



DORADCY PODATKOWI I BIEGLI REWIDENCI

DANKS- Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

RAPORT za III kwartał 2015 r.

01 lipca 2015 r. ñ 30 września 2015 r.

Warszawa, 13 listopad 2015 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 III KWARTAŁ 2015 R.	4
2.1 BILANS.	4
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.	10
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 II KWARTALE 2015 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.	18
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	18
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	19

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Nazwa	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.
Siedziba	ul. Rafała 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, Lucyna Warda-Członek Rady Nadzorczej, Adam Osiński-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.	Berlandise Investments Limited		4.170.479	50,03	50,03
2.	Jacek Zajac		1.026.721	12,32	12,32
3.	Paweł Nowakowski		605.261	7,26	7,26
4.	Pozostali	A,B,C	2.533.024	30,39	30,39
Razem			8.335.485	100	100

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015 r.

2.1 Bilans.

Pozycja	Stan na dzień 30.09.2015 r.	Stan na dzień 30.09.2014 r.
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	3 879 250,34	3 949 385,58
I. Wartości niematerialne i prawne	2 483 141,24	2 636 723,99
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	226 925,05	253 107,76
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 256 216,19	2 383 616,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	171 716,84	373 506,01
1. Środki trwałe	171 716,84	373 506,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	104 813,27
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	168 836,01	264 876,51
e) inne środki trwałe	2 880,83	3 816,23
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	944 392,26	659 155,58
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	944 392,26	659 155,58
a) w jednostkach powiązanych	944 392,26	659 155,58
- udziały lub akcje	944 392,26	659 155,58
- 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	7 843 075,25	5 154 137,51
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 003 923,40	753 209,42
1. Należności od jednostek powiązanych	1 091 861,80	2 460,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 412,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	5 412,00	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 086 449,80	
2. Należności od pozostałych jednostek	912 061,60	750 749,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	876 095,16	723 210,52
- do 12 miesięcy	876 095,16	723 210,52
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	35 966,44	27 538,90
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	4 600 605,96	3 916 062,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 600 605,96	3 916 062,30
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	4 600 605,96	3 916 062,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 600 605,96	3 916 062,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 238 545,89	484 865,79
AKTYWA RAZEM	11 722 325,59	9 103 523,09
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	8 835 035,44	6 209 674,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	833 548,50	833 548,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	- 1 368 484,35
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 302 301,58	5 511 946,48
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	1 699 185,36	1 232 664,05
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 887 290,15	2 893 848,41
I. Rezerwy na zobowiązania	138 515,06	28 079,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	138 515,06	28 079,85
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-

- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	18 834,18	78 230,32
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	18 834,18	78 230,32
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	18 834,18	78 230,32
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 112 800,41	2 357 023,24
1. Wobec jednostek powiązanych	280 500,00	110 700,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	280 500,00	110 700,00
- do 12 miesięcy	280 500,00	110 700,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 832 300,41	2 246 323,24
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	21 713,55	14 023,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	238 886,66	109 145,30
- do 12 miesięcy	238 886,66	109 145,30
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	274 106,29	337 951,96
h) z tytułu wynagrodzeń	50,00	50,00
i) inne	1 297 543,91	1 785 152,98
3. Fundusze specjalne		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	617 140,50	430 515,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	617 140,50	430 515,00
1) długoterminowe		
2) krótkoterminowe	617 140,50	430 515,00
PASYWA RAZEM	11 722 325,59	9 103 523,09

2.2 Rachunek Zysków i Strat

Pozycja	Za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r.	Za okres od 01.07.2014 r. do 30.09.2014 r.	Narastająco od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.	Narastająco od 01.01.2014 r. do 30.09.2014 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 009 211,49	972 831,38	3 087 324,58	2 990 979,95
- od jednostek powiązanych	12 400,00	6 000,00	115 400,00	30 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 009 211,49	972 831,38	3 087 324,58	2 990 979,95
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	404 501,76	539 674,28	1 538 997,43	1 647 238,53
I. Amortyzacja	59 500,17	57 069,66	178 500,51	155 517,54
II. Zużycie materiałów i energii	9 478,72	7 620,21	22 024,17	19 690,61
III. Usługi obce	73 034,86	211 927,84	575 182,85	659 198,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	
- podatek akcyzowy	-	-		
V. Wynagrodzenia	227 001,86	231 018,67	660 701,75	708 330,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 486,15	31 956,90	102 588,15	102 810,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	81,00	-	1 691,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	604 709,73	433 157,10	1 548 327,15	1 343 741,42
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)	604 709,73	433 157,10	1 548 327,15	1 343 741,42
G. Przychody finansowe	22 197,18	22 407,44	217 023,24	110 561,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	22 197,18	22 407,44	39 967,00	57 860,93
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-		177 056,24	52 700,51
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	2 072,10	255 709,40	5 728,85	262 314,80
I. Odsetki, w tym:	-	9,36	-	2 027,15
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	253 605,05	-	253 605,05
IV. Inne	2 072,10	2 094,99	5 728,85	6 682,60
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	624 834,81	199 855,14	1 759 621,54	1 191 988,06
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Udziały w zyskach jednostek podporządkowanych	- 11 792,29	216 991,09	208 300,82	216 991,09
L. Zysk (strata) brutto (I±J)	613 042,52	416 846,23	1 967 922,36	1 408 979,15
M. Podatek dochodowy	121 680,00	63 494,00	268 737,00	176 315,10
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto	491 362,52	353 352,23	1 699 185,36	1 232 664,05

