do 12 miesięcy	594 183,04	579 541,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 412,00	79 735,57
	c) inne	0,00	3 756 103,38
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	19 866 146,87	14 531 881,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 866 146,87	14 531 881,85
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	650 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	650 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	c) w pozostałych jednostkach	12 770 929,44	11 725 455,01
	- udziały lub akcje	681 887,72	46 979,06
	- inne papiery wartościowe	500 310,75	0,00
	- udzielone pożyczki	6 283 942,02	8 050 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 304 788,95	3 628 475,95
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 095 217,43	2 156 426,84
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 095 217,43	2 156 426,84
	- inne środki pieniężne	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	0,00	
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 015,99	2 692 066,65
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	652 575,31	652 575,31
AKTYWA RAZEM		30 068 690,78	29 250 717,67

SKONSOLIDOWANY BILANS NA r.

PASywa		31.03.2026	31.03.2025
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 308 503,54	24 539 693,25
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 660 671,30	1 660 671,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 846 458,38	18 228 617,74
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 177 504,34	9 177 504,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 610 385,61	803 634,58
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	957 843,55	3 357 374,52
VII.	Zysk (strata) netto	2 233 144,70	489 395,11
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	774 882,62	493 263,55
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	985 304,62	4 217 760,86
I.	Rezerwy na zobowiązania	286 308,02	96 547,04
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 308,02	96 547,04
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
	- długoterminowa	0,00	
	- krótkoterminowa	0,00	
	3. Pozostałe rezerwy	200 000,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	
	- krótkoterminowe	200 000,00	
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	
	a) kredyty i pożyczki	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	
	e) inne	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	698 996,60	366 785,28
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	698 996,60	366 785,28
	a) kredyty i pożyczki	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135 022,04	164 121,88
	- do 12 miesięcy	135 022,04	164 121,88
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	554 096,87	193 903,96
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	
	i) inne	9 877,69	8 759,44
	4. Fundusze specjalne	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 754 428,54
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 754 428,54
	- długoterminowe	0,00	
	- krótkoterminowe	0,00	3 754 428,54
PASywa RAZEM		30 068 690,78	29 250 717,67

3.2. Rachunek zysków i strat.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)				
	01.01.2026 r. - 31.03.2026 r.	01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	01.01.2026 r. - 31.03.2026 r.	01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	901 186,87	957 434,74	901 186,87	957 434,74
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	901 186,87	957 434,74	901 186,87	957 434,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość ujemna)	0,00			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 057 481,71	1 030 897,81	1 057 481,71	1 030 897,81
I. Amortyzacja	49 793,84	77 612,92	49 793,84	77 612,92
II. Zużycie materiałów i energii	12 041,47	26 225,59	12 041,47	26 225,59
III. Usługi obce	213 822,22	196 857,03	213 822,22	196 857,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 387,54	5 208,08	5 387,54	5 208,08
- podatek akcyzowy	0,00			
V. Wynagrodzenia	638 040,66	602 700,75	638 040,66	602 700,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 709,41	116 335,63	110 709,41	116 335,63
- emerytalne	2 928,00	2 928,00	2 928,00	2 928,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 686,57	5 957,61	27 686,57	5 957,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-156 294,84	-73 462,87	-156 294,84	-73 462,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 228 730,76	629,00	5 228 730,76	629,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II. Dotacje	0,00			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
IV. Inne przychody operacyjne	5 228 730,76	629,00	5 228 730,76	629,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 868 885,51	100,00	2 868 885,51	100,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
III. Inne koszty operacyjne	2 868 885,51	100,00	2 868 885,51	100,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 203 550,41	-72 933,87	2 203 550,41	-72 933,87
G. Przychody finansowe	505 296,18	682 134,75	505 296,18	682 134,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00			
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			
II. Odsetki, w tym:	460 468,70	602 437,41	460 468,70	602 437,41
- od jednostek powiązanych	0,00			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00			
- w jednostkach powiązanych	0,00			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	621,50		621,50	
V. Inne	44 205,98	79 697,34	44 205,98	79 697,34
H. Koszty finansowe	6 669,84	0,00	6 669,84	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00			
- od jednostek powiązanych	0,00			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00			
- w jednostkach powiązanych	0,00			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 421,34		2 421,34	
IV. Inne	4 248,50		4 248,50	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	2 702 176,75	609 200,88	2 702 176,75	609 200,88
K. Odpis wartości firmy	1 729,08	1 886,92	1 729,08	1 886,92
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 729,08	1 886,92	1 729,08	1 886,92
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00			
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00			
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00			
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	2 700 447,67	607 313,96	2 700 447,67	607 313,96
O. Podatek dochodowy	264 322,00	91 819,00	264 322,00	91 819,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00			
R. Zyski (straty) mniejszości	202 980,97	26 099,84	202 980,97	26 099,84
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	2 233 144,70	489 395,11	2 233 144,70	489 395,11

