



DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.

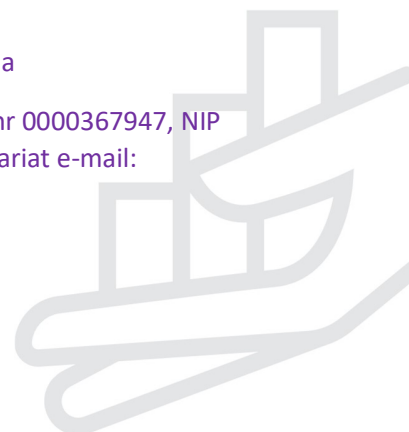
RAPORT ZA I KWARTAŁ roku 2022

od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 marca 2022 r.

Warszawa 16 maja 2022 r.

Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego Spółka Akcyjna

ul. Rafaela 14; 03-604 Warszawa, Sąd Rej. dla m. st. Warszawy, XIV Wydz. Gosp. KRS nr 0000367947, NIP
524-10-07-302; Kapitał Akcyjny (wpłacony w całości) 1.560.671,30 PLN. sekretariat e-mail:
danks@danks.com.pl, www.danks.pl



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.2 Dane Spółki	3
1.2 Akcjonariat	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r.....	4
2.1 Bilans	4
2.2 Rachunek Zysków i Strat	6
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2022 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	11
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował 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.	19



1. Podstawowe informacje o Spółce

1.2 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	1.560.671,30 zł
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000367947 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	<u>Zarząd:</u> Prezes Zarządu: Krzysztof Truchel <u>Rada Nadzorcza:</u> Błażej Dowgielski -Przewodniczący Rady Nadzorczej, Maria Józefa Kołakowska - Członek Rady Nadzorczej, Jacek Zając - Członek Rady Nadzorczej, Danuta Truchel - Członek Rady Nadzorczej, Marcin Kołakowski - Członek Rady Nadzorczej.



1.2 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej **5%** głosów na dzień 30.06.2021 r. na Walnym Zgromadzeniu Wspólników, 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.	Private Capital sp. z o.o.		4.170.479	26,72	26,72
2.	Akces sp. z o.o.		3.185.000	20,41	20,41
3.	Jacek Zając		1.892.311	12,13	12,13
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.		1.440.000	9,23	9,23
5.	Investhit sp. z o.o.		995.522	6,38	6,38
6.	Pozostali	A,B,C,D,E	3.923.401	25,13	25,13
Razem			15.606.713	100	100

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r.

2.1 Bilans



	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021		Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021
A. Aktywa trwałe	16 655 879,68	12 565 456,91	A. Kapitał (fundusz) własny	20 046 911,73	19 830 816,86
I. Wartości niematerialne i prawne	1 488 105,06	1 638 437,60	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 560 671,30	1 560 671,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	17 528 209,34	17 160 305,35
2. Wartość firmy	56 739,19	82 921,63	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 431 365,87	1 555 515,97	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	283 071,89	57 742,33	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	500 000,00	500 000,00
1. Środki trwałe	283 071,89	3 420,22	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	500 000,00	500 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	281 171,59	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	366 734,24	452 853,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 900,30	3 420,22	VI. Zysk (strata) netto	91 296,85	156 986,32
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	637 583,65	876 629,87
2. Środki trwałe w budowie	0,00	54 322,11	I. Rezerwy na zobowiązania	301 265,80	301 265,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 265,80	301 265,80
III. Należności długoterminowe	280 000,00	280 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	14 604 702,73	10 589 276,98	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 604 702,73	10 388 440,58	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	12 400 000,00	5 167 315,07	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	12 400 000,00	5 167 315,07	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 204 702,73	2 230 091,92	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 204 702,73	2 230 091,92	III. Zobowiązania krótkoterminowe	336 317,85	575 364,07
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	6 879,00	6 519,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 879,00	6 519,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 879,00	6 519,00
c) pozostałych jednostkach	0,00	2 991 033,59	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	2 991 033,59	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	200 836,40	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	329 438,85	568 845,07
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	46 031,84	122 594,00
B. Aktywa obrotowe	4 028 615,70	8 141 989,82	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	103 338,11	214 385,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	103 338,11	214 385,89
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	542 699,86	1 100 229,46	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	180 068,90	231 328,72
1. Należności od jednostek powiązanych:	7 380,00	1 230,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	536,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 380,00	1 230,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	7 380,00	1 230,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 920,00	4 920,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 920,00	4 920,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	4 920,00	4 920,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	530 399,86	1 094 079,46			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	526 659,30	986 141,16			
- do 12 miesięcy	526 659,30	986 141,16			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	3 740,56	107 938,30			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 172 726,60	6 792 718,92			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) W pozostałych jednostkach	564 395,21	402 047,49			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	564 395,21	302 047,49			
- udzielone pożyczki	0,00	100 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 258 330,69	6 040 670,73			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 258 330,69	6 040 670,73			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	313 189,24	249 041,44			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	350 000,70	350 000,70			
AKTYWA RAZEM	20 684 495,38	20 707 446,73	PASYWA RAZEM	20 684 495,38	20 707 446,73