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.	Narastająco od 01.01.2014 r. do 30.09.2014 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 813 359,83	6 345 494,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 813 359,83	6 345 494,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	833 548,50	833 548,50
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	833 548,50
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	1 239 393,60	
a) zwiększenie	177 056,24	1 368 484,35
b) zmniejszenie	1 416 449,84	
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	1 368 484,35
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 511 946,48	3 903 043,31
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	790 355,10	1 608 903,17
a) zwiększenie (z tytułu)	790 355,10	1 608 903,17
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	790 355,10	1 608 903,17
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
...		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 302 301,58	5 511 946,48
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)	1 707 258,45	1 608 903,17
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 707 258,45	1 608 903,17
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 707 258,45	1 608 903,17
- wypłata dywidendy	916 903,35	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	790 355,10	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	1 699 185,36	1 232 664,05
a) zysk netto	1 699 185,36	1 232 664,05
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 835 035,44	6 209 674,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 835 035,44	6 209 674,68

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2014 r. do 30.09.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r.
A. Przepływy Środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 699 185,36	1 232 664,05
II. Korekty razem	- 347 221,78	15 260,02
1. Amortyzacja	178 500,51	155 517,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 385 357,10	- 114 973,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	200 904,54
5. Zmiana stanu rezerw	-	- 18 296,90
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	- 124 127,10	88 057,30

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	286 957,86	40 236,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 303 195,95	- 336 185,79
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 351 963,58	1 247 924,07
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	330 000,00	-
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	330 000,00	

II. Wydatki	20 062,94	320 012,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	192 089,84
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	20 062,94	125 905,06
8. Odsetki	-	2 017,79
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	309 937,06	- 320 012,69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	1 661 900,64	887 911,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 661 900,64	887 911,38
z czego zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 938 705,32	3 028 150,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 600 605,96	3 916 062,30

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 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 zdarzeń lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2015 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W III kwartale 2015 r. Emitent cały czas prowadzi bieżące 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 2015, 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.

Należy wskazać, że stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Spółki na dzień 30.09.2015 r. potwierdza bardzo dobrą kondycję finansową Emitenta, ale należy podkreślić, że Spółka cały czas generuje dodatnie wysokie przepływy finansowe na działalności podstawowej.

Pozytywny wpływ na wynik finansowy Spółki miało między innymi zbycie akcji własnych posiadanych przez Spółkę. Cena zbycia jednej akcji wyniosła 1,04 zł. Wygenerowany zysk ze zbycia akcji własnych został rozpoznany w II kwartale, zysk wyniósł 177.056,24 zł. Nadwyżka w cenie sprzedaży została uwzględniona memoriałowo w rachunku zysków i strat jako przychód finansowy zysk ze zbycia inwestycji.

W całym III kwartale 2015 r. Spółka zrealizowała przychody w wysokości 1.009.211,44 zł w porównaniu z III kwartałem 2014 r. 972.831,38 zł daje to wzrost o 3,7 % licząc kwartał do kwartału, natomiast narastająco biorąc pod uwagę trzy kwartały nastąpił wzrost o 3,2%.

Odnoszony wzrost przychodu i zysków za trzy pierwsze kwartały 2015 r. jest konsekwencją starannie budowanych relacji klienckich z kluczowymi klientami Spółki, które zaowocowały, w III nowych, dodatkowych zleceniami.

Zarząd Emitenta poinformował 22 czerwca 2015, iż dokonano zbycia 1.361.971 akcji własnych posiadanych przez Spółkę. Cena zbycia jednej akcji wyniosła 1,04 zł. Przedmiotowe akcje zostały zbyte na rzecz Berlandise Investment Limited (posiadała dotychczas 33,69% akcji). Mając na uwadze, iż zgodnie z programem skupu akcji własnych (raport EBI nr 24/2014 z dnia 15 lipca 2015 roku), akcje własne nabyte przez Spółkę mogły zostać przeznaczone do

- (1) zaoferowania ich do nabycia pracownikom lub osobom, które były zatrudnione w Spółce lub spółce z nią powiązanej przez okres co najmniej trzech lat,
- (2) ich umorzenia,
- (3) rozliczania transakcji fuzji i przejęcia spółek prawa handlowego dokonywanych przez Spółkę

Zarząd Emitenta niezwłocznie zwołał walne zgromadzenie Spółki, w którego porządku obrad została umieszczona uchwała w sprawie zmiany przeznaczenia nabytych akcji własnych. Uzasadnieniem zmiany przeznaczenia skupionych akcji własnych Spółki było umożliwienie wypłaty dywidendy od całego zysku netto za rok obrotowy 2014.