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2026 r. - 31.03.2026 r.	01.01.2025 r. - 31.03.2025.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 963 081,01	18 349 583,06
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	22 963 081,01	18 349 583,06
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 660 671,30	1 660 671,30
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	1 660 671,30	1 660 671,30
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 846 458,38	18 228 617,74
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 846 458,38	18 228 617,74
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 610 385,61	803 634,58
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 610 385,61	803 634,58
	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
	zmiany różnic kursowych		
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 077 217,14	-1 171 670,28
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 035 060,69	4 529 044,80
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	4 529 044,80
	-	2 035 060,69	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- podział zysku		
	-		
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 035 060,69	4 529 044,80
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 077 217,14	-1 171 670,28
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 077 217,14	-1 171 670,28
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- podział zysku		
	-		
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 077 217,14	-1 171 670,28
8.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	957 843,55	3 357 374,52
9.	Wynik netto	2 233 144,70	489 395,11
a)	Zysk netto	2 233 144,70	489 395,11
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 308 503,54	24 539 693,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 308 503,54	24 539 693,26

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
(metoda pośrednia)			
		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2026	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	2 233 144,70	489 395,11
II.	Korekty razem	-2 150 039,37	-649 308,73
1.	Zyski (straty) mniejszości	202 980,97	26 099,84
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	49 793,84	77 612,92
4.	Odpisy wartości firmy	1 729,08	1 886,92
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	-328 385,61	-460 566,87
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 350 567,28	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-6 917,68	-204 766,64
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	283 885,31	-94 301,32
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 558,00	4 726,41
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	83 105,33	-159 913,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	11 084 142,46	1 402 437,41
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:	5 860 468,70	1 402 437,41
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 432 393,84	941 870,54
b)	w pozostałych jednostkach:	1 428 074,86	460 566,87
	- zbycie aktywów finansowych	1 000 000,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	100 000,00	
	- odsutki	328 074,86	460 566,87
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	5 223 673,76	
II.	Wydatki	9 257 393,84	1 441 870,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	9 257 393,84	1 441 870,54
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 432 393,84	941 870,54
b)	w pozostałych jednostkach:	4 825 000,00	500 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 625 000,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	3 200 000,00	500 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 826 748,62	-39 433,13



C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	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.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	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.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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.	Odsutki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 909 853,95	-199 346,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 909 853,95	-199 346,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 185 363,48	2 355 773,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	7 095 217,43	2 156 426,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	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 I kwartale 2026 roku.

W I kwartale 2026 r. Emitent osiągnął przychody z działalności podstawowej w wysokości **102,6 zł** (dla porównania, w I kwartale 2025 r. wyniosły one **111,5 tys. zł**). **Przychody skonsolidowane spadły o 5,8% (z 957,4 tys. do 901,2 tys.)**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Spółki ocenia perspektywy makroekonomiczne na najbliższe miesiące z pewną ostrożnością. W Polsce nadal istnieją obawy dotyczące przyszłego poziomu popytu. Wyzwaniem cały czas pozostają **rosnące koszty operacyjne**, w tym wynagrodzenia, ceny energii oraz koszty komponentów używanych w produkcji i usługach. Problemem, który dotyka wiele przedsiębiorstw, są także **braki kadrowe wynikające z czynników demograficznych**.

W I kwartale 2026 r. Spółka prowadziła intensywne negocjacje z potencjalnymi klientami, mające na celu **pozyskanie nowych kontraktów na świadczone usługi**.

Kluczowe informacje finansowe

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

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług są **niezagrożone**, nie występują przesłanki do dokonania odpisów aktualizacyjnych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług pozostają bieżącymi zobowiązaniami.

Istotne wydarzenia w I kwartale 2026 roku

W I kwartale 2026 roku **nie wystąpiły** u Emitenta znaczące działania korporacyjne oraz organizacyjne, które miałyby istotny wpływ na bieżącą działalność Spółki oraz jej ład korporacyjny.

W dniu **31 stycznia 2026 r.** – raport EBI nr 1/2026 Emitent podał harmonogram publikowania raportów okresowych w roku 2026.

Raporty okresowe w roku 2026 będą publikowane w następujących terminach:

- raport okresowy kwartalny za IV kwartał 2025 r. - 16 lutego 2026 r.;
- raport okresowy kwartalny za I kwartał 2026 r. - 15 maja 2026 r.;
- raport okresowy kwartalny za II kwartał 2026 r. - 14 sierpnia 2026 r.;
- raport okresowy kwartalny za III kwartał 2026 r. - 16 listopada 2026 r.;
- raport okresowy roczny za 2025 r. – 01 czerwca 2026 r.

Powyższe terminy dotyczą dat publikacji zarówno raportów jednostkowych jak i skonsolidowanych

5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2026 roku.

Spółki zależne Emitenta.

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

Wymienione spółki celowe, dedykowane do nabycia i windykacji wierzytelności zabezpieczonych hipotekami, kontynuowały swoją działalność, generując przychody wynikające z różnicy między ceną nabycia wierzytelności a wyegzekwowaną kwotą.

