



DANKS- Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

RAPORT za IV kwartał 2013 r.

01 października 2013 r. i 31 grudnia 2013 r.

Warszawa, 14 luty 2014 r.

Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego Spółka Akcyjna

ul. Rafała 14; 03-604 Warszawa, Sąd Rej. dla m. st. Warszawy, XIII Wydz. Gosp. KRS nr 0000367947, NIP
524-10-07-302; Kapitał Akcyjny (wpłacony w całości) 833.548,50 PLN. sekretariat e-mail:
danks@danks.com.pl, www.danks.pl

Spis treści

.....	1
SPIS TREŚCI.....	2
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1.1. DANE SPÓŁKI	3
1.2. AKCJONARIAT	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2013 R.	4
2.1 BILANS.....	4
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘDZY.....	12
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	14
4. ZWIŹŹKA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2013 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	16
5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAĆ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	17
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	17
7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	17
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.....	18

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. 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	833 548,50 zł
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000367947 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	<u>Zarząd:</u> Prezes Zarządu: Krzysztof Truchel <u>Rada Nadzorcza:</u> Danuta Truchel-Przewodnicząca Rady Nadzorczej, Maria Józefa Kożłowska - Członek Rady Nadzorczej, Stanisław Leszek-Członek Rady Nadzorczej, Damian Bielecki-Członek Rady Nadzorczej, Marcin Wojcieszuk-Członek Rady Nadzorczej.

1.2. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta 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.	Gea Globaleuropean Audit Limited	A	3.600.000	43,18	43,18
2.	YT Investments sp. z o.o. SKA	C	2.901.428	34,81	34,81
3.	pozostali	A,B,C	1.834.057	22,00	22,00
Razem			8.335.485	100	100

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2013 r.

2.1 Bilans.

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	3 762 709,42	1 192 188,60
I. Wartości niematerialne i prawne	2 627 846,26	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 479 166,26	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	148 680,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	258 368,54	315 693,98
1. Środki trwałe	258 368,54	315 693,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 655,93	130 112,81
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	138 194,83	180 127,99
e) inne środki trwałe	4 517,78	5 453,18
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	280 000,00	280 000,00

1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	596 494,62	596 494,62
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	596 494,62	596 494,62
a) w jednostkach powiązanych	596 494,62	596 494,62
- udziały lub akcje	596 494,62	596 494,62
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 869 397,87	3 212 505,72
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	841 246,95	643 404,51
1. Należności od jednostek powiązanych	2 460,00	2 460,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 460,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	2 460,00	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	838 786,95	640 944,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	779 790,85	631 020,02
- do 12 miesięcy	779 790,85	631 020,02
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 938,19	507,64
c) inne	20 057,91	9 416,85

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 028 150,92	2 569 101,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 028 150,92	2 569 101,21
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 028 150,92	2 569 101,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 028 150,92	2 569 101,21
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	7 632 107,29	4 404 694,32
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	6 311 011,30	3 256 458,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	833 548,50	457 705,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 903 043,31	1 633 370,67
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	1 574 419,49	1 165 382,09
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 321 095,99	1 148 235,86
I. Rezerwy na zobowiązania	29 458,34	29 458,34
1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 458,34	29 458,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		

Raport okresowy za IV kwartał 2013 r.

- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	53 372,45	88 825,24
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	53 372,45	88 825,24
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	53 372,45	88 825,24
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	897 750,20	1 029 952,28
1. Wobec jednostek powiązanych	110 700,00	110 700,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	110 700,00	110 700,00
- do 12 miesięcy	110 700,00	110 700,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	787 050,20	919 252,28
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		42 909,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	124 765,08	69 920,08
- do 12 miesięcy	124 765,08	69 920,08
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	159 533,12	225 862,43
h) z tytułu wynagrodzeń	50,00	60,00
i) inne	502 702,00	580 500,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	340 515,00	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	340 515,00	-
1) długoterminowe		
2) krótkoterminowe	340 515,00	
PASYWA RAZEM	7 632 107,29	4 404 694,32

