



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

**RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA III KWARTAŁ ROKU 2023**  
od dnia 1 lipiec 2023 roku do dnia 30 wrzesień 2023 roku

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

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

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

## 1.2. Akcjonariat

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

lp.	Imię i nazwisko / firma akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.	4.170.479	26,72	26,72
2.	Akces sp. z o.o.	3.185.000	20,41	20,41
3.	Jacek Zając	1.892.311	12,13	12,13
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1.440.000	9,23	9,23
5.	Investhit sp. z o.o.	995.522	6,38	6,38
6.	pozostali	3.923.401	25,13	25,13
<b>razem</b>		<b>15.606.713</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

**2.1. Bilans.**



	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.09.2022		Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.09.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>16 822 317,10</b>	<b>16 524 009,84</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>19 421 003,36</b>	<b>19 850 857,20</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 254 481,40</b>	<b>1 408 063,88</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 624 094,48</b>
2. Wartość firmy	17 465,53	43 647,97	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 237 015,87	1 364 415,91	wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>230 230,42</b>	<b>260 114,18</b>	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	<b>803 634,58</b>	<b>500 000,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>230 230,42</b>	<b>260 114,18</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- <b>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</b>		
b) koszty amort. prawa do tokan i obiekty inżynierii	230 230,42	258 973,84	- na udziały (akcje) własne	803 634,58	500 000,00
ładowej i wodnej			<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 140,34	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-567 397,00</b>	<b>166 091,42</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>646 190,48</b>	<b>617 394,04</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>256 275,69</b>	<b>280 644,66</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 275,69	280 644,66
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>15 057 605,28</b>	<b>14 575 831,78</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>21 662,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>15 057 605,28</b>	<b>14 575 831,78</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>13 251 419,50</b>	<b>11 526 419,50</b>	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
- udziały lub akcje	101 419,50	126 419,50	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	21 662,00
- udzielone pożyczki	13 150 000,00	11 400 000,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	21 662,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka</b>	<b>1 106 185,78</b>	<b>2 049 412,28</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
posiada zaangażowanie w kapitale			d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	1 106 185,78	2 049 412,28	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>389 914,79</b>	<b>315 087,38</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	<b>6 899,00</b>	<b>6 519,00</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>6 899,00</b>	<b>6 519,00</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 899,00	6 519,00
<b>c) pozostałych jednostkach</b>	<b>700 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	- 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	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	700 000,00	1 000 000,00	posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	383 015,79	308 568,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	8 176,63
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 244 876,74</b>	<b>3 944 241,40</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133 999,42	95 346,04
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	133 999,42	95 346,04
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>628 576,76</b>	<b>670 641,08</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	249 016,37	205 045,71
1. Należności od jednostek powiązanych:	<b>13 530,00</b>	<b>9 840,00</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 530,00	9 840,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	13 530,00	9 840,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności w pozostałych jednostek, w których	1 968,00	11 562,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 968,00	11 562,00	- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy	1 968,00	11 562,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	613 078,76	649 239,08			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	611 674,47	644 616,04			
- do 12 miesięcy	611 674,47	644 616,04			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	1 404,29	4 623,04			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 553 039,98</b>	<b>3 210 340,32</b>			
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	848 472,86	2 062 142,89			
- udziały lub akcje	144 376,98	355 521,74			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	704 095,88	1 706 621,15			
<b>c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>1 354 566,42</b>	<b>798 196,73</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 354 566,42	798 196,73			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 260,00</b>	<b>63 260,00</b>			
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>350 000,70</b>	<b>350 000,70</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 067 193,84</b>	<b>20 468 251,24</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 067 193,84</b>	<b>20 468 251,24</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.07.2023-30.09.2023	Za okres 01.07.2022-30.09.2022	Narastająco 01.01.2023 - 30.09.2023	Narastająco 01.01.2022 - 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>1 093 952,44</b>	<b>989 770,86</b>	<b>2 737 546,72</b>	<b>2 691 786,07</b>
	- od jednostek powiązanych	20 600,00	21 400,00	51 800,00	51 400,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 093 952,44	989 770,86	2 737 546,72	2 691 786,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>877 258,74</b>	<b>880 475,56</b>	<b>2 479 555,68</b>	<b>2 490 265,62</b>
I.	Amortyzacja	44 941,23	47 799,78	137 291,35	143 399,50
II.	Zużycie materiałów i energii	24 146,04	29 349,65	72 582,49	102 478,53
III.	Usługi obce	183 700,29	270 336,76	569 108,87	651 192,66
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	532 195,59	451 476,98	1 448 955,80	1 353 890,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91 690,39	79 512,39	249 402,46	236 860,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	585,20	2 000,00	2 214,71	2 444,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>216 693,70</b>	<b>109 295,30</b>	<b>257 991,04</b>	<b>201 520,45</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>300 000,00</b>	<b>98 480,02</b>	<b>300 000,00</b>	<b>197 646,52</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	300 000,00	98 480,02	300 000,00	197 646,52
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-83 306,30</b>	<b>10 815,28</b>	<b>-42 008,96</b>	<b>3 873,93</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>25 779,77</b>	<b>80 330,92</b>	<b>359 304,68</b>	<b>205 831,49</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	145 483,43	80 330,92	359 304,68	205 831,49
	- od jednostek powiązanych	120 916,10	58 500,00	286 710,63	159 500,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-119 703,66	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>812 791,72</b>	<b>0,00</b>	<b>812 791,72</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	812 791,72	0,00	812 791,72	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-870 318,25</b>	<b>91 146,20</b>	<b>-495 496,00</b>	<b>209 705,42</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-870 318,25</b>	<b>91 146,20</b>	<b>-495 496,00</b>	<b>209 705,42</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23 967,00</b>	<b>29 076,00</b>	<b>71 901,00</b>	<b>43 614,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-894 285,25</b>	<b>62 070,20</b>	<b>-567 397,00</b>	<b>166 091,42</b>

