



DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.

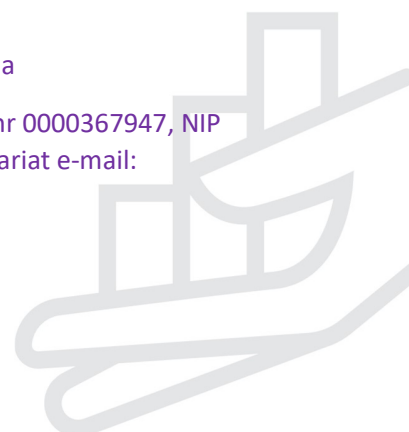
RAPORT ZA IV KWARTAŁ roku 2020

od dnia 1 września 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

Warszawa 15 lutego 2021 r.

Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego Spółka Akcyjna

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



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
1.2 Dane Spółki.....	3
1.2 Akcjonariat.....	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2020 r.	4
2.1 Bilans	4
2.2 Rachunek Zysków i Strat	6
2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	6
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2020 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	11
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	16
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	16
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	16
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..	17
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	19



1. Podstawowe informacje o Spółce

1.2 Dane Spółki

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

1.2 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2020 r. na Walnym Zgromadzeniu Wspólników, przedstawia się następująco:

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

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2020 r.

2.1 Bilans





	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019		Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
A. Aktywa trwałe	7 446 091,15	4 408 337,57	A. Kapitał (fundusz) własny	19 673 830,54	19 220 976,65
I. Wartości niematerialne i prawne	1 676 833,22	1 830 415,70	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 560 671,30	1 560 671,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	17 160 305,35	16 690 362,95
2. Wartość firmy	89 467,24	115 649,68	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 587 365,98	1 714 766,02	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 800,20	5 320,12	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	500 000,00	0,00
1. Środki trwałe	3 800,20	5 320,12	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	500 000,00	500 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 800,20	5 320,12	VI. Zysk (strata) netto	452 853,89	469 942,40
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	848 746,84	639 818,13
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	301 265,80	317 639,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 265,80	317 639,18
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 z	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 485 457,73	2 292 601,75	- 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	5 284 621,33	2 292 601,75	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	3 067 315,07	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	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	3 067 315,07	0,00	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 w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 217 306,26	2 292 601,75	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 217 306,26	2 292 601,75	III. Zobowiązania krótkoterminowe	547 481,04	322 178,95
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	6 519,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 519,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 519,00	0,00
c) pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	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	200 836,40	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	540 962,04	322 178,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	122 594,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 076 486,23	15 452 457,21	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:	192 223,11	131 567,09
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	192 223,11	131 567,09
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	968 718,26	845 289,10	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	226 002,76	190 418,89
1. Należności od jednostek powiązanych:	1 230,00	2 460,00	h) z tytułu wynagrodzeń	142,17	192,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 230,00	2 460,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 230,00	2 460,00	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	3 690,00	1 230,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 690,00	1 230,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	3 690,00	1 230,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	963 798,26	841 599,10			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	891 630,27	765 110,11			
- do 12 miesięcy	891 630,27	765 110,11			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	72 167,99	76 488,99			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 820 108,87	14 370 000,37			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	466 828,43	114 282,29			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	366 828,43	14 282,29			
- udzielone pożyczki	100 000,00	100 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 003 279,74	13 905 717,38			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 003 279,74	13 905 717,38			
- 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	287 659,10	237 167,74			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	350 000,70	350 000,70			
AKTYWA RAZEM	20 522 577,38	19 860 794,78	PASYWA RAZEM	20 522 577,38	19 860 794,78

