

DITIX

RAPORT KWARTALNY DITIX S.A.

ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU



AUTORYZOWANY DORADCA:



WARSZAWA

13 sierpnia 2021 roku

1. Spis treści

1.	Spis treści	2
2.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 roku	3
3.	Podstawowe informacje o spółce	3
3.1	Dane spółki	3
3.2	Działalność Spółki	3
3.3	Zarząd.....	4
3.4	Rada Nadzorcza	4
4.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2021 roku	5
4.1	Bilans	5
4.2	Rachunek zysków i strat.....	7
4.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
4.4	Rachunek przepływów pieniężnych	9
4.5	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego	10
4.6	Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	12
4.7	Informacja dotycząca prognoz	14
4.8	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	15
4.9	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	16
4.10	Struktura akcjonariatu	17
4.11	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	18
4.12	Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	18

2. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za II kwartał 2021 roku i obejmuje okres od dnia 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku oraz narastająco od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku oraz narastająco 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330). Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

3. Podstawowe informacje o spółce

3.1 Dane spółki

Nazwa (firma):	DITIX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Złota 59, 00-120 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000589701
REGON:	362808925
NIP:	7010524116
Telefon:	(22) 427 89 96
Faks:	(22) 427 89 93
Poczta elektroniczna:	biuro@ditix.pl
Strona internetowa:	www.ditix.pl

3.2 Działalność Spółki

Działalność Spółki dzieli się na dwa obszary:

1. odzyskiwanie należności pieniężnych,
2. produkcja i wydawanie gier komputerowych – realizowane przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o. w związku z przyjętą i opublikowaną w dniu 30 września 2020 r. strategią działania Spółki.

W obszarze windykacji, Spółka odzyskuje należności pieniężne, które zostały nabyte na własny rachunek Spółki jako pakiety wierzytelności pochodzące z różnych źródeł m.in. kredytów, pożyczek, opłat za przewozy, usług telekomunikacyjnych oraz innych o podobnym powszechnym charakterze. Przedmiotem zainteresowania Spółki są wierzytelności masowe, spełniające określone warunki, są to m.in.: wierzytelności pieniężne, rozdrobnione, o średniej jednostkowej wartości kilku lub kilkunastu tysięcy złotych, z perspektywą kontynuacji systematycznych wpłat w przyszłości przez dłużników lub możliwe do odzyskania na drodze egzekucji sądowej lub komorniczej.

W obszarze produkcji i wydawania gier komputerowych, Spółka rozwija działalność związaną z segmentem gier mobilnych. Są to gry najczęściej casualowe, przeznaczone głównie na urządzenia mobilne (smartfony), w przyjętym modelu sprzedaży free to play. Zadania z tego obszaru prowadzone są przez podmiot zależny DITIX GAMES sp. z o.o., w którym Spółka posiada 100% udziałów.

3.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Bogdan Dzimira
Wiceprezes Zarządu	Wojciech Ryguła

Kadencja Zarządu upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

3.4 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Aneta Kowalska
Członek Rady Nadzorczej	Agnieszka Bieńkowska
Członek Rady Nadzorczej	Joanna Ryguła
Członek Rady Nadzorczej	Michał Bieńkowski
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Janducha

Kadencja Rady Nadzorczej upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

4. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2021 roku

4.1 Bilans

Lp.	Tytuł	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	458 419,20	409 073,90	477 165,47
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	256 784,51	307 439,21	367 641,59
1.	Środki trwałe	255 172,42	305 827,12	362 444,47
2.	Środki trwałe w budowie	1 612,09	1 612,09	5 197,12
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	200 000,00	100 000,00	0,00
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 634,69	1 634,69	109 523,88
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 634,69	1 634,69	109 523,88
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 477 848,41	2 417 427,42	24 717 441,44
I	Zapasy	15 000,00	0,00	0,00
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	15 000,00	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 898 332,79	1 818 313,85	24 284 499,58
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 898 332,79	1 818 313,85	24 284 499,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	131 208,69	182 037,02	141 625,72
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 208,69	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	433 306,93	417 076,55	291 316,14
C	Udziały (akcje) własne	0,00	150 233,75	144 498,41
AKTYWA RAZEM		2 936 267,61	2 976 735,07	25 339 105,32