2.2 Rachunek Zysków i Strat

Pozycja	Za okres od 01.10.2013 r. do 31.12.2013 r.	Za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.	Narastająco od 01.01.2012 r. do 31.12.2012r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 368 500,38	942 469,93	4 060 839,45	3 558 989,35
- od jednostek powiązanych		24 000,00		24 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 368 500,38	942 469,93	4 060 839,45	3 558 989,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	660 008,17	548 113,34	2 205 027,47	2 179 992,65
I. Amortyzacja	35 164,70	16 782,23	78 158,78	43 868,36
II. Zużycie materiałów i energii	4 926,97	6 624,47	27 337,85	48 695,27
III. Usługi obce	310 861,97	273 310,49	1 052 133,23	1 073 820,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-		
- podatek akcyzowy	-	-		
V. Wynagrodzenia	251 109,26	216 512,50	895 344,36	880 020,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 406,07	31 901,45	126 402,55	129 932,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 539,20	2 982,20	25 650,70	3 656,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	708 492,21	394 356,59	1 855 811,98	1 378 996,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 519,00	4 700,00	6 519,00	4 700,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 700,00		4 700,00
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	6 519,00		6 519,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	715 011,21	399 056,59	1 862 330,98	1 383 696,70
G. Przychody finansowe	29 682,60	17 724,78	82 619,10	86 677,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	29 682,60	17 724,78	82 619,10	86 677,70
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	5 378,71	7 741,05	13 609,59	17 515,04
I. Odsetki, w tym:	3 089,33	2 506,24	4 241,12	8 001,64
- dla jednostek powiązanych		-		
II. Strata ze zbycia inwestycji		-		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-		
IV. Inne	2 289,38	5 234,81	9 368,47	9 513,40
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	739 315,10	409 040,32	1 931 340,49	1 452 859,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	739 315,10	409 040,32	1 931 340,49	1 452 859,36
L. Podatek dochodowy	129 257,00	88 860,27	356 921,00	287 477,27
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto	610 058,10	320 180,05	1 574 419,49	1 165 382,09

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco	Narastająco
	od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 256 458,46	3 281 111,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 256 458,46	3 281 111,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	457 705,70	457 705,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	375 842,80	
a) zwiększenie (z tytułu)	375 842,80	
- wydania udziałów (emisji akcji)	375 842,80	
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	833 548,50	457 705,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 633 370,67	1 614 230,19
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 269 672,64	19 140,48
a) zwiększenie (z tytułu)	2 269 672,64	19 140,48
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 248 554,80	
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	21 117,84	19 140,48
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
...		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 903 043,31	1 633 370,67

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
...		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	1 165 382,09	1 209 175,30
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 165 382,09	1 209 175,30
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 165 382,09	1 209 175,30
- wypłata dywidendy	1 144 264,25	1 190 034,82
- przeniesienie na kapitał zapasowy	21 117,84	19 140,48
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		

- przeniesienia 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	1 574 419,49	1 165 382,09
a) zysk netto	1 574 419,49	1 165 382,09
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 311 011,30	3 256 458,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.	Narastająco od 01.01.2012 r. do 31.12.2012r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 574 419,49	1 165 382,09
II. Korekty razem	41 934,47	132 465,18
1. Amortyzacja	78 158,78	43 868,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 241,12	9 907,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 4 700,00
5. Zmiana stanu rezerw		20 262,27
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	- 197 842,44	- 117 429,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 183 137,99	180 557,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	340 515,00	
10. Inne korekty		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 616 353,96	1 297 847,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	4 700,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 700,00
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	2 648 679,60	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 499 999,60	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	148 680,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 648 679,60	4 700,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 645 515,44	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 645 515,44	
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki	1 154 140,09	1 268 447,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 144 264,25	1 190 034,82
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	5 634,72	70 411,20
8. Odsetki	4 241,12	8 001,64
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 491 375,35	- 1 268 447,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	459 049,71	34 099,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	459 049,71	34 099,61
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 569 101,21	2 535 001,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 028 150,92	2 569 101,21

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 wyceniane są 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 3.500 zł obciążone koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

b. 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.

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 wykazywanymi w księgach rachunkowych wartościami aktywów i pasywów a ich wartościami podatkowymi oraz stratami podatkowymi możliwymi do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwy 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.

Rezerwy 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 wpływającą 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. Zmiana charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W IV kwartale 2013 r. Emitent prowadzi głównie negocjacje mające na celu zawarcie nowych zleceń na usługi księgowe oraz na usługi doradztwa finansowego.

