



DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.

RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA I KWARTAŁ ROKU 2025
od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 marca 2025 roku

Warszawa, 15 maj 2025 roku

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Akcjonariat	4
2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 roku.....	5
2.1. Bilans.	5
2.2. Rachunek zysków i strat.	6
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.	7
3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 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	22
8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w I kwartale 2025 roku.....	22
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. Rafała 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 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.	Prlate Capital sp. z o.o.	4.170.479	25,11	25,11
2.	Akces sp. z o.o.	3.185.000	19,17	19,17
3.	Jacek Zając	1.892.311	11,39	11,39
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1.440.000	8,67	8,67
5.	Krzysztof Truchel	1.180.822	7,14	7,14
6.	Investhit sp. z o.o.	995.522	5,99	5,99
7.	pozostali	3.742.579	22,53	25,53
razem		16.606.713	100	100

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 roku.

2.1. Bilans.

	Stan na dzień 31.03.2025	Stan na dzień 31.03.2024		Stan na dzień 31.03.2025	Stan na dzień 31.03.2024
A. Aktywa trwałe	12 052 039,07	13 656 173,61	A. Kapitał (fundusz) własny	19 462 058,84	18 767 678,60
I. Wartości niematerialne i prawne	1 075 638,36	1 228 668,36	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	1 075 638,36	1 228 668,36	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	184 981,21	221 085,75	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	803 634,58	803 634,58
1. Środki trwałe	184 981,21	214 578,25	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	803 634,58	803 634,58
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty nierzemiorodowej i wodnej	184 981,21	214 578,25	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-666 581,99	-1 438 508,56
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	40 240,47	117 786,80
d) środki transportu	0,00	0,00	- Oprawy 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	220 552,74	525 435,37
2. Środki trwałe w budowie	0,00	6 507,50	I. Rezerwy na zobowiązania	96 547,04	107 774,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96 547,04	107 774,23
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	10 511 419,50	11 926 419,50	- 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	10 511 419,50	11 926 419,50	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	10 511 419,50	11 926 419,50	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	111 419,50	126 419,50	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	10 400 000,00	11 800 000,00	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
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	124 005,70	417 661,14
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	15 000,00	13 038,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	13 038,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	13 038,00
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	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	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	109 005,70	404 623,14
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 977 997,20	5 636 940,36	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:	102 743,27	122 636,64
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	102 743,27	122 636,64
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 weksłowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	92 074,34	544 247,59	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 342,43	281 986,50
1. Należności od jednostek powiązanych:	48 767,12	4 920,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	48 767,12	4 920,00	i) inne	4 920,00	0,00
- do 12 miesięcy	48 767,12	4 920,00	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 pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	6 150,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	6 150,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	0,00	6 150,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	43 307,22	533 177,59			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 307,22	528 941,52			
- do 12 miesięcy	43 307,22	528 941,52			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	0,00	4 236,07			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 885 922,86	5 092 692,77			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	2 450 000,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	2 450 000,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) W pozostałych jednostkach	3 675 455,01	51 696,69			
- udziały lub akcje	46 979,06	51 696,69			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 628 475,95	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	760 467,85	4 494 247,80			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	760 467,85	4 494 247,80			
- 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	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	652 575,31	546 748,28			
AKTYWA RAZEM	19 682 611,58	19 293 113,97	PASYWA RAZEM	19 682 611,58	19 293 113,97

2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.01.2025-31.03.2025	Za okres 01.01.2024-31.03.2024	Narastająco 01.01.2025 - 31.03.2025	Narastająco 01.01.2024 - 31.03.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	111 503,69	875 421,83	111 503,69	875 421,83
	- od jednostek powiązanych	84 668,78	12 000,00	84 668,78	12 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 503,69	875 421,83	111 503,69	875 421,83
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.	Koszty działalności operacyjnej	262 775,66	869 858,95	262 775,66	869 858,95
I.	Amortyzacja	47 156,76	47 156,76	47 156,76	47 156,76
II.	Zużycie materiałów i energii	23 224,20	15 551,59	23 224,20	15 551,59
III.	Usługi obce	154 976,46	190 798,84	154 976,46	190 798,84
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	521 628,86	36 000,00	521 628,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	187,04	94 722,90	187,04	94 722,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 231,20	0,00	1 231,20	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-151 271,97	5 562,88	-151 271,97	5 562,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	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)	-151 271,97	5 562,88	-151 271,97	5 562,88
G.	Przychody finansowe	221 443,44	137 669,92	221 443,44	137 669,92
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	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	141 870,54	134 918,91	141 870,54	134 918,91
	- od jednostek powiązanych	141 870,54	134 918,49	141 870,54	134 918,49
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	2 751,01	0,00	2 751,01
V.	Inne	79 572,90	0,00	79 572,90	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	70 171,47	143 232,80	70 171,47	143 232,80
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)	70 171,47	143 232,80	70 171,47	143 232,80
L.	Podatek dochodowy	29 931,00	25 446,00	29 931,00	25 446,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	40 240,47	117 786,80	40 240,47	117 786,80