Pozyskane dodatkowe środki w kwocie 1.416.449,80 zł zostaną przeznaczone na dalszy rozwój Spółki.

22 lipca odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które Uchwałą Nr 3 zatwierdziło zmianę przeznaczenia nabytych akcji własnych i wyraziło zgodę na ich sprzedaż. Uchwałą Nr 4 podwyższyła kapitał Spółki o maksymalnie 200 000,00 zł w trybie subskrypcji zamkniętej (emisja akcji serii D).

22 lipca odbyła się także II sesja ZWZA, które uchwaliło zgodnie z Uchwałą Nr 17 przeznaczenie zysku za 2014 rok na skup akcji własnych oraz wypłatę dywidendy w wysokości 11 groszy na akcję. Skup akcji własnych zostanie przeprowadzony poza rynkiem alternatywnym NewConnect, poprzez zawarcie umów cywilnoprawnych z akcjonariuszami.

Zarząd Danks niezmiennie pozytywnie ocenia zdolność Spółki w roku bieżącym i następnych do generowania zysków i dzielenia się wypracowanym przez Spółkę zyskiem z akcjonariuszami.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent 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, iż prognozowany przychód ze sprzedaży w kwocie 4.350.000 zł oraz prognozowany zysk netto w kwocie 1.600.000 zł za 2015 r. są elementami sprawozdania finansowego, których ryzyko zmian są przewidywalnych do oszacowania prognoz jest na dzień dzisiejszy **niskie**.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym raportem była realizowana umowa ze Spółką Exnui S.A. z dnia 06.12.2013 r. na Wdrożenie nowoczesnego systemu B2B w Spółce 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"u , który pozwoli Spółce konkurować na rynku małych przedsiębiorstw świadczonymi usługami przez zautomatyzowanie części operacji księgowych.

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 tysięcy dziewięćset złotych).

W III kwartale roku 2015, poszczególne moduły programu są wdrażane przy ścisłej współpracy z producentem wdrażane w Spółce i udostępniane pracownikom oraz klientom Spółki. Emitent planuje wdrożyć system informatyczny w całości do końca października 2015 r.

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

8.1 Danks S.A posiada udziały w polskiej spółce **YT Investments spółka z o.o. 2 S.K.A.** z siedzibą w Warszawie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zbigniew Krzykowski – Prezes Zarządu

Adres siedziby Zarządu Spółki: Warszawa 00-453, ul. Czerniakowska 145 lok. 1/B80
www.ytinvestments2.pl
NIP: 7010402287
KRS nr 0000388173
Adres biura: Warszawa 00-189, ul. Inflancka 11 lok 71

8.2 Spółka zajmuje się doradztwem finansowym w szczególności w zakresie gospodarczego. 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 pakiet akcji stanowiących 43,5 % (czterdzieści trzy i pięć dziesiątych procenta) kapitału zakładowego spółki YT Investments sp. z o.o. 2 SKA.

Pozostałe udziały w spółce YT Investments sp. z o.o. 2 SKA posiadają 2 osoby prawne.

8.3 Przeniesienie własności akcji Global Audit and Finance S.A. oraz objęcie akcji nowej emisji YT Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. był 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 stosuje metodę praw własności, w celu adekwatnego rozpoznania wpływu efektów realizacji planów rozwojowych Spółki na sytuację finansową Emitenta.

8.4 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).

8.5 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.

8.6 W wynikach za cały okres od **01.01** do **30.09.2015 r.** spółka osiągnęła przychód w wysokości **270.961,85 zł** wykazała zysk netto w kwocie **241.559,85 zł**

Kapitały własne spółki na dzień **30.09.2015 r.** wynoszą **2.169.471,63 zł** środki pieniężne na rachunku bankowym spółki **886.229,99 zł**

Emitent planuje, że po zamknięciu bieżącego roku obrotowego spółka stowarzyszona na tyle będzie posiadała już utrwaloną stabilną sytuację finansową i akcjonariusze spółki w całości przeznaczonego wypracowany zysk na dywidendę pomiędzy akcjonariuszy SKA, który po wypłacie na rachunek Spółki Danks będzie rekomendowany przez Zarząd Emitenta do podziału pomiędzy akcjonariuszy.

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

Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 13 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 30.09.2015 r. Spółka również zatrudnia 13 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Poza tym Emitent i spółka stowarzyszona stale współpracują ze specjalistami z zakresu rachunkowości, prawa na podstawie umów cywilno prawnych.

Krzysztof Truchel

Prezes Zarządu