



DANKS- Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

RAPORT za I kwartał 2014 r.

01 stycznia 2014 r. ñ 31 marca 2014 r.

Warszawa, 15 maja 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 I KWARTAŁ 2014 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 PIENIĘŻNYCH.....	12
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	14
4. ZWIĄZKA 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.....	16
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
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 Końkowska - Członek Rady Nadzorczej, Stanisław Leszek-Członek Rady Nadzorczej, Damian Biełkowski-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 Global European Audit Limited	A	3.600.000	43,19	43,19
2.	YT Investments sp. z o.o. SKA	C	2.201.428	26,41	26,41
3.	Jacek Zajac		437.694	5,25	5,25
4.	Pozostali	A,B,C	2.096,363	25,15	25,15
Razem			8.335.485	100	100

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 r.

2.1 Bilans.

Pozycja	Stan na dzień 31.03.2014 r.	Stan na dzień 31.03.2013 r.
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	3 784 001,59	1 179 696,36
I. Wartości niematerialne i prawne	2 447 316,25	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 447 316,25	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	410 385,85	301 295,98
1. Środki trwałe	410 385,85	301 295,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 041,71	126 498,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	294 060,21	169 578,06
e) inne środki trwałe	4 283,93	5 219,33
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	646 299,49	598 400,38
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	646 299,49	598 400,38
a) w jednostkach powiązanych	646 299,49	598 400,38
- udziały lub akcje	646 299,49	598 400,38
- 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	4 401 657,37	3 431 614,50
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	890 675,84	638 256,93
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	888 215,84	635 796,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	860 676,94	605 818,94
- do 12 miesięcy	860 676,94	605 818,94
- powyżej 12 miesięcy		

b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	27 538,90	29 977,99
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 298 581,53	2 777 639,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 298 581,53	2 777 639,01
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	3 298 581,53	2 777 639,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 298 581,53	2 777 639,01
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212 400,00	15 718,56
AKTYWA RAZEM	8 185 658,96	4 611 310,86
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	6 686 631,74	3 388 971,40
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	1 608 903,17	1 138 557,21
VIII. Zysk (strata) netto	341 136,76	159 337,82
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 499 027,22	1 222 339,46
I. Rezerwy na zobowiązania	46 376,75	9 196,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 376,75	9 196,07
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	78 230,32	35 452,79
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	78 230,32	35 452,79
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 230,32	35 452,79
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	972 680,40	1 177 690,60
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	861 980,40	1 066 990,60
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	65 447,74	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 262,98	254 615,02
- do 12 miesięcy	89 262,98	254 615,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	204 517,68	312 325,58
h) z tytułu wynagrodzeń	50,00	50,00
i) inne	502 702,00	500 000,00
3. Fundusze specjalne		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	401 739,75	-

1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	401 739,75	-
1) długoterminowe		
2) krótkoterminowe	401 739,75	
PASYWA RAZEM	8 185 658,96	4 611 310,86

2.2 Rachunek Zysków i Strat

Pozycja	Za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.	Za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.	Narastająco od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	920 548,58	678 027,95	920 548,58	678 027,95
- od jednostek powiązanych		6 000,00		6 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	920 548,58	678 027,95	920 548,58	678 027,95
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	551 650,55	496 816,04	551 650,55	496 816,04
I. Amortyzacja	46 209,93	14 359,92	46 209,93	14 359,92
II. Zużycie materiałów i energii	6 154,61	9 068,28	6 154,61	9 068,28
III. Usługi obce	224 730,88	231 205,03	224 730,88	231 205,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	-
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	239 572,77	210 469,66	239 572,77	210 469,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 340,84	31 651,65	34 340,84	31 651,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	641,52	61,50	641,52	61,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	368 898,03	181 211,91	368 898,03	181 211,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-		-
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	-		-	