2.2 Rachunek Zysków i Strat

	Za okres 01.10.2020-31.12.2020	Za okres 01.10.2019-31.12.2019	Narastająco 01.01.2020 - 31.12.2020	Narastająco 01.01.2019 - 31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	761 343,88	717 567,06	3 198 313,20
	- od jednostek powiązanych	6 000,00	11 000,00	24 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	761 343,88	717 567,06	3 198 313,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	709 319,42	766 992,68	2 848 575,30
I.	Amortyzacja	38 775,20	38 786,97	163 582,00
II.	Zużycie materiałów i energii	22 930,92	38 002,49	91 182,95
III.	Usługi obce	210 770,92	234 830,72	786 930,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V.	Wynagrodzenia	376 210,42	391 027,68	1 547 401,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 181,09	63 994,82	257 256,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	450,87	350,00	2 221,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	52 024,46	-49 425,62	349 737,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	62,37	77 181,62
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 800,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	62,37	71 381,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-11 778,43	-7 249,25	54 440,35
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	-11 778,43	-7 249,25	54 440,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	63 802,89	-42 114,00	372 479,17
G.	Przychody finansowe	67 315,11	50 260,96	120 876,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych - w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	67 315,11 67 315,11	50 260,96 67 315,07	120 876,34 170 545,35
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	525,06	0,00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	525,06	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	131 118,00	7 621,90	493 355,51
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	131 118,00	7 621,90	493 355,51
L.	Podatek dochodowy	-3 022,38	-236 625,27	40 501,62
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	134 140,38	244 247,17	452 853,89

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2020 do 31.12.2020	Narastająco od 01.01.2019 do 31.12.2019
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	19 220 976,65	18 751 034,25
- korekty błędów		
I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 220 976,65	18 751 034,25
1a Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 560 671,30	1 560 671,30
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	1 560 671,30	1 560 671,30
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 690 362,95	16 104 317,68
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	469 942,40	586 045,27
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	469 942,40	586 045,27
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 160 305,35	16 690 362,95
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	500 000,00	500 000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
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)	469 942,40	586 045,27
-podziału zysku z lat ubiegłych	469 942,40	586 045,27
b) zmniejszenie (z tytułu)	469 942,40	586 045,27
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8 Wynik netto	452 853,89	469 942,40
a) zysk netto	452 853,89	469 942,40
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 673 830,54	19 220 976,65
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	za okres 01.01.2020- 31.12.2020	za okres 01.01.2019- 31.12.2019
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	452 853,89	469 942,40
II. Korekty razem:	56 739,31	-196 498,61
1. Amortyzacja	163 582,00	165 147,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 874,72	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 800,00	60 867,38
5. Zmiana stanu rezerw	-16 373,38	-239 626,27
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-123 429,16	-35 732,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 708,09	-173 105,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-51 073,52	25 950,78
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	509 593,20	273 443,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 800,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 800,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 540 424,84	114 400,00
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 800,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 532 624,84	14 400,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	3 532 624,84	14 400,00
- nabywanie aktywów finansowych	532 624,84	14 400,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	3 000 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 534 624,84	-114 400,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	122 594,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	122 594,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	350 000,70
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	350 000,70
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		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	122 594,00	-350 000,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 902 437,64	-190 956,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 902 437,64	-190 956,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 905 717,38	14 096 674,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 003 279,74	13 905 717,38

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

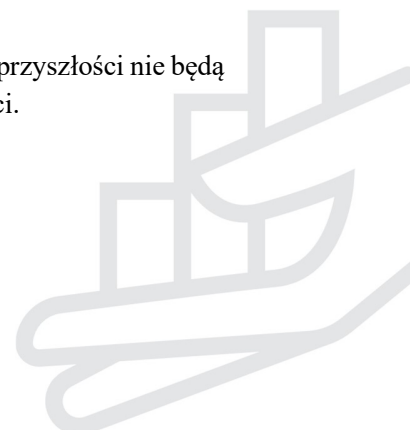
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Rafała 14, 03-604 Warszawa

www.danks.pl



Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

c. Należności i zobowiązania

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

d. Środki pieniężne

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

e. Kapitały

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

f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

g. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

h. **Wynik finansowy**

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

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

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

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

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

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2020 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

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

4.1. W IV kwartale 2020 r. Emitent zanotował wzrost przychodów z działalności podstawowej. Jest to spowodowane dodatkowymi, jednorazowymi zleceniami (przychody niecykliczne). W IVQ 2020 r. Spółka zauważyła u klientów powrót niepewności do ich sytuacji finansowej i majątkowej, wydłużonej perspektywie powrotu do normalnej aktywności biznesowej.

