



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

**RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA II KWARTAŁ ROKU 2023**  
od dnia 1 kwiecień 2023 roku do dnia 30 czerwiec 2023 roku

**Warszawa, 14 sierpień 2023 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 II kwartał 2023 roku.....	5
2.1. Bilans. ....	5
2.2. Rachunek zysków i strat.....	7
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	8
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 roku.....	11
3.1. Bilans. ....	11
3.2. Rachunek zysków i strat.....	15
3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	16
3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	20
5. Komentarz.....	22
5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 roku.....	22
5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 roku.....	23
6. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	25
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym .....	25
8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w II kwartale 2023 roku.....	25
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	25
10. Informacje dotyczące zatrudnienia.....	29
10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	29
10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	29

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

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

## 1.2. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przedstawia się następująco:

lp.	Imię i nazwisko / firma akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.	4.170.479	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	3.923.401	25,13	25,13
<b>razem</b>		<b>15.606.713</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 roku.**

**2.1. Bilans.**



	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.06.2022		Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.06.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>18 306 823,49</b>	<b>18 122 946,17</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 315 288,61</b>	<b>19 788 787,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 292 877,02</b>	<b>1 448 084,43</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>17 624 094,48</b>
2. Wartość firmy	24 011,14	50 193,58	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 268 865,88	1 397 890,85	wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>236 776,03</b>	<b>267 893,41</b>	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>236 776,03</b>	<b>267 893,41</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- <b>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</b>		
b) koszty amort. praw do tokan i obiektów inżynierii			- na udziały (akcje) własne	500 000,00	500 000,00
ładowej i wodnej	236 776,03	266 373,09	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>303 634,58</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 520,32	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>326 888,25</b>	<b>104 021,22</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</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>573 107,02</b>	<b>641 684,05</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>256 275,69</b>	<b>280 644,66</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 275,69	280 644,66
<b>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	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>Investycje długoterminowe</b>	<b>16 497 170,44</b>	<b>16 126 968,33</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>0,00</b>	<b>21 662,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 497 170,44	14 601 968,33	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>13 451 419,50</b>	<b>12 400 000,00</b>	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka		
- udziały lub akcje	101 419,50	0,00	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	21 662,00
- udzielone pożyczki	13 350 000,00	12 400 000,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	21 662,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach w których jednostka</b>	<b>2 045 750,94</b>	<b>2 201 968,33</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
posiada zaangażowanie w kapitale			d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 045 750,94	2 201 968,33	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>316 831,33</b>	<b>339 377,39</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	8 610,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>c) pozostałych jednostkach</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	8 610,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	8 610,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 000 000,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka		
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 525 000,00</b>	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 581 572,14</b>	<b>2 307 524,88</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>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:	137 484,37	91 653,88
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	137 484,37	91 653,88
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>Należności krótkoterminowe</b>	<b>544 177,40</b>	<b>651 256,51</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	173 931,52	222 866,95
1. Należności od jednostek powiązanych:	<b>9 840,00</b>	<b>7 380,00</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 840,00	7 380,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	9 840,00	7 380,00	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 jednostek, w których	1 230,00	4 920,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 230,00	4 920,00	- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy	1 230,00	4 920,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	533 107,40	638 956,51			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	532 774,84	634 900,09			
- do 12 miesięcy	532 774,84	634 900,09			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	332,56	4 056,42			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>1 974 134,74</b>	<b>1 560 448,37</b>			
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
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	821 500,20	433 907,66			
- udziały lub akcje	328 981,53	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	433 907,66			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	492 518,67	0,00			
<b>c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>802 633,84</b>	<b>776 540,01</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	802 633,84	776 540,01			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 260,00</b>	<b>95 820,00</b>			
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Udziały (akcje) własne	350 000,70	350 000,70			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 888 395,63</b>	<b>20 430 471,05</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 888 395,63</b>	<b>20 430 471,05</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.04.2023-30.06.2023	Za okres 01.04.2022-30.06.2022	Narastająco 01.01.2023 - 30.06.2023	Narastająco 01.01.2022 - 30.06.2022
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>837 473,61</b>	<b>849 290,83</b>	<b>1 643 594,28</b>	<b>1 702 015,21</b>
	- od jednostek powiązanych	15 600,00	15 000,00	31 200,00	30 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	837 473,61	849 290,83	1 643 594,28	1 702 015,21
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>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>831 473,26</b>	<b>787 399,88</b>	<b>1 602 296,94</b>	<b>1 609 790,06</b>
I.	Amortyzacja	46 175,26	47 799,86	92 350,12	95 599,72
II.	Zużycie materiałów i energii	23 371,33	32 362,41	48 436,45	73 128,88
III.	Usługi obce	211 390,26	176 800,69	385 408,58	380 855,90
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	469 353,13	452 712,44	916 760,21	902 413,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80 468,84	77 724,48	157 712,07	157 347,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	714,44	0,00	1 629,51	444,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>6 000,35</b>	<b>61 890,95</b>	<b>41 297,34</b>	<b>92 225,15</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 750,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	-20 750,34	0,00	0,00
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>99 166,50</b>	<b>0,00</b>	<b>99 166,50</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	99 166,50	0,00	99 166,50
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>6 000,35</b>	<b>-58 025,89</b>	<b>41 297,34</b>	<b>-6 941,35</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>178 425,97</b>	<b>70 750,26</b>	<b>333 524,91</b>	<b>125 500,57</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:	138 371,14	70 750,26	213 821,25	125 500,57
	- od jednostek powiązanych	117 294,53	58 500,00	165 794,53	101 000,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	40 054,83	0,00	119 703,66	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	<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
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>184 426,32</b>	<b>12 724,37</b>	<b>374 822,25</b>	<b>118 559,22</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>184 426,32</b>	<b>12 724,37</b>	<b>374 822,25</b>	<b>118 559,22</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23 967,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 934,00</b>	<b>14 538,00</b>
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>160 459,32</b>	<b>12 724,37</b>	<b>326 888,25</b>	<b>104 021,22</b>