## 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2023 do 30.09.2023	Narastająco od 01.01.2022 do 30.09.2022
<b>I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ) zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>	<b>20 030 676,86</b>	<b>19 648 765,78</b>
- korekty błędów		
<b>I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach</b>	<b>20 030 676,86</b>	<b>19 648 765,78</b>
<b>1a Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1 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
<b>2 Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 528 209,34</b>
2.1 Zmiana kapitału ( funduszu ) zapasowego		
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	95 885,14
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku ( ustawowo )		
- podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )	-	95 885,14
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
<b>3 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>		
3.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie ( z tytułu )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych	303 634,58	
a) zwiększenie ( z tytułu )	303 634,58	
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
4.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58	500 000,00
<b>5 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie ( z tytułu )	303 634,58	440 219,85
-podziału zysku z lat ubiegłych	303 634,58	440 219,85
b) zmniejszenie ( z tytułu )	303 634,58	440 219,85
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	344 334,71
- zmiana przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	344 334,71
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	344 334,71
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>- 567 397,00</b>	<b>166 091,42</b>
a) zysk netto	- 567 397,00	166 091,42
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>19 421 003,36</b>	<b>19 850 857,20</b>
<b>III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b>		



## 2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		
	za okres 01.01.2023- 30.09.2023	za okres 01.01.2022- 30.09.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-567 397,00</b>	<b>166 091,42</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>837 578,91</b>	<b>-127 022,81</b>
1. Amortyzacja	137 291,35	143 399,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-359 304,68	-205 831,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 112 791,72	197 646,52
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-83 668,52	-219 867,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30 469,04	-42 369,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>270 181,91</b>	<b>39 068,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 260 577,96</b>	<b>2 263 317,49</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 260 577,96	2 263 317,49
a) w jednostkach powiązanych	886 710,63	459 500,00
b) w pozostałych jednostkach	4 373 867,33	1 803 817,49
- zbycie aktywów finansowych	4 301 273,28	1 757 486,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
- odsetki	72 594,05	46 331,49
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 250 997,35</b>	<b>4 029 767,45</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 250 997,35	4 029 767,45
a) w jednostkach powiązanych	4 350 000,00	130 467,20
b) w pozostałych jednostkach	2 900 997,35	3 899 300,25
- nabywanie aktywów finansowych	2 900 997,35	3 699 300,25
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	200 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 990 419,39</b>	<b>-1 766 449,96</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

<b>II. Wydatki</b>	<b>21 662,00</b>	<b>24 334,88</b>
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	21 662,00	24 334,88
5. Wykup dłużny ch papierów wartościowy ch		
6. Z tytułu inny ch zobowiązań finansowy ch		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-21 662,00</b>	<b>-24 334,88</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 741 899,48</b>	<b>-1 751 716,23</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 741 899,48</b>	<b>-1 751 716,23</b>
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 096 465,90</b>	<b>2 549 912,96</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 354 566,42</b>	<b>798 196,73</b>