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2025 do 31.03.2025	Narastająco od 01.01.2024 do 31.03.2024
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	18 615 067,34	18 649 891,80
- korekty błędów		
I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 615 067,34	18 649 891,80
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	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58	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)	-	303 634,58
-podziału zysku z lat ubiegłych	-	303 634,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	303 634,58
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 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)	-	1 438 508,56
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	1 438 508,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	806 751,03	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 666 581,99	- 1 438 508,56
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 666 581,99	- 1 438 508,56
8 Wynik netto	40 240,47	117 786,80
a) zysk netto	40 240,47	117 786,80
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 462 058,84	18 767 678,60
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
	za okres 01.01.2025- 31.03.2025	za okres 01.01.2024- 31.03.2024
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	40 240,47	117 786,80
II. Korekty razem:	6 089,58	-60 291,20
1. Amortyzacja	47 156,76	47 156,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-141 870,54	-134 918,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 751,01
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	353 442,10	24 567,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-252 638,74	5 654,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	46 330,05	57 495,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	141 870,54	4 546 773,72
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:	141 870,54	4 546 773,72
a) w jednostkach powiązanych	141 870,54	4 334 918,49
b) w pozostałych jednostkach	0,00	211 855,23
- zbycie aktywów finansowych	0,00	211 855,23
- 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	800 000,00	1 303 253,75
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3 253,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	800 000,00	1 300 000,00
a) w jednostkach powiązanych	800 000,00	1 300 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabywanie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-658 129,46	3 243 519,97
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	139 747,98
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	0,00	139 747,98
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	-139 747,98
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-611 799,41	3 161 267,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-611 799,41	3 161 267,59
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 372 267,26	1 332 980,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	760 467,85	4 494 247,80

3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 roku.

3.1. Bilans.

SKONSOLIDOWANY BILANS NA			
AKTYWA		31.03.2025	31.03.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 865 317,23	7 205 994,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 127 339,36	1 228 668,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 127 339,36	1 228 668,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	9 668,51	19 103,13
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	9 668,51	19 103,13
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 048 309,36	1 135 723,30
1.	Środki trwałe	1 048 309,36	1 129 215,80
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 981,21	214 578,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	10 035,00
e)	inne środki trwałe	863 328,15	904 602,55
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	6 507,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	280 000,00	280 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	4 400 000,00	4 542 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 400 000,00	4 542 500,00
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	25 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	25 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	4 400 000,00	4 517 500,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	4 400 000,00	4 517 500,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA		31.03.2025	31.03.2024
B. AKTYWA OBROTOWE		21 732 825,13	19 979 370,29
I. Zapasy		93 495,93	93 495,93
1. <i>Materiały</i>		0,00	0,00
2. <i>Półprodukty i produkty w toku</i>		0,00	0,00
3. <i>Produkty gotowe</i>		0,00	0,00
4. <i>Towary</i>		0,00	0,00
5. <i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		93 495,93	93 495,93
II. Należności krótkoterminowe		4 415 380,70	4 419 519,92
1. <i>Należności od jednostek powiązanych</i>		0,00	6 150,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	6 150,00
- do 12 miesięcy		0,00	6 150,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. <i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. <i>Należności od pozostałych jednostek</i>		4 415 380,70	4 413 369,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		579 541,75	546 577,38
- do 12 miesięcy		579 541,75	546 577,38
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		79 735,57	108 127,93
c) inne		3 756 103,38	3 758 664,61
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		14 531 881,85	12 775 336,17
1. <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		14 531 881,85	12 775 336,17
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych		650 000,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		650 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		11 725 455,01	5 551 696,69
- udziały lub akcje		46 979,06	51 696,69
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		8 050 000,00	5 500 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		3 628 475,95	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 156 426,84	7 223 639,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 156 426,84	7 223 639,48
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 692 066,65	2 691 018,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		652 575,31	546 748,28
AKTYWA RAZEM		29 250 717,67	27 732 113,36