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2023 do 30.06.2023	Narastająco od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>20 030 676,86</b>	<b>19 648 765,78</b>
- korekty błędów		
<b>I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach</b>	<b>20 030 676,86</b>	<b>19 648 765,78</b>
<b>1a Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1 Zmiana 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>17 624 094,48</b>	<b>17 528 209,34</b>
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	95 885,14
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	95 885,14
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
<b>3 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie ( z tytułu )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych	303 634,58	
a) zwiększenie ( z tytułu )	303 634,58	
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
4.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58	500 000,00
<b>5 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie ( z tytułu )	303 634,58	440 219,85
-podziału zysku z lat ubiegłych	303 634,58	440 219,85
b) zmniejszenie ( z tytułu )	303 634,58	440 219,85
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	344 334,71
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	344 334,71
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	344 334,71
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>326 888,25</b>	<b>104 021,22</b>
a) zysk netto	326 888,25	104 021,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>20 315 288,61</b>	<b>19 788 787,00</b>
<b>III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b>		



## 2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		
	za okres 01.01.2023- 30.06.2023	za okres 01.01.2022- 30.06.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>326 888,25</b>	<b>104 021,22</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-267 038,77</b>	<b>-169 575,22</b>
1. Amortyzacja	92 350,12	95 599,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-213 821,25	-125 500,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-119 703,66	99 166,50
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	730,84	-171 522,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 594,82	-34 759,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-32 560,00
10. Inne korekty		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>59 849,48</b>	<b>-65 554,00</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 513 532,37</b>	<b>431 573,91</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:	4 513 532,37	431 573,91
a) w jednostkach powiązanych	164 294,52	101 000,00
b) w pozostałych jednostkach	4 349 237,85	330 573,91
- zbycie aktywów finansowych	4 299 711,12	206 073,91
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	100 000,00
- odsetki	49 526,73	24 500,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 850 997,35</b>	<b>2 123 146,30</b>
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:	6 850 997,35	2 123 146,30
a) w jednostkach powiązanych	3 950 000,00	40 950,00
b) w pozostałych jednostkach	2 900 997,35	2 082 196,30
- nabywanie aktywów finansowych	2 900 997,35	1 992 679,10
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	89 517,20
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 337 464,98</b>	<b>-1 691 572,39</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>16 246,56</b>	<b>16 246,56</b>
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	16 246,56	16 246,56
5. Wykup dłużny ch papierów wartościowy ch		
6. Z tytułu inny ch zobowiązań finansowy ch		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-16 246,56</b>	<b>-16 246,56</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 293 862,06</b>	<b>-1 773 372,95</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 293 862,06</b>	<b>-1 773 372,95</b>
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 096 465,90</b>	<b>2 549 912,96</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>802 603,84</b>	<b>776 540,01</b>

**3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 roku.**

Uwaga! W związku z faktem, że w roku 2022 Emitent nie konsolidował wyników, Emitent nie dysponuje skonsolidowanymi danymi porównywalnymi za II kwartał roku 2022 i skonsolidowanymi danymi porównywalnymi narastająco na koniec II kwartału 2022 roku. Z tego powodu prezentowane poniżej kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 roku nie zawiera danych porównywalnych.

