



DANKS- Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

RAPORT za II kwartał 2014 r.

01 kwietnia 2014 r. i 30 czerwca 2014 r.

Warszawa, 14 sierpnia 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 II KWARTAŁ 2014 R.....	4
2.1 BILANS.....	4
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
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 INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	16
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	16
7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	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, Lucyna Warda-Członek Rady Nadzorczej, Adam Osicki-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	43,19	43,19
2.	YT Investments sp. z o.o. SKA	C	1.801.428	21,61	21,61
3.	Jacek Zajń		588.958	7,07	7,07
4.	Pozostali	A,B,C	2.345.099	28,13	28,13
Razem			8.335.485	100	100

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

2.1 Bilans.

Pozycja	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	3 789 464,15	1 163 525,88
I. Wartości niematerialne i prawne	2 675 108,77	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	259 642,53	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 415 466,24	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	392 179,78	287 031,26
1. Środki trwałe	392 179,78	287 031,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 427,49	122 884,37-
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	279 468,36	159 161,41
e) inne środki trwałe	4 283,93	4 985,48
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	442 175,60	596 494,62
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	442 175,60	596 494,62
a) w jednostkach powiązanych	442 175,60	596 494,62
- udziały lub akcje	442 175,60	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	4 769 683,07	3 942 165,18
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	757 889,90	838 232,37
1. Należności od jednostek powiązanych	17 220,00	2 460,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 220,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	17 220,00	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	740 669,90	835 772,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	713 131,00	834 081,96
- do 12 miesięcy	713 131,00	834 081,96
- powyżej 12 miesięcy		

b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	27 538,90	1 690,41
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 552 893,17	3 090 831,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 552 893,17	3 090 831,06
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	3 552 893,17	3 090 831,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 552 893,17	3 090 831,06
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	458 900,00	13 101,75
AKTYWA RAZEM	8 559 147,22	5 105 691,06
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	7 224 806,80	2 662 664,35
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	5 511 946,48	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	879 311,82	571 587,98
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 334 340,42	2 443 026,71
I. Rezerwy na zobowiązania	28 079,85	29 458,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 079,85	29 458,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	78 230,32	88 825,24
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	78 230,32	88 825,24
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 230,32	88 825,24
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	887 515,25	2 324 743,13
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	776 815,25	2 214 043,13
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	39 481,95	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 692,69	124 783,49
- do 12 miesięcy	75 692,69	124 783,49
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	283 920,71	343 327,55
h) z tytułu wynagrodzeń	50,00	50,00
i) inne	377 669,90	1 745 882,09
3. Fundusze specjanle		-
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	8 559 147,22	5 105 691,06

2.2 Rachunek Zysków i Strat

Pozycja	Za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.	Za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.	Narastająco od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 097 599,99	1 002 641,74	2 018 148,57	1 680 669,69
- od jednostek powiązanych	24 000,00	6 000,00	24 000,00	12 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 097 599,99	1 002 641,74	2 018 148,57	1 680 669,69
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	555 913,70	506 225,41	1 107 564,25	1 003 041,45
I. Amortyzacja	52 237,95	14 302,80	98 447,88	28 662,72
II. Zużycie materiałów i energii	5 915,79	5 148,93	12 070,40	14 217,21
III. Usługi obce	222 539,29	251 528,83	447 270,17	482 733,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	-
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	237 738,67	204 541,42	477 311,44	415 011,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 512,73	30 653,43	70 853,57	62 305,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	969,27	50,00	1 610,79	111,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	541 686,29	496 416,33	910 584,32	677 628,24
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)	541 686,29	496 416,33	910 584,32	677 628,24
G. Przychody finansowe	72 510,83	14 478,22	88 154,00	34 751,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	19 810,32	14 478,22	35 453,49	34 751,48
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji	52 700,51		52 700,51	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	3 421,96	2 552,39	6 605,40	5 593,74
I. Odsetki, w tym:	1 150,71	-	2 017,79	1 151,79
- dla jednostek powiązanych		-		
II. Strata ze zbycia inwestycji		-		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-		
IV. Inne	2 271,25	2 552,39	4 587,61	4 441,95
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	610 775,16	508 342,16	992 132,92	706 785,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	610 775,16	508 342,16	992 132,92	706 785,98
L. Podatek dochodowy	72 600,10	96 092,00	112 821,10	135 198,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto	538 175,06	412 250,16	879 311,82	571 587,98

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 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	1 608 903,17	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 608 903,17	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		

- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 608 903,17	
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
...		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 511 946,48	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	1 165 382,09
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 608 903,17	1 165 382,09
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 608 903,17	1 165 382,09
- wypłata dywidendy		1 165 382,09

- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 608 903,17	
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	879 311,82	571 587,98
a) zysk netto	879 311,82	571 587,98
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 224 806,80	2 662 664,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.
A. Przepływy Środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	879 311,82	571 587,98
II. Korekty razem	- 202 900,96	- 23 437,18
1. Amortyzacja	98 447,88	28 662,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 017,79	1 151,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 52 700,51	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 18 296,90	-
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	83 376,82	- 194 827,86

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	5 526,04	154 677,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	310 220,00	-
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		676 410,86	548 150,80
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	111 668,61	26 420,95
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	109 650,82	25 269,16
8. Odsetki	2 017,79	1 151,79
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 111 668,61	- 26 420,95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	524 742,25	521 729,85
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	524 742,25	521 729,85
i 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	3 552 893,17	3 090 831,06