SKONSOLIDOWANY BILANS NA r.			
PASYWA		31.03.2025	31.03.2024
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 539 693,26	23 142 499,69
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 660 671,30	1 660 671,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 228 617,74	17 898 087,04
	- 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	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	803 634,58	803 634,58
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 357 374,52	-789 033,34
VII.	Zysk (strata) netto	489 395,11	3 569 140,11
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	493 263,55	80 494,05
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 217 760,86	4 509 119,61
I.	Rezerwy na zobowiązania	96 547,04	107 774,23
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96 547,04	107 774,23
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	366 785,28	646 916,84
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	13 038,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	13 038,00
	- do 12 miesięcy	0,00	13 038,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	366 785,28	633 878,84
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	164 121,88	172 173,96
	- do 12 miesięcy	164 121,88	172 173,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	193 903,96	458 500,84
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	8 759,44	3 204,04
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 754 428,54	3 754 428,54
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 754 428,54	3 754 428,54
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 754 428,54	3 754 428,54
PASYWA RAZEM		29 250 717,67	27 732 113,36

3.2. Rachunek zysków i strat.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)					
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	957 434,74	906 294,83	957 434,74	906 294,83
-	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	957 434,74	906 294,83	957 434,74	906 294,83
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.	Koszty działalności operacyjnej	1 030 897,61	1 113 944,61	1 030 897,61	1 113 944,61
I.	Amortyzacja	77 612,92	75 399,12	77 612,92	75 399,12
II.	Zużycie materiałów i energii	26 225,59	18 042,33	26 225,59	18 042,33
III.	Usługi obce	196 857,03	248 226,31	196 857,03	248 226,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 208,08	9 628,05	5 208,08	9 628,05
-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	602 700,75	658 078,10	602 700,75	658 078,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	116 335,63	103 743,69	116 335,63	103 743,69
-	- emerytalne	2 928,00	4 359,73	2 928,00	4 359,73
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 957,61	827,01	5 957,61	827,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 462,87	-207 649,78	-73 462,87	-207 649,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	629,00	1 523,00	629,00	1 523,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu 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	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	629,00	1 523,00	629,00	1 523,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	55,37	100,00	55,37
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	100,00	55,37	100,00	55,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-72 933,87	-206 182,15	-72 933,87	-206 182,15
G.	Przychody finansowe	682 134,75	3 964 286,26	682 134,75	3 964 286,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	602 437,41	429 875,95	602 437,41	429 875,95
-	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 751,01	0,00	2 751,01
V.	Inne	79 697,34	3 531 659,30	79 697,34	3 531 659,30
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	609 200,88	3 758 104,11	609 200,88	3 758 104,11
K.	Odpis wartości firmy	1 886,92	0,00	1 886,92	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 886,92	0,00	1 886,92	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	607 313,96	3 758 104,11	607 313,96	3 758 104,11
O.	Podatek dochodowy	91 819,00	188 964,00	91 819,00	188 964,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	26 099,84	0,00	26 099,84	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	489 395,11	3 569 140,11	489 395,11	3 569 140,11

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 521 253,33	19 573 359,58
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	19 521 253,33	19 573 359,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 660 671,30	1 660 671,30
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- 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	18 228 617,74	17 898 087,04
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 228 617,74	17 898 087,04
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	803 634,58	803 634,58
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58	803 634,58
	Różnice kursowe z przeliczeń na początek okresu		
	zmiany różnic kursowych		
7.	Różnice kursowe z przeliczeń na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 171 670,28	-789 033,34
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-789 033,34
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-789 033,34
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 529 044,80	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	4 529 044,80	
	-	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00
	-		
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 529 044,80	-789 033,34
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 171 670,28	
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 171 670,28	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	
	-		
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 171 670,28	0,00
8.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 357 374,52	-789 033,34
9.	Wynik netto	489 395,11	3 569 140,11
a)	Zysk netto	489 395,11	3 569 140,11
b)	Strata netto		0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 539 693,26	23 142 499,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 539 693,26	23 142 499,69

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
(metoda pośrednia)			
		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2025	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2024.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	489 395,11	3 569 140,11
II.	Korekty razem	-649 308,73	1 577 988,00
1.	Zyski (straty) mniejszości	26 099,84	
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	
3.	Amortyzacja	77 612,92	75 399,12
4.	Odpisy wartości firmy	1 886,92	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
7.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	-460 566,87	-564 794,02
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 751,01
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-46 747,96
11.	Zmiana stanu należności	-204 766,64	3 548 700,52
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-94 301,32	7 368,84
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 726,41	-1 439 187,49
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-159 913,62	5 147 128,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 402 437,41	2 784 634,18
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:	1 402 437,41	2 784 634,18
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	941 870,54	2 234 918,49
b)	w pozostałych jednostkach:	460 566,87	549 715,69
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	211 855,23
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsutki	460 566,87	337 860,46
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	Wydatki	1 441 870,54	2 305 003,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 003,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 441 870,54	2 300 000,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	941 870,54	
b)	w pozostałych jednostkach:	500 000,00	2 300 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	500 000,00	2 300 000,00
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)	-39 433,13	479 630,43

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	
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	
II.	Wydatki	0,00	139 747,98
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	139 747,98
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	
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	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-139 747,98
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-199 346,75	5 487 010,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-199 346,75	5 487 010,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 355 773,59	1 736 628,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 156 426,84	7 223 639,48
	- 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 2025 roku.