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)	368 898,03	181 211,91	368 898,03	181 211,91
G. Przychody finansowe	15 643,17	20 273,26	15 643,17	20 273,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	15 643,17	20 273,26	15 643,17	20 273,26
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	3 183,44	3 041,35	3 183,44	3 041,35
I. Odsetki, w tym:	867,08	1 151,79	867,08	1 151,79
- dla jednostek powiązanych		-		
II. Strata ze zbycia inwestycji		-		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-		
IV. Inne	2 316,36	1 889,56	2 316,36	1 889,56
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	381 357,76	198 443,82	381 357,76	198 443,82
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	381 357,76	198 443,82	381 357,76	198 443,82
L. Podatek dochodowy	40 221,00	39 106,00	40 221,00	39 106,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto	341 136,76	159 337,82	341 136,76	159 337,82

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 345 494,98	3 229 633,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 345 494,98	3 229 633,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	833 548,50	457 705,70
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	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	3 903 043,31	1 633 370,67
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
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)	1 608 903,17	1 138 557,21
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 608 903,17	1 138 557,21
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- wypłata dywidendy		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 608 903,17	1 138 557,21
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	1 608 903,17	1 138 557,21
8. Wynik netto	341 136,76	159 337,82
a) zysk netto	341 136,76	159 337,82
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 686 631,74	3 388 971,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.
A. Przepływy Środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	341 136,76	159 337,82
II. Korekty razem	55 510,95	63 085,21
1. Amortyzacja	46 209,93	14 359,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	867,08	1 151,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	16 918,41	- 20 262,27
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	- 14 945,21	5 147,58

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 955,99	78 406,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 495,25	- 15 718,56
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	396 647,71	222 423,03
B. Przepływy Środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-
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	40 000,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 000,00	
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	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 40 000,00	-
C. Przepływy Środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	-	-

II. Wydatki	86 217,10	13 885,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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	85 350,02	12 733,44
8. Odsetki	867,08	1 151,79
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 86 217,10	- 13 885,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	270 430,61	208 537,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	270 430,61	208 537,80
z czego zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 028 150,92	2 569 101,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 298 581,53	2 777 639,01

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 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 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.

Rezerwa 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 I kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W I kwartale 2014 r. Emitent prowadził negocjacje mające na celu zawarcie nowych zleceń na usługi księgowe oraz na usługi doradztwa finansowego.

Zwiększenie przychodów i rentowności to efekt konsekwentnego wdrażania przyjętej strategii rozwoju na rok 2014, zakładającej, w segmencie doradczym, dobór do szerokiego segmentu zleceń jak również koncentrację na wysokomarżowych projektach, pozwalających w pełni wykorzystać know-how Spółki oraz kapitał ludzki będący w jej dyspozycji.

Natomiast praca nad podniesieniem jakości portfela zleceń usług księgowych, szczególnie badaniem ich pod kątem ich kondycji finansowej (rzetelności kontrahentów), powinna zaowocować znaczącą poprawą jakości aktywów spółki i spadkiem należności, w szczególności należności przeterminowanych.

Wyższy, w porównaniu do zaprezentowanego na koniec I kw. 2013 r., stan środków pieniężnych Spółki na dzień 31 marca br. świadczy o bardzo dobrej kondycji finansowej spółki przy jednoczesnej wypłacie dywidendy za rok 2013 przeszło 1,2 mln zł oraz przy rozwijaniu działalności inwestycyjnej w zakresie budowy autorskiego systemu informatycznego.

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 02 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.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Spółka uzyska kwotę dofinansowania na wdrożenie projektu z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości 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, rozpoczyna działalność operacyjną 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. – zwana dalej GAF S.A. przysuguje 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 udział 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 IQ 2014 r spółka osiągnęła przychód w wysokości **259.000,00 zł** wykazała stratę netto w kwocie **-13.847,92 zł** (pełne dane dostępne na stronie podmiotu www.gafsa.pl).
- 8.7 w II Q 2014 r, akcje spółki Global Audit and Finance S.A były przedmiotem aportu rzeczowego (raport bieżący nr 9/2014 z dnia 16.04.2014 r.) na pokrycie 800 imiennych akcji serii B w podwyższonym kapitale zakładowym spółki **YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.** z siedzibą w Warszawie. Po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. DANKS - Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. będzie posiadała 44,44 proc. udziałów w kapitale zakładowym Spółki oraz 44,44 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 15 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31.03.2014 r. Spółka również zatrudniała 15 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Krzysztof Truchel

Prezes Zarządu