W rozmowach z kontrahentami przewija się przede wszystkim niepewność co do sytuacji gospodarczej w związku z brakiem określenia długości trwania obecnych ograniczeń związanych z Covid 19. Tym samym niepewność, co do dalszego kierunku rozwoju sytuacji epidemiologicznej powoduje, że brak jest możliwości uzyskania prawidłowych danych liczbowych do rzetelnego oszacowania przyszłego ryzyka biznesowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu należy patrzeć z umiarkowanym optymizmem na przyszłość, postęp w szczepieniach, nadal luźna polityka monetarna i fiskalna powinna w nadchodzących miesiącach odwrócić negatywny trend i przyspieszyć powrót do normalnej aktywności gospodarczej (przed Covid 19).

Praca on-line za pomocą narzędzi informatycznych była wykonywana przez część pracowników w IV Q2020 r.

Zarząd Spółki nie odnotowuje na ten moment istotnych negatywnych skutków związanych z wpływem pandemii koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność Spółki. Tak, jak wspomniano powyżej, w celu ograniczenia różnorodnych ryzyk, Spółka dysponuje modelem pracy hybrydowej. W związku ze specyfiką działalności Spółki, nie wiązało się to z istotnym wzrostem kosztów jej działalności, jak również nie wpłynęło na pogorszenie jakości usług świadczonych przez Spółkę.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią koronawirusa COVID-19 i wpływ jego na działalność Spółki. Na obecnym etapie koronawirusa, z uwagi na dynamicznie zmieniające się warunki, nie można jednak w sposób jednoznaczny określić wpływu pandemii na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

Natomiast należy w pełni przyjąć, że jeżeli okres czasowego lockdownu wydłuży się na następne miesiące niż tylko do marca 2021 r. (wystąpi również w następnych kwartałach) to w ocenie Emitenta będzie to miało negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki ze względu na utratę stabilności finansowej przez kontrahentów dla których świadczone są usługi.

Tak jak pisaliśmy w Raporcie za I kwartał 2020 r. uchwalona i wdrożona sprawnie przez Państwo **Tarcza antykryzysowa** oraz **Tarcza finansowa** w naszej ocenie uratowała przed likwidacją (upadłością) wiele mikro, małych i średnich przedsiębiorstw, dając im bezpośrednio ulgi w spłacie ZUS za pracowników, jak również bezpośrednie subwencje pieniężne z tytułu pożyczek z PFR. W naszej ocenie pozwalało to w sposób ostrożny przyjąć, że przedsiębiorstwa uzyskały w ten sposób poduszkę finansową, która pozwoli im prowadzić dalszą działalność gospodarczą do końca 2020 r.

Tak jak wskazaliśmy w Raporcie za IIQ 2020 r, co się potwierdziło poprzez nadejście drugiej fali pandemii, problemy płynnościowe mogą ponownie dotknąć przedsiębiorstwa już na koniec IQ 2021 roku. Dotyczy to szczególnie podmiotów gospodarczych z lewarowanymi długami zewnętrznymi. Wystąpi w tym przypadku wprost proporcjonalna zależność z szansami na utratę bieżącej płynności finansowej, ze względu:

- na brak zwiększenia wolumenów sprzedaży wywołanej ostrożnością konsumentów, zmian ich przyzwyczajęń w dokonywaniu zakupów oraz korzystania z usług.

- należy zauważyć, że aktualna pomoc ze strony Państwa tj. Tarcza Finansowa 2.0 i Tarcza Antykryzysowa 6 jest na mniejszym finansowym poziomie niż ta udzielona na wiosnę. Planowane subwencje, umorzenia ZUS nie zrekompensują strat poniesionych przez przedsiębiorców.