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

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

**3.1. Bilans.**

AKTYWA		30.09.2023
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 378 509,84</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 254 481,40</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	17 465,53
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 237 015,87
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>20 990,05</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	20 990,05
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 201 352,61</b>
1.	Środki trwałe	1 201 352,61
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	230 230,42
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
	d) środki transportu	16 725,00
	e) inne środki trwałe	954 397,19
2.	Środki trwałe w budowie	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	280 000,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 621 685,78</b>
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 621 685,78
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-200 000,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	-200 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 806 185,78
	- udziały lub akcje	1 106 185,78
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	700 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	d) w pozostałych jednostkach	3 015 500,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	3 015 500,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

AKTYWA		Stan na 30.09.2023 r.
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>18 411 434,26</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>46 747,97</b>
1.	<i>Materiały</i>	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	46 747,97
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 495 569,97</b>
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	1 968,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 968,00
	- do 12 miesięcy	1 968,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	12 493 601,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 645 322,20
	- do 12 miesięcy	2 645 322,20
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 027,12
	c) inne	9 773 252,65
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 556 758,49</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	3 556 758,49
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	1 789 050,10
	- udziały lub akcje	144 376,98
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	800 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	844 673,12
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 767 708,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 767 708,39
	- inne środki pieniężne	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 312 357,83</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>350 000,70</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>26 139 944,80</b>



PASywa		30.09.2023
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>20 313 258,05</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 898 087,04</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 177 504,34
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>803 634,58</b>
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>412 406,27</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-361 541,14</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>80 494,05</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 746 192,69</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>256 275,69</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 275,69
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	0,00
	- krótkoterminowa	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-200 000,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	-200 000,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00
	e) inne	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>472 299,46</b>
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 230,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 230,00
	- do 12 miesięcy	1 230,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 899,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 899,00
	- do 12 miesięcy	6 899,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	464 170,46
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	187 468,54
	- do 12 miesięcy	187 468,54
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273 312,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
	i) inne	3 389,07
	4. Fundusze specjalne	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 217 617,54</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 217 617,54
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	5 217 617,54
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>26 139 944,80</b>

### 3.2. Rachunek zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2023 r. - 30.09.2023 r.	01.07.2023 r.-30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 866 443,72</b>	<b>1 120 825,44</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	11 800,00	4 600,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 866 443,72	1 120 825,44
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 854 433,35</b>	<b>989 021,72</b>
I.	Amortyzacja	188 821,95	73 183,59
II.	Zużycie materiałów i energii	75 005,34	24 146,04
III.	Usługi obce	717 899,28	206 085,86
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,08	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 608 039,41	588 994,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	258 618,46	94 762,39
	- emerytalne	4 392,00	1 464,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 561,83	-637,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 487,00	2 487,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>12 010,37</b>	<b>131 803,72</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>118 643,84</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	118 643,84	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>432 963,84</b>	<b>300 000,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	432 963,84	300 000,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-302 309,63</b>	<b>-168 196,28</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>906 916,98</b>	<b>174 853,05</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	906 916,98	294 556,71
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-119 703,66
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>812 840,72</b>	<b>812 791,72</b>
I.	Odsetki, w tym:	49,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	812 791,72	812 791,72
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-208 233,37</b>	<b>-806 134,95</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>5 660,77</b>	<b>1 886,92</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	5 660,77	1 886,92
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-213 894,14</b>	<b>-808 021,87</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>147 647,00</b>	<b>43 015,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-361 541,14</b>	<b>-851 036,87</b>

### 3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres
		01.01.2023 r. - 30.09.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 672 339,19</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
	- korekty błędów	
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>20 672 339,19</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	
	-	
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 600 748,44</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	297 338,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	297 338,60
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
	- podziału zysku (ustawowo)	297 338,60
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- pokrycia straty	
	-	
<b>4.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>17 898 087,04</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- zbycia środków trwałych	
<b>5.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	303 634,58
a)	zwiększenie (z tytułu)	303 634,58
	-podziału zysku z lat ubiegłych	<b>303 634,58</b>
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	-	
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>803 634,58</b>
	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	
	zmiany różnic kursowych	
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>



<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 010 919,45</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 010 919,45
	- korekty błędów	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 010 919,45
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	598 513,18
	- podział zysku	<b>598 513,18</b>
	-	
<b>8.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>412 406,27</b>
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	
	- korekty błędów	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- podział zysku	
	-	
<b>8.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>8.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>412 406,27</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-361 541,14</b>
a)	Zysk netto	-361 541,14
b)	Strata netto	
c)	Odpisy z zysku	
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 313 258,05</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>20 313 258,05</b>