**3.1. Bilans.**

AKTYWA		30.06.2023
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 893 145,51</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 292 877,02</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	24 011,14
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 268 865,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>22 876,97</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	22 876,97
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 236 140,58</b>
1.	Środki trwałe	1 236 140,58
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	236 776,03
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
	d) środki transportu	20 070,00
	e) inne środki trwałe	979 294,55
2.	Środki trwałe w budowie	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>
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
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6 061 250,94</b>
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	6 061 250,94
	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	2 045 750,94
	- udziały lub akcje	2 045 750,94
	- 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	1 000 000,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	1 000 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	d) w pozostałych jednostkach	3 015 500,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	3 015 500,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>19 966 010,80</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00
4.	Towary	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 715 123,49</b>
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	1 230,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 230,00
	- do 12 miesięcy	1 230,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	12 713 893,49
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	549 624,21
	- do 12 miesięcy	549 624,21
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	362 088,36
	c) inne	11 802 180,92
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 842 765,43</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 842 765,43
	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
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	1 762 077,44
	- udziały lub akcje	328 981,53
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	800 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	633 095,91
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 080 687,99
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 080 687,99
	- inne środki pieniężne	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 408 121,88</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>350 000,70</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>29 209 157,01</b>



PASywa		30.06.2023
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>21 164 294,93</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 898 087,04</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 177 504,34
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>803 634,58</b>
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>412 406,27</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>489 495,73</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>80 494,05</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 964 368,03</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>256 275,69</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 275,69
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	0,00
	- krótkoterminowa	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>460 474,80</b>
	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	460 474,80
	a) kredyty i pożyczki	5 415,44
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	188 789,62
	- do 12 miesięcy	188 789,62
	- 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	262 880,67
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
	i) inne	3 389,07
	4. Fundusze specjalne	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 247 617,54</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 247 617,54
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	7 247 617,54
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>29 209 157,01</b>

### 3.2. Rachunek zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		Narastająco 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 745 618,28</b>	<b>951 497,61</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	7 200,00	3 600,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 745 618,28	951 497,61
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 865 411,63</b>	<b>1 010 877,11</b>
I.	Amortyzacja	115 638,36	66 118,50
II.	Zużycie materiałów i energii	50 859,30	25 794,18
III.	Usługi obce	511 813,42	319 096,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,08	0,08
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 019 044,82	514 353,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	163 856,07	83 540,84
	- emerytalne	2 928,00	1 464,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 199,58	1 973,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-119 793,35</b>	<b>-59 379,50</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>118 643,84</b>	<b>62 063,84</b>
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	118 643,84	62 063,84
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>132 963,84</b>	<b>62 063,84</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	132 963,84	62 063,84
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-134 113,35</b>	<b>-59 379,50</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>732 063,93</b>	<b>323 799,55</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	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:	612 360,27	283 744,72
	- 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	119 703,66	40 054,83
V.	Inne	0,00	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>49,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	49,00	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	0,00	
IV.	Inne	0,00	
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>597 901,58</b>	<b>264 420,05</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>3 773,85</b>	<b>1 886,92</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	3 773,85	1 886,92
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>594 127,73</b>	<b>262 533,13</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>104 632,00</b>	<b>45 094,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>489 495,73</b>	<b>217 439,13</b>

### 3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres
		01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 672 339,19</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
	- korekty błędów	
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>20 672 339,19</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 600 748,44</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	297 338,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	297 338,60
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
	- podziału zysku (ustawowo)	297 338,60
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- pokrycia straty	
	-	
<b>4.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>17 898 087,04</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
<b>5.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	303 634,58
a)	zwiększenie (z tytułu)	303 634,58
	- podziału zysku z lat ubiegłych	303 634,58
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>803 634,58</b>
	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	
	zmiany różnic kursowych	
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>



<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 010 919,45</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 010 919,45
	- korekty błędów	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 010 919,45
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	598 513,18
	- podział zysku	<b>598 513,18</b>
<b>8.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>412 406,27</b>
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	
	- korekty błędów	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- podział zysku	
<b>8.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>8.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>412 406,27</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>489 495,73</b>
a)	Zysk netto	489 495,73
b)	Strata netto	
c)	Odpisy z zysku	
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>21 164 294,93</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>21 164 294,93</b>