W IV kwartale 2020 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

Spółka podjęła ponadto intensywne działania w zakresie zmiany swojego modelu biznesowego, ze względu na to, że dotychczasowa struktura organizacyjna i potencjał Spółki w zakresie prostego, organicznego rozwoju, wyczerpał się. Można założyć, a stan rzeczy, który wystąpił przy okazji pandemii COVID -19 -w naszej ocenie - to potwierdził, że szybko zmieniające się otoczenie gospodarcze oraz prawne spowodują, iż dalsze funkcjonowanie w dotychczasowym modelu nie przyniesie w średnim terminie satysfakcjonujących zysków dla akcjonariuszy.

Zmiana regulacji prawnych poprzez uwolnienie zawodu księgowego od certyfikacji wywołała gwałtowny, istotny wzrost konkurencji na rynku usług księgowych, co doprowadziło do spadku cen za świadczone usługi. Natomiast szybko zmieniające się otoczenie gospodarcze, poprzez cyfryzację etapów produkcji, zagroziło Emitentowi opóźnieniem technologicznym, o ile nie podejmie skutecznych działań na rzecz dostosowania swoich systemów do nowoczesnych rozwiązań. Zarząd Emitenta podjął już kroki w celu nadrobienia w Spółce niedociągnięć technologicznych, poprzez wdrożenie nowoczesnych rozwiązań w księgowości (szerzej na ten temat w pkt 4.4.).

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie była stroną żadnych umów leasingowych. Wymiana wyposażenia jest na bieżąco odnoszona w pełnej wysokości w bieżące koszty działalności podstawowej.

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

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

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

4.3. Instrumenty finansowe.

Spółka w IV kwartale miała zainwestowane środki pieniężne w następujące produkty:

- a) **TFI - InPZU** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę – 5,46 %**) wybraliśmy ze względu na brak opłat dystrybucyjnych; opłata za zarządzanie wynosi 0,5 %, co jest jedną z najniższych na rynku, niezależnie od wybranego funduszu. Możliwość inwestowania online, umożliwia dostęp do pieniędzy w formule 24/7. Zaufaliśmy jednemu z największych i najstarszych TFI w Polsce, który podaje, że zarządza ponad 30 mld zł. Zainwestowaliśmy bezpośrednio w fundusz **In PZU Akcje Polskie**.

Głównym założeniem funduszu jest wzrost wartości aktywów. Fundusz działa na zasadzie „funduszu indeksowego”, dążąc do odzwierciedlenia składu oraz osiągnięcia stopy zwrotu równej stopie zwrotu z indeksu liczonego według wzoru: 70% WIG20 + 20% mWIG40 + 10% WIBID 1M. Fundusz inwestuje głównie w akcje i prawa do akcji a ich udział w aktywach funduszu nie powinien być niższy niż 70%.

- b) ETF: **Beta WIG20TR** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **zysk – 9,82 %**) wybraliśmy ten fundusz notowany ze względu na to, że jest notowany na giełdzie, ma bardzo niskie opłaty i naśladuje wycenę indeksu WIG20 (najwierniejsze odzwierciedlenie ceny instrumentu bazowego). Zamiast kupować samodzielnie akcje 20 różnych spółek, kupiliśmy jednostki ETF. WIG20TR jest indeksem dochodowym, co oznacza, że przy jego obliczaniu nie chodzi jedynie o zmianę cen 20 największych spółek, **ale również dochody z tytułu dywidend oraz praw poboru.**
- c) ETF: **Beta MWIG40TR** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **zysk – 14,04 %**) wybraliśmy ten fundusz notowany ze względu na to, że jest notowany na giełdzie, ma bardzo niskie opłaty i naśladuje wycenę indeksu MWIG40 (najwierniejsze odzwierciedlenie ceny instrumentu bazowego). Zamiast kupować samodzielnie akcje 40 różnych spółek, kupiliśmy jednostki ETF. MWIG40TR jest indeksem dochodowym, co oznacza, że przy jego obliczaniu nie chodzi jedynie o zmianę cen 40 średnich spółek, **ale również dochody z tytułu dywidend oraz praw poboru.**
- d) **Lyxor MSCI Turkey UCITS ETF** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę** wysokości - **1,58 %**) - jest funduszem giełdowym, którego celem jest odzwierciedlenie wskaźnika całkowitego zwrotu netto MSCI Turcja. Indeks ma na celu przedstawienie wyników segmentów dużych i średnich spółek z rynku tureckiego, obejmujących około 85% tureckiego rynku akcji.
- e) **Polskie Obligacje Skarbowe** z datą wykupu 25 wrzesień 2023, PLN (IZ0823) (PL0000105359) - Spółka zakupiła w I kwartale 2020, poprzez dom maklerski, obligacje krajowe traktując ten instrument finansowy jako inwestycję długoterminową.
- f) ETF: **Beta WIG20lev** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **zysk – 9,52 %**) Indeks WIG20lev jest indeksem pochodnym do indeksu WIG20, ponieważ jego wartości zależą od wartości indeksu WIG20, podąża zgodnie z kierunkiem WIG20, ale z dwukrotnie większą siłą.