### 3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres
		01.01.2023-30.09.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-361 541,14</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>630 199,73</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
3.	Amortyzacja	188 821,95
4.	Odpisy wartości firmy	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-906 916,98
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 112 791,72
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-51 598,32
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	73 498,14
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	213 603,22
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>268 658,59</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>5 208 190,26</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 208 190,26
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	5 208 190,26
	- zbycie aktywów finansowych	4 301 273,28
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
	- odsetki	906 916,98
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>7 066 703,53</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	995 892,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	6 070 810,74
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	6 070 810,74
	- nabycie aktywów finansowych	3 055 310,74
	- udzielone pożyczki długoterminowe	3 015 500,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 858 513,27</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>21 662,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	21 662,00
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-21 662,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 611 516,68</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 611 516,68</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 379 225,07</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 767 708,39</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

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

Poniższe informacje dotyczą zarówno danych jednostkowych jak i skonsolidowanych.

##### **Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

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

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

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

##### **Inwestycje o charakterze trwałym**

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

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

##### **Należności i zobowiązania**

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

##### **Środki pieniężne**

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

## Kapitały

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

## Rzliczenia 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 III kwartale 2023 roku.

W III kwartale 2023 r. Emitent osiągnął wzrost przychodów z działalności podstawowej w wysokości 1.094 tys. zł; (3Q 2022 było to 989,8 tys. zł). W III kwartale 2023 r. wzmocniły się u klientów tendencje z IV kwartału 2022 r. Emitent dostrzega zmianę nastrojów klientów, z dość umiarkowanego optymizmu co do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do umiarkowanego pesymizmu ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze. Wyraźnie widać, że klienci patrzą w przyszłość z dystansem i z ostrożnością.

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

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

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

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

W III kwartał 2023 roku Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., w której komandytariuszem jest Emitent, a radcowie prawni pełnią rolę komplementariuszy.

Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią, dostarczając kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

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

Spółki zależne Emitenta, to jest:

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

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

W dniu 10.07.2023 r. Emitent powziął informację za pośrednictwem spółki Cermix spółka z o.o. o obwieszczeniu o pierwszej licytacji nieruchomości położonej przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie, która miała zostać przeprowadzona 28.08.2023 – 04.09.2023 r. Suma oszacowania wynosiła 4.752.500 zł., zaś cena wywoławcza równa  $\frac{3}{4}$  sumy oszacowania wynosiła 3.564.375 zł. Licytacja została przeprowadzona, kwota uzyskana z licytacji wynosi **5.203.987,50 zł.** Dłużnik złożył skargę za pośrednictwem komornika do Sądu na to, że licytacja się odbyła.

W dniu 24.03.2023 r. Spółka Epo Inwest spółka z o.o. zawarła Aneks nr 2 przewidujący spłatę wierzytelności, w wysokości 5.647.290,35 zł, w dwóch ratach, z czego I rata w wysokości 2.000.000,00 zł jest płatna do dnia 30.09.2023 r., natomiast II rata w wysokości 3.647.290,35 zł jest płatna do 31.12.2023 r. Odsetki, w wysokości rocznej 10,5%, naliczane od 01.03.2023 r., płatne są miesięcznie. Na dzień sporządzenia raportu Dłużnik spłacił I ratę w wymaganej wysokości.

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

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

W lutym 2022 roku Helicus sp. z o.o. wystąpiła o sporządzenie wyciągu z zatwierdzonego spisu wierzytelności wraz z nadaniem klauzuli wykonalności celem przekazania sprawy do egzekucji