W dniu 2 października 2013 roku Emitent zawarł umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości na dofinansowanie projektu "Wdrożenie nowoczesnego systemu B2B w firmie Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. w celu automatyzacji procesów biznesowych zachodzących pomiędzy Wnioskodawcą a Partnerami", w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2. "Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B" Emitent wskazuje, iż uzyskana przez Emitenta kwota dofinansowania to 681.030 zł (sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy trzydzieści złotych), natomiast całkowita wartość projektu wynosi 972.900 zł (dziewięćset siedemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset złotych)

W IV kwartale Spółka wypłaciła dywidendę za 2012 r. zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 26 czerwca 2013 r. w kwocie 1.144.264,25 zł co daje 0,25 zł (25 groszy) na akcję. Dywidenda objęła akcje serii A i B.

Na podstawie uchwały nr 1373/2013 z dnia 28 listopada 2013 roku, Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. określił dzień 3 grudnia 2013 roku jako dzień pierwszego notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect 3.758.428 akcji zwykłych na okaziciela serii C spółki DANKS - EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A., o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLDANKS00014".

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

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta z dnia 02 marca 2011 r. nie zawiera 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 świetle prezentowanych w niniejszym raporcie wyników finansowych Emitent informuje, iż prognozowany przychód ze sprzedaży na 2013 rok został zrealizowany w ok. 97 %, natomiast prognozowany zysk netto został zrealizowany w 105 %. Na niżej niżej nie zostało w opublikowanej prognozie w Raporcie bieżącym nr 2/2013, poziomu przychodu Emitenta wpływ miało przede wszystkim większa konkurencja cenowa na rynku świadczenia usług finansowych.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym raportem został podpisana umowa z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu "Wdrożenie nowoczesnego systemu B2B w firmie Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.", zgłoszony w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2. "Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B". Spółka uzyskała kwotę dofinansowania w kwocie 681.030 zł (sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy trzydzieści złotych), natomiast całkowita wartość projektu wynosi 972.900 zł (dziewięćset siedemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset złotych).

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

8.1 Danks S.A. posiada udziały w polskiej spółce **Global Audit and Finance S.A.** z siedzibą w Warszawie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Adres: Grzybowska 4 lok. 144; 00-131 Warszawa
Telefon + 48 22 252 56 53
Fax + 48 22 252 67 90
www.gafsa.pl
NIP 5252509042

REGON 142982898

KRS 0000388173

- 8.2 Spółka zajmuje się doradztwem finansowym w szczególności w zakresie pośrednictwa finansowego. Przedmiot działalności spółki nie jest w żaden sposób konkurencyjny wobec emitenta, działalność Spółki jest uzupełnieniem oferty dla klientów Danks ECDP S.A. Spółka w której Danks ECDP S.A. posiada udziały jest na początkowym etapie rozwoju, rozpoczynając działalność operacyjną od 1 lipca 2011 r.
- 8.3 Spółka Global Audit and Finance S.A z siedzibą w Warszawie na dzień 31.12.2013 r. ma kapitał zakładowy w wysokości 1.660.000,00 zł (słownie: jeden milion sześćset sześćdziesiąt tysięcy złotych), który dzieli się na 16.600.000 szt. (słownie: szesnaście milionów sześćset tysięcy sztuk) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane co do posiadanych praw do głosu. Spółce Danks ECDP S.A. na dzień 31.12.2013 r. w spółce Global Audit and Finance S.A. i zwana dalej GAF S.A. przysługuje prawo własności do 5.500.000 szt. (słownie: pięć milionów pięćset pięćdziesiąt sztuk) akcji serii A i B o łącznej wartości nominalnej 550.000,00 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100). Emitent posiada udziały w spółce GAF SA wysokości 33,13% w ogólnej liczbie głosów. W listopadzie 2013 spółka GAF SA zarejestrowała podwyższenie kapitału o 3.600.000 akcji serii C. (360.000,00 zł). Danks ECDP nie nabyła akcji w nowej emisji.
- 8.4 Spółka GAF S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec spółki Danks ECDP S.A., na którą Emitent wywiera znaczny wpływ. Jednakże znaczny wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w GAF S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).
- 8.5 Posiadany pakiet akcji w jednostce GAF S.A. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.
- 8.6 W wynikach za cały okres **2013 r** spółka osiągnęła przychód w wysokości **1.144.370,94 zł** wykazała zysk netto w kwocie **38.544,55 zł** (pełne dane dostępne na stronie podmiotu www.gafsa.pl).
- 8.7 W październiku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., uchwałą nr 1236/2013 ("Uchwała"), postanowił odmówić GAF S.A. wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C oraz praw do akcji zwykłych na okaziciela serii C.

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

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31.12.2013 r. Spółka również zatrudnia 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Krzysztof Truchel

Prezes Zarządu