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

4.4. Danks jako spółka innowacyjna technologicznie.

a) Spółka w IV kwartale kontynuowała wdrażanie automatyzacji oraz digitalizacji niektórych procesów wewnątrz biura przy świadczeniu standardowych usług, co w naszej opinii docelowo pozwoli konkurować z lokalnymi biurami rachunkowymi cenowo oraz jakościowo.

Zautomatyzowanie procesów pozwoli również wygenerować dodatkowo oraz zwiększyć marżę na działalności podstawowej, w segmencie gdzie do tej pory Spółka była nie obecna. Oceniamy jednak, że powyższy proces powinien zostać ukończony **częściowo** z końcem **I kwartału 2021 r.**

b) Dodatkowo, Spółka po inwentaryzacji swoich wewnętrznych zasobów tj. dotychczasowych prac rozwojowych oraz wdrażanego nowego oprogramowania (patrz lit. a) jak również posiadanego

doświadczenia zdecydowała się na zbudowanie całkowicie nowego systemu pod tytułem roboczym „**biuro rachunkowym online**”. Będzie on pozwalał na znaczne zautomatyzowanie procesu księgowego jak również kontaktu z klientem.

Klient mający miejsce prowadzenia działalności gospodarczej w różnych zakątkach kraju będzie mógł skorzystać przez Internet z biura rachunkowego on-line poprzez wysłanie zdjęcia/skanu faktury (smartphone, tablet, laptop lub komputer) do programu, system pobierze taki plik z tzw. bramki (widok dostępny do klienta) i prześle automatycznie do systemu księgowego. W razie wystąpienia błędów z odczytem, wyśle informację do klienta, że ta konkretna faktura jest nieczytelna i poprosi o lepszej jakości zdjęcie lub skan.

Klient będzie mógł wybrać oczywiście różne pakiety usług z asystą lub bez asysty księgowego. Zastosowanie tego systemu pozwoli nam wyjść z usługami księgowymi na cały kraj oraz bardzo znacząco obniżyć cenę jednostkowej usługi księgowej, innymi słowy podnieść atrakcyjność cenową i konkurencyjność usług. Patrząc na zmieniającą się strukturę wiekową klientów na korzyść ludzi młodych i prawdopodobieństwo dotarcia do nowych kontrahentów należących do nowego pokolenia, pełna cyfryzacja usługi księgowej pozwoli nam wyjść naprzeciw ich oczekiwaniom - maksymalnego ułatwienia kontaktu z księgową oraz rozliczeniem podatku.

Emitent zdecydował po wnikliwej analizie, że nowy produkt nie będzie promowany pod całkowicie nową marką (brandem).

Ze względu na rozłożenie projektu w czasie, koszty z tym związane są pokrywane z bieżących wpływów.

4.5. Tracza Antykryzysowa oraz wsparcie z Tarczy Finansowej.

Spółka otrzymała środki finansowe z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w wysokości **122.594,00 zł**. W ocenie Emitenta realnie po roku od daty otrzymania środków połowa z tej kwoty powinna przekształcić się na subwencję natomiast druga połowa zostanie spłacona liniowo w ciągu 2 lat.