Lp.	Tytuł	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 573 353,96	2 600 912,91	2 509 429,94
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 599 000,00	1 599 000,00	1 500 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	999 796,40	603 929,35	475 229,35
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	500 000,00	500 000,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII	Zysk (strata) netto	-25 442,44	-102 016,44	34 200,59
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	362 913,65	375 822,16	22 672 686,44
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	187 012,46
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	187 012,46
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	201 876,13	226 152,85	300 821,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	201 876,13	226 152,85	300 821,53
III	Zobowiązania krótkoterminowe	161 037,52	149 669,31	134 877,95
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	161 037,52	149 669,31	134 877,95
4	Fundusze specjalne	-	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	22 206 963,44
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	22 206 963,44
PASYWA RAZEM		2 936 267,61	2 976 735,07	25 339 105,32

4.2 Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	238 082,25	352 989,14	91 043,78	155 925,47
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	238 082,25	352 989,14	91 043,78	155 925,47
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	313 458,72	319 426,04	133 728,08	152 738,01
I.	Amortyzacja	50 654,70	43 187,82	25 327,35	41 985,48
II.	Zużycie materiałów i energii	6 908,49	3 834,20	4 378,31	3 834,20
III.	Usługi obce	136 171,74	152 711,24	47 021,59	70 889,16
IV.	Podatki i opłaty	19 843,26	68 001,66	8 206,65	7 874,19
V.	Wynagrodzenia	82 379,82	45 308,54	42 438,05	24 016,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 012,42	5 307,93	6 356,13	3 616,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 488,29	1 074,65	0,00	521,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-75 376,47	33 563,10	-42 684,30	3 187,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 670,86	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	4 670,86	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 468,57	0,00	5 177,80	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	7 468,57	-	5 177,80	0,00
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-78 174,18	33 563,10	-47 862,10	3 187,46
G.	Przychody finansowe	53 970,95	0,00	53 970,95	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	-	-

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	53 970,95	-	53 970,95	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	1 239,21	0,23	1 239,20	0,19
I.	Odsetki	0,19	-	0,18	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	1 239,02	0,23	1 239,02	0,19
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-25 442,44	33 562,87	4 869,65	3 187,27
L.	Podatek dochodowy	0,00	-637,72	0,00	-637,72
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-25 442,44	34 200,59	4 869,65	3 824,99

4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2021 – 30.06.2021	01.04.2020 – 30.06.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 600 912,91	2 475 229,35	2 568 484,31	2 475 229,35
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 599 000,00	1 500 000,00	1 599 000,00	1 500 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 599 000,00	1 500 000,00	1 599 000,00	1 500 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	603 929,35	285 631,39	603 929,35	285 631,39
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	395 867,05	189 597,96	395 867,05	189 597,96
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	999 796,40	475 229,35	999 796,40	475 229,35
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-500 000,00	0,00	-500 000,00	0,00
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-102 016,44	189 597,96	-102 016,44	189 597,96
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-104 132,95	189 597,96	-104 132,95	189 597,96
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	30 375,60
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	102 016,44	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 116,51	0,00	104 132,95	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	0,00	0,00	30 312,09	0,00
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-30 312,09	30 375,60
6.	Wynik netto	-25 442,44	34 200,59	4 869,65	3 824,99
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 573 353,96	2 509 429,94	2 573 353,96	2 509 429,94

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
A.I.	Zysk (strata) netto	-25 442,44	34 200,59	4 869,65	3 824,99
A.II.	Korekty razem	-51 342,92	-13 623,99	-78 820,73	7 420,84
1.	Amortyzacja	50 654,70	43 188,00	25 326,75	41 985,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-3 669,17	0,00	-1 418,10
6.	Zmiana stanu zapasów	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności Zmiana stanu zobowiązań	-80 018,94	334 852,80	-87 224,91	125 835,89
8.	krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 368,21	-15 591,43	-964,02	9 679,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 230,38	-372 403,67	-959,15	-168 662,19
10.	Inne korekty	-2 116,51	-0,52	0,60	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-76 785,36	20 576,60	-73 951,08	11 245,83
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
B.II	Wydatki	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	100 000,00	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-100 000,00	0,00	0,00	0,00
C.I	Wpływy z działalności finansowej	150 233,75	0,00	150 233,75	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	150 233,75	-	150 233,75	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Dywidenda	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe (dsetki +f/x)	-	-	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	24 276,72	22 038,00	12 138,36	4 945,00

1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	22 038,00	-	4 945,00
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	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 276,72	-	12 138,36	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	125 957,03	-22 038,00	138 095,39	-4 945,00
D	Zmiana stanu środków pieniężnych	-50 828,33	-1 461,40	64 144,31	6 300,83
	Środki pieniężne na początek okresu	182 037,02	143 087,12	67 064,38	135 324,89
	Środki pieniężne na koniec okresu	131 208,69	141 625,72	131 208,69	141 625,72

4.5 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Raport kwartalny za II kwartał 2021 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, a także wynikających z umów cesji wierzytelności odzyskanych od dłużników, przychody spowodowane sprzedażą portfeli wierzytelności, środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. W związku z faktem, iż jedną z głównych działalności Spółki jest windykacja i zarządzanie portfelami wierzytelności, przychody z tej działalności prezentowane są jako z działalności podstawowej.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

Kosztami w Spółce są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością.

Wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans sporządza się metoda pełną.

Spółka za wartości niematerialne i prawne przyjmuje przedmioty o wartości od 3,5 tys. zł a ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania do jednego roku oraz jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowo spisuje się w koszty amortyzacji.

Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej i obejmują środki w gotówce i na rachunkach bankowych. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Kapitał własny, w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy, wycenia się w wartości nominalnej. Do kapitału zaliczane są niepodzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

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

W II kwartale 2021 r., Spółka prowadziła działalność operacyjną związaną z odzyskiwaniem wierzytelności pieniężnych nabywanych na własny koszt i ryzyko z własnego portfela wierzytelności. Negatywny wpływ na zmniejszoną aktywność biznesową miały skutki pandemii koronawirusa COVID-19.

Od początku października 2020 r., działalność Spółki została rozszerzona o segment produkcji i wydawania gier komputerowych, który realizowany jest przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o.

W dniu 7 kwietnia 2021 r. spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. podpisała z Fundacją "Kreska" im. Janusza Christy umowę licencji na wykorzystanie wizerunków postaci, nazw własnych oraz rozwiązań fabularnych z serii komiksów "Kajko i Kokosz" autorstwa Janusza Christy w celu stworzenia i dystrybucji gry komputerowej w postaci aplikacji na urządzenia mobilne systemów Android oraz iOS o roboczym tytule "Gród Kajka i Kokosza". Licencja obejmuje bogaty i wymyślony świat będący dziedzictwem rysownika Janusza Christy, stanowiący bazę do stworzenia gry mobilnej o charakterze strategicznym w formule free to play. Umowa precyzuje wzajemne zobowiązania stron w związku z udzieloną licencją, podstawowe warunki i zasady prowadzenia dystrybucji gry. Czas trwania licencji obejmuje okres 5 lat.

W dniu 12 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o sprzedaży akcji własnych w liczbie nie większej niż 675 349 sztuk po cenie nie niższej niż 0,30 zł za jedną akcję w terminie do dnia 30 czerwca 2021 r. W tym samym dniu została dokonana transakcja sprzedaży 400 tys. sztuk akcji.

W dniu 17 maja 2021 r. spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. jako Zamawiający podpisała z DreamStorm Studios Piotr Penar z siedzibą w Gliwicach jako Wykonawca umowę na realizację gry o roboczym tytule "Gród Kajko i Kokosza" z wykorzystaniem podczas rozgrywki wizerunków postaci z serii komiksów Janusza Christy oraz zabawnych dialogów dostarczających graczowi kolejnych celów lub misji, jak również umożliwiającą zagranie w zestaw minigier powiązanych z kultowymi wydarzeniami z serii komiksów.

DreamStorm Studios stanowi ponad 20-osobowy zespół, specjalizujący się w grach oraz aplikacjach rozrywkowych, wykorzystujący silnik Unity do produkcji gier mobilnych i PC, jak również aplikacji VR/AR i mający doświadczenie we współpracy jako developer z firmami z Polski, Czech i Austrii. W ostatnim czasie DreamStorm Studios realizował m.in. projekt gry o proekologicznym przekazie Natural Instincts, którego wydawcą jest Games Operators, spółka stowarzyszona Playway S.A.

W ramach koncepcji zostanie przygotowana dokumentacja biznesowa, techniczna oraz designerska gry – obejmująca aspekty dotyczące stylów graficznych, pętli rozgrywki, informacje o budynkach, misjach, minigrach oraz planowany przebieg rozgrywki. Elementy gry będą oparte o rozwiązania dotyczące m.in.: budowy, zarządzania i ulepszania grodu Mirmiłowa, obrona przed atakami zbójcerzy oraz przejścia innych obiektów na mapie świata. Gracz będzie mógł brać udział w różnorodnych i unikatowych minigrach oraz wchodzić w interakcje z postaciami fabularnymi.