### 3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres
		01.01.2023-30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>489 495,73</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-617 154,11</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
3.	Amortyzacja	115 638,36
4.	Odpisy wartości firmy	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-612 360,27
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-119 703,66
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-224 403,87
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	56 258,04
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	167 417,29
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-127 658,38</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>4 912 071,39</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4 912 071,39
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	4 912 071,39
	- zbycie aktywów finansowych	4 299 711,12
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
	- odsetki	612 360,27
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>7 066 703,53</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	995 892,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	6 070 810,74
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	6 070 810,74
	- nabycie aktywów finansowych	3 055 310,74
	- udzielone pożyczki długoterminowe	3 015 500,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 154 632,14</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>16 246,56</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	16 246,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8.	Odsetki	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-16 246,56</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 298 537,08</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-2 298 537,08</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 379 225,07</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 080 687,99</b>
	- 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 II kwartale 2023 roku.

W II kwartale 2023 r. Emitent osiągnął spadek przychodów z działalności podstawowej 2 q 2023 -837 tys. zł.; 2q 2022 – 849 tys. zł. W II kwartale 2023 r. wzmocniły się u klientów tendencje z IVq 2022 r. całkowitą zmianą nastrojów z dość umiarkowanego optymizmu do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do całkowicie pesymistycznej ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze. Wyraźnie widać, że klienci patrzą w przyszłość z dystansem i z dużą ostrożnością oraz niepewnością. Wielu klientów wstrzymało inwestycje i głównym ich celem jest obecnie zmniejszenie zadłużenia.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu krótkoterminowo należy patrzeć z dużą ostrożnością - pod względem makroekonomicznym – na najbliższą przyszłość tj. do końca 2023 r. Firmy w Polsce prosperują w warunkach pełnych obaw o dalsze kształtowanie się popytu, dodatkowo występują inne wyzwania, w szczególności wyższe koszty działalności, komponentów używanych w produkcji oraz braki kadrowe, nadal pozostają istotnymi barierami w prowadzeniu biznesu.

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

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

Wykazywane należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług są wierzytelnościami niezagrożonymi i nie występują przesłanki do sporządzenia odpisu aktualizacyjnego korygującego je do wartości godziwej. Ponadto zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami bieżącymi nieprzeterminowanymi, wynikającymi z bieżącej działalności Emitenta.

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

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

Spółki zależne Emitenta, to jest:

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

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

W kwietniu 2023 roku Emitent:

- udzielił Cermix sp. z o.o. pożyczki w kwocie 2.700.000 zł z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej, zabezpieczonej m.in. poprzez zawarcie umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie, której przedmiotem są dwie nieruchomości, oraz poprzez ustanowienie hipotek na nieruchomościach;
- udzielił Epo Invest sp. z o.o. pożyczki w kwocie 1.000.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia oznaczonych aktywów, tj. kontenerów biurowo socjalnych w ilości 140 szt., przeznaczonych do oddania w najem długoterminowy osobie trzeciej, prawidłowe wykonanie postanowień umowy najmu przez osobę trzecią zostało zabezpieczonej m.in. poprzez ustanowienie hipotek na nieruchomościach;
- (raport ESPI nr 1/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku).

Emitent wskazuje, że udzielenie przedmiotowych pożyczek, na rzecz Cermix sp. z o.o. i Epo Invest sp. z o.o., a następnie zawarcie umowy najmu długoterminowego, oraz umowy pożyczki udzielonej osobie trzeciej, o których to umowach mowa powyżej, stanowi przejaw realizacji przez Emitenta działań, mających na celu optymalne wykorzystanie wolnych środków finansowych znajdujących się w dyspozycji Emitenta. Decyzja o zawarciu umowy najmu długoterminowego, oraz umowy pożyczki udzielonej osobie

trzeciej, o których to umowach mowa powyżej, zapadła w wyniku analizy konkretnego przypadku, w tym zwłaszcza analizy potencjalnej opłacalności inwestycji oraz wartości otrzymanych zabezpieczeń.

W marcu roku 2021 roku Helicus sp. z o.o. zawarła z jednym z działających w Polsce banków umowę nabycia wierzytelności, której przedmiotem było nabycie przez Helicus sp. z o.o. wierzytelności zabezpieczonej hipoteką. Cena nabycia wierzytelności od banku wynosiła 1.900.000 zł netto. Cena została uiszczona przez spółkę celową Emitenta w całości, ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej w tym celu przez Emitenta.