- ECDR sp. z o.o.

Spółka ECDR sp. z o.o. od 01.01.2025 r. świadczy usługi księgowe dla podmiotów z grupy kapitałowej jak również dla podmiotów trzecich .

Przeprowadzone transakcje oraz zdarzenia istotne:

Zakończenie postępowania egzekucyjnego wobec dłużnika, którego zabezpieczeniem była nieruchomości położona przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie. W dniu 26.03.2026 r. Emitent powziął informacje od spółki celowej Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie nr KRS: 0000819069 o wpływie środków na podstawie prawomocnego Postanowienia sądowego o planie podziału środków z depozytu sądowego w kwocie 5.223.673,76 zł od komornika z tytułu wierzytelności. Ponadto Cermix sp. z o.o. spłaciła w całości zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki do Emitenta w wysokości 3.200.000 zł.

Spląty pożyczek.

W I kwartale 2026 roku nastąpiła pełna spłata jednej pożyczki udzielonej w ramach grupy kapitałowej Emitenta oraz nie wystąpiły spląty pożyczek, których źródłem zwrotu były płatności dokonane przez podmioty trzecie na rzecz spółek zależnych.

W dniu **26 marzec 2026 r** (Raport bieżący nr 3/2026) Cermix sp. z o.o. spłaciła w całości zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki do Emitenta w wysokości 3.200.000 zł.

Udzielone pożyczki.

W dniu 26 stycznia 2026 roku (Raport bieżący nr 1/2026) , została podpisana umowa pożyczki w kwocie 700.000 zł. na rzecz Spółki Helicus spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie nr KRS: 0000698708 z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej. Pożyczka została uruchomiona dn. 27.01.2026 r. po dostarczeniu odpowiednich zabezpieczeń przez pożyczkobiorcę. Zabezpieczeniem zwrotu pożyczki udzielonej przez Emitenta na rzecz Helicus spółka z o.o. jest weksel Spółki. Emitent informuje, że w dniu 28 stycznia 2026 r. została zawarta umowa pożyczki w wysokości 1.700.000 zł. przez Helicus spółka z o.o. z podmiotem gospodarczym.

W dniu 23 stycznia 2026 roku (Raport bieżący nr 2/2026), została podpisana umowa pożyczki w kwocie 400.000 zł. na rzecz Spółki Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie nr KRS:

0000675877 z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej. Pożyczka została uruchomiona dn. 27.01.2026 r. po dostarczeniu odpowiednich zabezpieczeń przez pożyczkobiorcę. Zabezpieczeniem zwrotu pożyczki udzielonej przez Emitenta na rzecz Danks Fund Venture Capital spółka z o.o spółka z o.o. jest weksel Spółki. Emitent informuje, że w dniu 28 stycznia 2026 r. została zawarta umowa pożyczki w wysokości 1.500.000 zł. przez Danks Fund Venture Capital spółka z o.o ze Spółką z o.o.

Zawarte aneksy do umów pożyczek.

W I kwartale nie były zawarte aneksy do umowy pożyczek.

Sytuacja spółek nieprowadzących działalności operacyjnej.

Na dzień 31 grudnia 2026 r. oraz na dzień sporządzenia raportu, działalności nie prowadziły spółka:

- **Danks Eesti OU** – zgodnie z planami miała pełnić rolę funduszu private equity, jednak inwestycje nie zostały zrealizowane.

Sytuacja spółki, która rozpoczęła prowadzenie działalności operacyjnej.

- **ECDR sp. z o.o.** – od 1 stycznia 2025 r. Spółka celowa rozpoczęła świadczenie usług księgowych i doradczych, realizacja postanowień uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 15 z dn. 27 czerwca 2024 r.

Emitent kontynuował działania w zakresie windykacji wierzytelności oraz finansowania działalności operacyjnej poprzez pożyczki udzielane spółkom zależnym i osobom trzecim. Spółka realizowała strategię dywersyfikacji źródeł przychodów poprzez działania związane z rynkiem finansowym. Pomimo pewnych trudności w negocjacjach i postępowaniach sądowych, Emitent skutecznie zabezpieczał swoje interesy finansowe oraz majątkowe. Dokonana zmiana w grupie kapitałowej poprzez przeniesie działalności operacyjnej do Spółki ECDR sp. z o.o. **powinno przyczynić się do wzrostu wartości** Grupy Kapitałowej Emitenta w przyszłych okresach.

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 2026.

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 I kwartale 2026 roku.

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

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

Na dzień 31 marzec 2026 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 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
7.	ECDR sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Spółka celowa, przeznaczona do usług księgowych. .	100	100

Konsolidacją objęte są poniższe spółki:

Ip	Spółka
1.	Danks 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
6.	ECDR sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

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

Konsolidacją nie są objęte poniższe spółki:

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 30 września 2026 roku.

Pozycja	31.12.2026
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.

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 **2 osoby** 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.