Dodatkowo Spółka otrzymała zwolnienie ze składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 r. dla firm zgłaszających do ubezpieczeń społecznych mniej niż 50 osób, wysokości **71.381,62 zł**.

4.6. Nabycie od banku wierzytelności zabezpieczonej hipoteką.

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

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

Wartość całego wymagalnego długu na 31.12.2020 r. wynosi w kapitale ok. **3.800.000 zł**. plus należne odsetki w kwocie ok. **975.000 zł**.

Emitent podjął z obecnym właścicielem nieruchomości wspólne współdziałanie w celu sprzedaży nieruchomości podmiotowi trzeciemu. We wrześniu została złożona przez osobę trzecią oferta za pośrednictwem biura obrotu nieruchomości na zakup w/w nieruchomości w kwocie **5.000.000 zł**. - obecny właściciel jej nie zaakceptował.

Emitent podjął równoległe samodzielne działania celem zaoferowania nieruchomości poprzez zakup wierzytelności.

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

W IVQ 2020 r. Spółka uzyskała nieprawomocny nakaz zapłaty.

4.7. Udzielenie pożyczki celowej w kwocie nie wyższej niż 2.800.000 zł.

Emitent prowadził w IVQ 2020 r. dalsze rozmowy ze Spółką jawną z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim na udzielenie pożyczki celowej z terminem zapadalności do 2 lat (spłata w ratach z tytułu sprzedaży poszczególnych składników zabezpieczenia). Naliczanymi odsetki od kapitału wysokości 7%. Ewentualnym zabezpieczeniem pożyczki mają być wpisy na pierwszym miejscu w dziale IV ksiąg wieczystych na wyodrębnionych mieszkaniach (typu: kawalerki) w części wykończone łazienki w liczbie 36 sztuk. Po uzgodnieniu wstępnych warunków pożyczki, Spółka jawna uzyskała dodatkowe finansowanie kredytowe w swoim Banku, po zwróceniu się do nich z wnioskiem o wyliczenie całkowitego zadłużenia w celu jednorazowej spłaty.

4.8. Zakup nieruchomości typu hali magazynowej z najemcą.

Emitent w IVQ 2020 r. otrzymał ofertę zakupu hali magazynowej w Łomiankach k. Warszawy przy trasie ekspresowej nr 7 z długoterminowym najemcą. Po analizie dokumentów prawnych jak również stanu faktycznego okazało się, że obiekt jest użytkowany niezgodnie z uzyskanym pozwoleniem na użytkowanie. Spółka Danks odstąpiła od dalszego procesu.

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

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

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

W bieżącym roku Spółka nie publikowała prognoz na rok 2020.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nie wystąpiły.

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

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

Sławomir Żałobka – Prezes Zarządu

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

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

Akcje w spółce YT Tech SA posiadają 2 osoby prawne.

8.3 Spółka YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec spółki Danks ECDP S.A., na którą emitent wywiera znaczący wpływ. Jednakże znaczący wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w YT Tech S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).

8.4 Posiadany pakiet akcji w jednostce **YT Tech S.A.** emitent **konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.**

8.5 W wynikach za okres od **01.01 – 31.12.2020 r.** Spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **188.210,23 zł.**, środki pieniężne na rachunku bankowym spółki **377.025 zł.**

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

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

W wynikach za okres od **01.01 – 31.12.2020 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **32.152,57 zł.**

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

W wynikach za okres od **01.01 – 31.12.2020 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **10.450,93 zł.** Kapitały własne spółki na dzień **31.12.2020 r.** wynoszą **834.162,26 zł.**

- d) W kwietniu 2020 r. została zakupiona Spółka **Cermix sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok. 51, wpisana do KRS pod numerem 0000819069. Cermix spółka z o.o. jest podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do windykacji. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres od **01.04 – 31.12.2020 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **95.249,66 zł.** Kapitały własne spółki na dzień **30.12.2020 r.** wynoszą - **90.249,66 zł.**



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

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

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 17 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31.12.2020 r. Spółka zatrudniała 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

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

Krzysztof Truchel

Prezes Zarządu