W planowanej grze będzie zastosowany system asynchronicznego multiplayera między graczami, system leaderboardów oraz poziomu punktacji. Gra będzie posiadać reklamy, które pozwolą na monetyzację oraz wdrożenie systemu mikropłatności.

Strony umowy ustaliły wynagrodzenie brutto w wysokości 608.850 zł płatne zgodnie z harmonogramem obejmującym poszczególne etapy prac. Harmonogram realizacji projektu oraz realizacji płatności przewiduje 7 etapów, które określają stopniowe zaawansowanie prac nad projektem gry.

W dniu 29 czerwca 2021 r. Emitent zbył pozostałe 275.349 sztuk akcji własnych po średniej cenie 0,30 zł za jedną akcję. Po ww. transakcji Emitenta nie posiada akcji własnych. Średnia jednostkowa cena nabycia ww. akcji wyniosła 0,2278 zł.

W dniu 16 lipca 2021 r. spółka zależna Ditix Games Sp. z o.o. podjęła decyzję o zmianie nazwy gry z pierwotnego tytułu "Gród Kajka i Kokosza" na "Kajko i Kokosz Buduj i Rządź" oraz jego odpowiednika w wersji angielskiej "Kayko & Kokosh Build and Rule". Zmiana nazwy gry podyktowana jest tworzeniem określonej fabuły, która będzie wykorzystana w grze.

Spółka uruchomiła stronę internetową: www.kajko-kokosz.com wraz z pierwszym zwiastunem, która umożliwi dostęp do newslettera oraz podgląd, mogącej ulegać dalszym modyfikacjom fabuły gry.

Zakończono kolejny etap prac tj. analizę biznesową i techniczną gry, przygotowano pomysły związane z wizją, mechaniką, stylem graficznym gry oraz interfejsem użytkownika.

Z punktu widzenia prowadzonej działalności operacyjnej Ditix Games Sp. z o.o., projekt ten traktowany jest jako priorytetowy i mogący mieć wpływ na kształtowanie się przyszłej sytuacji ekonomiczno-finansowej Grupy Kapitałowej Emitenta.

Omówienie wyników finansowych za drugi kwartał 2021 roku:

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem normatywnego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągnięte spłaty od dłużników (bezpośrednio lub pośrednio w drodze egzekucji komorniczej) są wyższe od prezentowanych przychodów ze sprzedaży od kilku do kilkunastu procent.

W drugim kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła wartość przychodów ze sprzedaży na poziomie 91 tys. zł a narastająco 238 tys. zł, co oznacza spadek o 33% w stosunku do przychodów osiągniętych na koniec I półrocza 2020 r.

Spadek przychodów ze sprzedaży wystąpił w związku z zmniejszeniem aktywności podejmowanej w obszarze szeroko rozumianej windykacji z własnego portfela wierzytelności.

W analizowanym okresie pierwszego półrocza, koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością Spółki spadły o prawie 2% w stosunku do końca II kwartału 2020 r. W strukturze kosztów rodzajowych na koniec II kwartału 2021 r. dominują koszty usług obcych (z 43% udziałem) związane z usługami świadczonymi z opłatami pocztowymi, wynajmem lokalu biurowego, opłatami zewnętrznych kancelarii prawnych, obsługi call center, opłat notarialnych i administracyjnych oraz wydatków związanych z postępowaniami sądowymi. Koszty związane z wynagrodzeniami i narzutami (ubezpieczenia, podatki) wynoszą 30% w strukturze kosztów rodzajowych. W II kwartale 2021 r. na wysokość kosztów rodzajowych wpływ miała amortyzacja środków trwałych z udziałem 16%. Amortyzacja nie jest kosztem gotówkowym jednak miała istotny wpływ na wartość osiągniętych kosztów rodzajowych i zmniejszenie wyniku na sprzedaży.

W drugim kwartale 2021 roku na osiągnięte wyniki działalności Spółki, oprócz zmiany przychodów i kosztów, wpływ miały również jednorazowe przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej.

Istotny wpływ na zysk netto w II kwartale 2021 r. miał dodatni wynik na sprzedaży akcji własnych, który po odjęciu kosztów wyniósł 53,9 tys. zł.

Wartość aktywów ogółem Spółki, na koniec II kwartału 2021 r., odnotowała spadek o 1,4% w stosunku do końca 2020 roku. Niewielkie zmiany bilansu w analizowanym okresie dotyczą zmniejszenia wartości środków trwałych w związku z ich amortyzacją, zmniejszenia salda inwestycji krótkoterminowych oraz sprzedaży akcji własnych. Aktywa trwałe stanowią 16% aktywów ogółem.