W I kwartale 2025 r. Emitent osiągnął przychody z działalności podstawowej w wysokości **111,5 tys. zł** (dla porównania, w I kwartale 2024 r. wyniosły one **875,3 tys. zł**). Spadek przychodów jest efektem przeniesienia działalności księgowej do ECDR sp. z o.o. **Przychody skonsolidowane wzrosły o ponad 5% (z 906,3 tys. do 957,4 tys.)**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Spółki ocenia perspektywę makroekonomiczną 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 2025 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, **bez przeterminowania**.

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.

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 przejęła od 01.01.2025 świadczenie usług księgowych od Emitenta.

Przeprowadzone transakcje oraz zdarzenia istotne:

Licytacja nieruchomości przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie 10 lipca 2023 r. Emitent za pośrednictwem Cermix sp. z o.o. uzyskał informację o pierwszej licytacji nieruchomości położonej przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie, która miała miejsce w okresie 28 sierpnia - 4 września 2023 r. Nieruchomość oszacowano na 4.752.500 zł, a cena wywoławcza wynosiła 3.564.375 zł. W wyniku licytacji uzyskano kwotę 5.203.987,50 zł. Pomimo pierwotnej skargi dłużnika, w dniu 9 lipca 2024 r. wycofał on zażalenie na postanowienie Sądu. Następnie 30 lipca 2024 r. Sąd umorzył postępowanie zażaleniowe, a 19 września 2024 r. postanowienie sądowe uprawomocniło się. Dnia 27 września 2024 r. Sąd Rejonowy przysądził prawo własności nieruchomości Spółce, która ją wylicytowała. Na dzień sporządzenia raportu postanowienie to nadal nie uprawomocniło się z powodu ponownego zażalenia dłużnika.

Informacja na temat zaległości w spłacie odsetek z tytułu umowy pożyczki informujemy, że pożyczkobiorca, o którym mowa w raporcie bieżącym z dnia 19 lipca 2024 roku, spłacił swoje zobowiązania odsetkowe należne na dzień 31.12.2024 r. Natomiast pozostaje w zwłoce w zakresie zapłaty odsetek należnych za luty i marzec 2025 roku.

Pożyczka w kwocie 1.650.000 zł została udzielona przez spółkę zależną Helicus spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie na rzecz osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą i niepowiązanej z Emitentem. Umowa przewidywała oprocentowanie w wysokości 18% w skali roku, a wypłata odsetek miała następować w okresach miesięcznych.

W związku z powstałymi zaległościami, spółka podjęła działania prawne mające na celu odzyskanie należnych płatności z tytułu odsetek, uzyskała klauzule wykonalności z tytułu zapłaty wobec dłużnika oraz poręczycieli (osoby fizycznej i osoby prawnej).

Emitent będzie informował o dalszych działaniach i ewentualnym wpływie sytuacji na wyniki finansowe spółki.

Spłaty pożyczek.

- **Nie wystąpiły.**

Udzielone pożyczki.

- **01 stycznia 2025 r.** została podpisana umowa pożyczki w kwocie 300.000 zł. ECDR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Po dostarczeniu stosownego zabezpieczenia przez Pożyczkobiorcę, środki pieniężne zostały przekazane na rachunek Pożyczkobiorcy w dniu 28 stycznia 2025 roku.
- **28 stycznia 2025 r.** Epo Invest sp. z o.o. zawarła aneks nr 2 do umowy pożyczki w kwocie 500.000 zł. Całkowita kwota pożyczki wynosi 1.800.000 zł. Pożyczka jest zabezpieczona hipotekami poddaniem się egzekucji oraz poręczeniami.

Sytuacja spółek nieprowadzących działalności operacyjnej.

Na dzień 31 marca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia raportu, działalności nie prowadziły spółka:

- **Danks Eesti OU** – zgodnie z planami miała pełnić rolę funduszu prłate 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 2025.

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 2025 roku.

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

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

Na dzień 31 marca 2025 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie	Świadczenie usług księgowych oraz usług doradztwa podatkowego i finansowego dla przedsiębiorców.	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i 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
7.	ECDR sp. z o.o.	Spółka celowa, przeznaczona do usług księgowych. .	100	100

Konsolidacją objęte są poniższe spółki:

Ip	Spółka
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
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 31 grudzień 2024 roku.

Pozycja	31.12.2024
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.