komorniczej. W marcu 2022 roku sąd nadał klauzulę wykonalności do kwoty zgłoszonej do układu. Również w marcu 2022 roku spółka celowa złożyła do komornika wnioski o wszczęcie egzekucji z majątku dłużnika. Komornik wszczął egzekucję w kwietniu 2022 roku. W lipcu 2022 roku sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika egzekwowanej wierzytelności oraz dodatkowo wezwał wierzycieli upadłego do zgłoszenia wierzytelności syndykowi. W sierpniu 2022 roku Helicus sp. z o.o. zgłosiła swoją wierzytelność w kwocie 3.985.772,34 zł, z czego 2.537.961,43 zł to kwota kapitału, a 1.447.810,91 zł to kwota odsetek. We wrześniu 2022 roku syndyk złożył do sądu listę wierzytelności upadłego, w której to syndyk uznał wierzytelność Helicus sp. z o.o. w kwocie 2.675.380,16 zł. W odpowiedzi, w październiku 2022 roku spółka celowa złożyła sprzeciw do sędziego komisarza co do nieuznania części wierzytelności w kwocie 1.310.392,18 zł. W wyniku działań podejmowanych przez Helicus sp. z o.o., w maju 2023 roku Sąd Rejonowy w Koszalinie uznał wierzytelność Helicus sp. z o.o. w kategorii drugiej w kwocie **2.527.645,25 zł**, oraz w kategorii trzeciej w kwocie **1.447.810,91 zł**. W Krajowym Rejestrze Zadłużonych zostało umieszczone sprawozdanie syndyka na dzień 30.09.2023 r. z którego wynika, że w dniu 29.09.2023 r. syndyk zawarł przyrzeczoną umowę sprzedaży nieruchomości w zamian za cenę w wysokości 5.849.991,07 zł brutto. Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta od syndyka, plan podziału środków zgromadzonych w masie upadłości zgodnie zatwierdzoną listą zostanie opublikowana przed świętami, jeżeli nie zostanie zaskarżona to na początku roku może wystąpić wypłata środków.

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

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

Według planów Emitenta Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. ma pełnić w Grupie Kapitałowej Emitenta rolę funduszu venture capital, dokonując inwestycji w podmioty znajdujące się na wczesnym etapie rozwoju, tj. etapie załazkowym, startu lub wczesnej ekspansji (seed, startup i later stage) oraz realizując inwestycje typu crowdfunding, poprzez organizowanie finansowania dla różnego rodzaju projektów przez rozporoszoną społeczność inwestorów, która zostanie wokół tych projektów zorganizowana. Emitent nie wyklucza przy tym, że Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. dokona w najbliższej przyszłości inwestycji w wierzytelność zabezpieczoną hipoteką, celem uzyskania zysku na różnicy pomiędzy ceną nabycia wierzytelności, a wyegzekwowaną wierzytelnością.

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



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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

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

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

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

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

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

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

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

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

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

Konsolidacją nie jest objęta poniższa spółka:

Ip	Spółka
1.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie

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

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

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

Pozycja	30.09.2023
Kapitał własny	21.646 zł.
Aktywa trwałe	0
Aktywa obrotowe, w tym:	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0
Przychody netto ze sprzedaży	0
Zysk/strata na działalności operacyjnej	0
Zysk/strata brutto	0
Zysk/strata netto	0

dane w PLN

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

---

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

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

YT Tech S.A. zajmuje się między innymi doradztwem finansowym, w szczególności w zakresie gospodarczym. Dodatkowo przedmiot działalności został rozszerzony poprzez rozpoczęcie działalności informatycznej w obszarze wdrażania i rozwoju rozwiązań informatycznych dla biznesu oraz sektora publicznego, a w szczególności działalności polegającej na świadczeniu usług informatycznych u klientów oraz tworzeniu własnego rozwiązania informatycznego przeznaczonego do komercjalizacji na rynku. Przedmiot działalności spółki nie jest w żaden sposób konkurencyjny wobec Emitenta, działalność spółki jest uzupełnieniem oferty dla klientów Emitenta.

YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec Emitenta, na którą Emitent wywiera znaczący wpływ. Jednakże znaczący wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli, zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w YT Tech S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 ustawy o rachunkowości).

Posiadany pakiet akcji w YT Tech S.A. Emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**W III kwartale YT Tech S.A. dokonała odpisu należności w kwocie 2.383.400,00 zł z tytułu wyroku Sądu Apelacyjnego I wydział we Wrocławiu, który uprawomocnił się 28.08.2023 r. (brak złożenia skargi kasacyjnej od wyroku) oddalającego powództwo. Dodatkowo zostało cofnięte zabezpieczenie na hipotecę w dziale IV ksiąg wieczystych na I miejscu zakładu przetwórstwa owocowo warzywnego. W związku z tym, że Spółka posiada zaangażowanie w kapitale Spółki i konsoliduje metodą praw własności, wyniku finansowym za III kwartał Emitenta rozpoznano stratę z tego wysokości 939.565,16 zł.**

**Należy nadmienić, że strata jest tylko stratą bilansową nie mająca wpływu na zmniejszenie środków pieniężnych.**

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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