Aktywa obrotowe stanowią 84% w strukturze bilansu, które obejmują należności wraz z rozliczeniami międzyokresowymi (dotyczące księgowanych pakietów wierzytelności) a pozostałą pozycję stanowią inwestycje krótkoterminowe (udział 4%).

Po stronie pasywów Spółki, wg stanu na koniec drugiego kwartału 2021 r., kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 2,573 mln zł. (spadek o 1,1% w stosunku do końca 2020r). Na zmianę kapitału własnego wpływ miały zmiany w jego strukturze oraz osiągnięty wynik finansowy. Zmiany w strukturze kapitału własnego miały związek z podjęciem przez Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 12 maja 2021 r. uchwały o pokryciu straty za 2020 r. z kapitału zapasowego oraz rozwiązaniu kapitału rezerwowego z przeznaczeniem jego niewykorzystanej części na kapitał zapasowy. Udział kapitału własnego, na koniec II kwartału 2021 r., wyniósł prawie 88% w pasywach ogółem.

Wg stanu na koniec drugiego kwartału 2021 roku, zobowiązania ogółem spadły nieznacznie o 3,4% w porównaniu do końca 2020r. Największy udział w zobowiązaniach ogółem mają zobowiązania leasingowe z udziałem 55,6% oraz zobowiązania krótkoterminowe z udziałem 44%. Spółka nie posiada innych zobowiązań finansowych.

Rachunek przepływów pieniężnych, wg stanu na koniec drugiego kwartału 2021 r., wykazał spadek stanu środków pieniężnych o kwotę prawie 51 tys. zł. Wpływ na taki stan środków pieniężnych miało ujemne saldo rachunku przepływów z działalności operacyjnej wykazujące -76,8 tys. zł, ujemne saldo przepływów z działalności inwestycyjnej w wysokości -100 tys. zł w związku z podwyższeniem udziałów w spółce zależnej oraz dodatnie saldo działalności finansowej wynikające głównie ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich ceny zakupu, wykazujące zwiększenie stanu środków o niespełna 126 tys. zł.

4.7 Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2021 rok.

4.8 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Spółka jest jednostką dominującą w stosunku do podmiotu zależnego DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w którym posiada 100 % udziałów.

Nazwa spółki zależnej	DITIX GAMES Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Nr KRS	0000864188
Kapitał zakładowy	200.000 zł
Struktura udziałowców	100% udziałów DITIX S.A.
Zarząd	Wojciech Ryguła – Prezes Zarządu Bogdan Dzimira – Wiceprezes Zarządu

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i na koniec II kwartału 2021 r. nie była objęta konsolidacją.

Spółka zależna DITIX GAMES sp. z o.o. prowadzi działalność w obszarze gamingu, polegającą na przygotowaniu koncepcji gry, zleceniu jej produkcji oraz wydaniu gry na cyfrowych platformach dystrybucyjnych. Spółka gamingowa jest skoncentrowana na działaniach w obszarze gier mobilnych z segmentu free to play, typu casual o tematyce zręcznościowej (arcade).

Po wydaniu trzech gier na platformie Google Play, spółka koncentruje prace nad weryfikacją stanu prac nad grą „Kajko i Kokosz Buduj i Rządź”, która przewiduje zgodnie z harmonogramem prac wydać w maju 2022 r. Z uwagi na zrealizowany już do tej pory znaczący zakres prac przygotowawczych, niewykluczone, że będzie możliwe wcześniejsze wydanie gry w formule „early acces” na przełomie roku..

Wybrane dane finansowe spółki zależnej - DITIX Games Sp. z o.o. na koniec 30.06.2021 r.:

Pozycja	Wartość w zł
Aktywa obrotowe, w tym:	182 084,31
Zapasy	124 978,15
Należności krótkoterminowe	13 825,35
Inwestycje krótkoterminowe	43 280,81
Kapitał własny	181 615,51
Kapitał podstawowy	200 000,00
Wynik netto	-18 384,49
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	468,80
Suma bilansowa	182 084,31

Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją (w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych).

Podstawa prawna odstępiania od konsolidacji: Art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz art. 5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

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

W drugim kwartale 2021 roku Emitent kontynuował pracę zdalną podyktowaną warunkami związanymi z wystąpieniem pandemii koronawirusa COVID-19. Działania Emitenta skoncentrowane zostały na realizacji prac realizowanych przez spółkę Ditix Games sp. z o.o. związanych z szeroko rozumianym gamingiem.

Spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. udostępniła dotychczas na platformie Google Play gry mobilne: „Bacteria Smasher”, „Quick Fish” oraz „Leon the Debt Collector”. Są to proste gry w formule free to play z mikropłatnościami. Gry zostały pobrane przez użytkowników kilka tysięcy razy. Na tym etapie, Emitent nie przewiduje zwiększania nakładów inwestycyjnych w wydane gry jednak nie wyklucza w przyszłości możliwości dalszych ich modyfikacji i rozwoju.

Emitent skupia swoje działania na projekcie priorytetowym, którym jest gra „Kajko i Kokosz Buduj i Rządź”. Projekt ten znacznie odbiega poziomem i jakością od pierwszych gier a budżet projektu jest wielokrotnie wyższy od dotychczas poniesionych nakładów inwestycyjnych.

Komiksowy świat komiksowy stworzony przez Jana Christę jest mocno rozpoznawalnym tytułem IP i w pełni nadaje się do adaptacji w grze o charakterze strategicznym, w którym uniwersum już jest wykreowane z barwnymi postaciami, charakterystycznymi obiektami oraz zadaniami lub specjalnymi misjami dla gracza.



W związku z podpisaną umową na produkcję gry, prace realizowane są zgodnie z harmonogramem. W ramach dotychczasowych prac została przygotowana dokumentacja biznesowa, techniczna oraz designerska gry.

Zostały przygotowane style graficznych, obejmujące informacje o budynkach, mapa gry, minigry oraz planowany przebieg rozgrywki.

Uruchomiona została strona internetowa www.kajko-kokosz.com wraz z pierwszym trailerem. Elementy gry będą oparte o rozwiązania dotyczące m.in.: budowy, zarządzania i ulepszania grodu Mirmiłowa, obrona przed atakami zbójczy oraz przejścia innych obiektów na mapie świata. Gracz będzie mógł brać udział w różnorodnych i unikatowych minigrach oraz wchodzić w interakcje z postaciami fabularnymi.



W trakcie realizacji są prace techniczne związane z przygotowaniem serwera gry, oraz wybór odpowiedniej architektury zarządzania danymi i komunikacją.

Zgodnie z harmonogramem prac na przełomie września i października planuje się uruchomienie prototypu gry. Przygotowywana mechanika gry ma umożliwić inicjowanie przez użytkownika krótkich lecz częstych i regularnych sesji, w których użytkownik uruchamia bohaterów niezależnych, rozwija budynki, zbiera zasoby, wchodzi w interakcje.

Oprawa graficzna będzie nawiązywała do komiksów a fabuła gry przedstawiała postacie z uniwersum.

Celem jest uzyskanie wysokiego poziomu jakości gry z angażującą rozgrywką, przyjemną oprawą graficzną i muzyczną oraz odpowiedniego przygotowania monetyzacji wraz z rozbudowaną analityką umożliwiającą testowanie różnych rozwiązań.



Emitent dąży do przyspieszenia realizacji prac związanych z grą w ramach umownego harmonogramu. Przewiduje się rozpoczęcie wstępnych kampanii promocyjno-marketingowych oraz przyspieszenie wydania gry w formule early access (wcześniejszego dostępu), który mógłby ewentualnie nastąpić na przełomie roku. Ostateczne terminy realizacji gry będą uzależnione od postępu w pracach wykonawcy – DreamStorm Studios i przekazywane do publicznej wiadomości przez emitenta w przypadku zaistnienia okoliczności wskazujących na obowiązek publikacji tego typu informacji.

4.10 Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	% udział w kapitale i głosach na WZ
Bogdan Dzimira wraz z małżonką oraz spółką FTI Capital sp. z o.o.	2 592 191	16,21
Dariusz Marciniak	2 499 999	15,63

Ryszard Wasilewski	1 453 454	9,09
Grzegorz Górski wraz z rodzicami	1 056 433	6,61
Wojciech Ryguła	872 333	5,46
Pozostali	7 515 590	47,00
RAZEM	15 990 000	100,00

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 15.990.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, łącznej wartości nominalnej kapitału zakładowego wynosi 1.599.000,- zł. (jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych).

Wszystkie akcje Spółki są zdematerializowane i wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku NewConnect.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę wynosiła 3 osoby (3 etaty).

4.12 Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta.

Zarząd Spółki:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu
Wojciech Ryguła – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dn. 13 sierpnia 2021 r.