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 ujmowane są 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 gospodarczą i 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 II kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

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

Zmniejszenie 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 II kw. 2013 r., stan środków pieniężnych Spółki na dzień 30.06.2014 br. potwierdza bardzo dobrą kondycję finansową

5. Opis stanu realizacji działań 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 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, iŹ prognozowany przychód ze sprzedaŹy w kwocie 4.250.000 zŹ oraz prognozowany zysk netto w kwocie 1.500.000 zŹ za 2014 r. sŹ elementami sprawozdania finansowego, których ryzyko zmian zaŹŹeprzysiężnych do oszacowania prognoz jest na dzieŹdzisiejszy niskie.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiŹzaŹ innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym raportem byŹ realizowana umowa ze SpółkŹ Exnui S.A. z dnia 06.12.2013 r. na WdroŹenie nowoczesnego systemu B2B w Spółce w celu automatyzacji procesów biznesowych zachodzŹcych pomiędzy WnioskodawcŹa Partnerami ", w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka DziaŹanie 8.2. "Wspieranie wdraŹania elektronicznego biznesu typu B2B"u , który pozwoli Spółce konkurowaŹ na rynku maŹych przedsiębiorstw Świadczoneymi usŹugami przez zautomatyzowanie czŹŹci operacji księgowych.

Spółka uzyska kwotŹ dofinansowania na wdroŹenie projektu z PolskŹ AgencjŹ Rozwoju PrzedsiębiorczoŚci w kwocie 681.030 zŹ (szeŚset osiemdziesiŹ jeden tyśięcy trzydzieŚci zŹtych), natomiast caŹkowita wartoŚć projektu wynosi 972.900 zŹ (dziewięćset siedemdziesiŹ dwa tyśięce dziewięćset zŹtych).

8. Opis organizacji grupy kapitaŹowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegajŹcych konsolidacji.

8.1 Danks S.A posiada udziaŹy w polskiej spółce **YT Investments spółka z o.o. 2 S.K.A.** z siedzibŹ w Warszawie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez SŹ Rejonowy w Warszawie, XII WydziaŹ Gospodarczy Krajowego Rejestru SŹdowego.

Adres: Czerniakowska 145 lok. 1 B80; 00-453 Warszawa
Telefon + 48 22 490 35 35
Fax + 48 22 841 20 26
www.ytinvestments2.pl
NIP 7010402287
REGON
KRS 0000388173

8.2 Spółka zajmuje siŹ doradztwem finansowym w szczegółnoŚci w zakresie gospodarczego . Przedmiot dziaŹalnoŚci spółki nie jest w Źaden sposób konkurencyjny wobec emitenta, dziaŹalnoŚć Spółki jest uzupełnieniem oferty dla klientów Danks ECDP S.A. Spółka w której Danks ECDP S.A. posiada udziaŹy. W dniu 15 kwietnia 2014 roku Emitent objŹ 800 imiennych akcji serii B w podwyŹszonym kapitale zakładowym spółki YT Investments spółka z ograniczonŹ odpowiedzialnoŚciŹ 2 S.K.A. z siedzibŹ w Warszawie o wartoŚci nominalnej 50 zŹ kaŹda, pokrywajŹc je w caŹŹci poprzez wniesienie wkłŹdu niepieniŹŹnego w postaci 500.000 akcji

zwykłych na okaziciela serii A oraz 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 10 gr każda, o łącznej wartości nominalnej 550.000 zł spółki Global Audit and Finance S.A. z siedzibą w Warszawie, o szacowanej wartości 704.000 zł Cena emisyjna obejmowanych akcji wyniosła 880 zł za każdą akcję (Raport bieżący emitenta 9/2014 z dnia 16.04.2014 r.)

- 8.3 Po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w dniu 8 maja 2014 r., DANKS - Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. posiada 44,44 proc. udziałów w kapitale zakładowym Spółki oraz 44,44 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- 8.4 Przeniesienie własności akcji Global Audit and Finance S.A. oraz objęcie akcji nowej emisji YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. jest elementem zmodyfikowanej strategii inwestycyjnej Emitenta w odniesieniu do spółki Global Audit and Finance S.A. Zarząd Emitenta oczekuje, że realizacja planów rozwojowych Global Audit and Finance S.A. pozwoli na wygenerowanie, w perspektywie najbliższych 2-5 lat, znacznej wartości dodanej dla akcjonariuszy Emitenta. Zarząd Emitenta oświadcza, że nie nastąpi zmiana charakteru inwestycji w spółkę, nadal będzie inwestycją długoterminową. Do konsolidacji wyników YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Emitent będzie stosował metodę praw własności, w celu adekwatnego rozpoznania wpływu efektów realizacji planów rozwojowych Spółki na sytuację finansową Emitenta.
- 8.5 Spółka YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.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 YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).
- 8.6 Posiadany pakiet akcji w jednostce YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.
- 8.7 W wynikach za cały okres od **01.01** i **30.06.2014 r.** spółka osiągnęła przychód w wysokości **487.453,00 zł** wykazała zysk netto w kwocie **424.030,00 zł**
- Kapitały własne spółki na dzień **30.06.2014 r.** wynoszą **1.179.030,03 zł** Środki pieniężne na rachunku bankowym spółki **286.746,03 zł**, należności **198.400,00 zł** na dzień niniejszego raportu wpływający na rachunek bankowy Spółki.

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

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 14 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 30.06.2014 r. Spółka również zatrudnia 14 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Krzysztof Truchel

Prezes Zarządu