(Raport bieżący nr 4 z dn. 22.03.2021 r.),

W lutym 2022 roku Helicus sp. z o.o. wystąpiła o sporządzenie wyciągu z zatwierdzonego spisu wierzytelności wraz z nadaniem klauzuli wykonalności celem przekazania sprawy do egzekucji komorniczej. W marcu 2022 roku sąd nadał klauzulę wykonalności do kwoty zgłoszonej do układu. Również w marcu 2022 roku spółka celowa złożyła do komornika wnioski o wszczęcie egzekucji z majątku dłużnika. Komornik wszczął egzekucję w kwietniu 2022 roku. W lipcu 2022 roku sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika egzekwowanej wierzytelności oraz dodatkowo wezwał wierzycieli upadłego do zgłoszenia wierzytelności syndykowi. Spółka W sierpniu 2022 roku Helicus sp. z o.o. zgłosiła swoją wierzytelność w kwocie 3.985.772,34 zł, z czego (1) 2.537.961,43 zł to kwota kapitału, a 1,447.810,91 zł to kwota odsetek. We wrześniu 2022 roku syndyk złożył do sądu listę wierzytelności upadłego, w której to syndyk uznał wierzytelność Helicus sp. z o.o. w kwocie 2.675.380,16 zł. W odpowiedzi, w październiku 2022 roku spółka celowa złożyła sprzeciw do sędziego komisarza co do nieuznania części wierzytelności w kwocie 1.310.392,18 zł. W wyniku działań podejmowanych przez Helicus sp. z o.o., w maju 2023 roku Sąd Rejonowy w Koszalinie uznał wierzytelność Helicus sp. z o.o. w kategorii drugiej w kwocie 2.527.645,25 zł, oraz w kategorii trzeciej w kwocie 1.447.810,91 zł.

Emitent posiada również informację, że w październiku 2022 roku syndyk dłużnika Helicus sp. z o.o. zawarł przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości w zamian za cenę w wysokości 5.849.991,07 zł brutto. Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, umowa przyrzeczona powinna zostać zwarta najpóźniej do dnia 30 września 2023 roku.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu działalności nie prowadziły spółki:

- Danks Fund Venture Capital sp. z o.o.;
- Danks Eesti OU.

Według planów Emitenta Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. ma pełnić w Grupie Kapitałowej Emitenta rolę funduszu venture capital, dokonując inwestycji w podmioty znajdujące się na wczesnym etapie rozwoju, tj. etapie załazkowym, startu lub wczesnej ekspansji (seed, startup i later stage) oraz



realizując inwestycje typu crowdfunding, poprzez organizowanie finansowania dla różnego rodzaju projektów przez rozporoszoną społeczność inwestorów, która zostanie wokół tych projektów zorganizowana. Emitent nie wyklucza przy tym, że Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. dokona w najbliższej przyszłości inwestycji w wierzytelność zabezpieczoną hipoteką, celem uzyskania zysku na różnicy pomiędzy ceną nabycia wierzytelności, a wyegzekwowaną wierzytelnością.

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

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

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

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

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

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.	Świadczenie usług księgowych oraz usług	nie dotyczy	nie dotyczy

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

Konsolidacją objęte są poniższe spółki:

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

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

Konsolidacją nie jest objęta poniższa spółka:

Ip	Spółka
1.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie

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

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

Poniżej Emitent prezentuje wybrane dane finansowe Danks Eesti OU na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Pozycja	30.06.2023
Kapitał własny	21.646 zł.
Aktywa trwałe	0
Aktywa obrotowe, w tym:	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0
Przychody netto ze sprzedaży	0
Zysk/strata na działalności operacyjnej	0
Zysk/strata brutto	0
Zysk/strata netto	0

dane w PLN

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

---

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Emitent był akcjonariuszem poniższej spółki, która nie wchodziła w skład Grupy Kapitałowej Emitenta:

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

YT Tech S.A. 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 Emitenta.

YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec Emitenta, 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).

Posiadany pakiet akcji w 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.

---

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Emitent był ponadto komandytariuszem poniższej spółki, która nie wchodziła w skład Grupy Kapitałowej Emitenta:

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

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

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

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

## **10. Informacje dotyczące zatrudnienia.**

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

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

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

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