2.2 Rachunek Zysków i Strat

		Za okres 01.01.2022-31.03.2022	Za okres 01.01.2021-31.03.2021	Narastająco 01.01.2022 - 31.03.2022	Narastająco 01.01.2021 - 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	852 724,38	858 743,88	852 724,38	858 743,88
	- od jednostek powiązanych	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	852 724,38	858 743,88	852 724,38	858 743,88
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	822 390,18	709 103,31	822 390,18	709 103,31
I.	Amortyzacja	47 799,86	38 775,60	47 799,86	38 775,60
II.	Zużycie materiałów i energii	40 766,47	19 118,82	40 766,47	19 118,82
III.	Usługi obce	204 055,21	222 016,93	204 055,21	222 016,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	449 701,14	367 068,27	449 701,14	367 068,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 623,50	62 027,69	79 623,50	62 027,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	444,00	96,00	444,00	96,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	30 334,20	149 640,57	30 334,20	149 640,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	20 750,34	18 466,67	20 750,34	18 466,67
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	20 750,34	18 466,67	20 750,34	18 466,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	51 084,54	168 107,24	51 084,54	168 107,24
G.	Przychody finansowe	54 750,31	0,08	54 750,31	0,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	54 750,31	0,08	54 750,31	0,08
	- od jednostek powiązanych	42 500,00	0,00	42 500,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	105 834,85	168 107,32	105 834,85	168 107,32
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	105 834,85	168 107,32	105 834,85	168 107,32
L.	Podatek dochodowy	14 538,00	11 121,00	14 538,00	11 121,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	91 296,85	156 986,32	91 296,85	156 986,32

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Rafała 14, 03-604 Warszawa

www.danks.pl

Pozycja	Narastająco od 01.01.2022 do 31.03.2022	Narastająco od 01.01.2021 do 31.03.2021
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	19 948 614,88	19 673 830,54
- korekty błędów		
I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 948 614,88	19 673 830,54
1a Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 560 671,30	1 560 671,30
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 560 671,30	1 560 671,30
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 521 209,34	17 160 305,35
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	- 7 000,00	-
- inne	- 7 000,00	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 528 209,34	17 160 305,35
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	481 753,71	452 853,89
-podziału zysku z lat ubiegłych	481 753,71	452 853,89
b) zmniejszenie (z tytułu)	115 019,47	-
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	366 734,24	452 853,89
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
-przeniesienie strat 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	366 734,24	452 853,89
8 Wynik netto	91 296,85	156 986,32
a) zysk netto	91 296,85	156 986,32
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 046 911,73	19 830 816,86
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
	za okres 01.01.2022- 31.03.2022	za okres 01.01.2021- 31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	91 296,85	156 986,32
II. Korekty razem:	-102 678,52	-33 406,43
1. Amortyzacja	47 799,86	38 775,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-54 750,00	-18 466,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-87 992,23	-131 511,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 736,15	27 883,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	49 912,81
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-11 381,67	123 579,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	360 823,91	45 594,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	360 823,91	45 594,69
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	360 823,91	45 594,69
- zbycie aktywów finansowych	206 073,91	45 594,69
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	100 000,00	
- odsetki	54 750,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	621 404,07	5 131 783,59
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	621 404,07	5 131 783,59
a) w jednostkach powiązanych	40 950,00	40 750,00
b) w pozostałych jednostkach	580 454,07	5 091 033,59
- nabywanie aktywów finansowych	490 936,87	2 991 033,59
- udzielone pożyczki długoterminowe	89 517,20	2 100 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-260 580,16	-5 086 188,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki	8 123,28	0,00
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 123,28	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 123,28	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-280 085,11	-4 962 609,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-280 085,11	-4 962 609,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 538 415,80	11 003 279,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 258 330,69	6 040 670,73

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 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

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 wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2022 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Danks ECDP S.A jest niezależną polską firmą, mającą - ugruntowaną od wielu lat - pozycję w zakresie usług księgowych oraz doradztwa finansowego, specjalizującą się w profesjonalnej obsłudze podmiotów gospodarczych. Dzięki stałej współpracy z doświadczonymi radcami prawnymi (spółka zależna Pańska Law Offices) oraz biegłymi rewidentami, Emitent oferuje kompleksową obsługę podmiotów gospodarczych.

4.1. W I kwartale 2022 r. Emitent osiągnął stabilne przychody z działalności podstawowej 1q 2021 -858.743,88 zł.; 1q 2022 – 852.724,38 zł. W I kwartale 2022 r. Spółka zaobserwowała u klientów umiarkowany optymizmu do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej, w szczególności szybki powrót do normalnej aktywności biznesowej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu należy patrzeć z optymizmem na najbliższą przyszłość pod względem makro ekonomicznym do końca 3q2022 r. fiskalna powinna w nadchodzących miesiącach wspierać rozwój gospodarczy MŚP.

Natomiast sprawą poważną dla działalności gospodarczej staje się inflacja i związany z tym dynamiczny wzrost stóp przez Radę Polityki Pieniężnej. Podczas majowego posiedzenia RPP zdecydowała o

podniesieniu referencyjnej stopy procentowej z 4,50 proc. do 5,25 proc. W naszej ocenie dla podmiotów z lewarowanych długiem, może wystąpić sytuacja utraty bieżącej płynności, poprzez obsługę większych rat odsetkowych, których wzrost tak krótkim okresie nie będą mogli sfinansować z bieżących przychodów. W naszej ocenie spowoduje to spowolnienie gospodarcze, które może być już odczuwalne w IVq 2022, co przełoży się na spadek zaufania pomiędzy przedsiębiorcami poprzez liczne restrukturyzacje/upadłości ich partnerów biznesowych co wprost przełoży się na spadek popytu na usługi księgowe.

W I kwartale 2022 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

W związku z wprowadzaniem od 01.01.2022 r. zmianami podatkowymi tzw. „Polskim Nowym Ładzie”, Spółka osiągnęła w styczniu 2022 r. dodatkowe przychody z tytułu świadczenia usług dla dotychczasowych i nowych kontrahentów w szczególności w zakresie przekształcenia działalności gospodarczej w spółkę kapitałową oraz korzystania z rozwiązań z tzw. podatku estońskiego.

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

Wykazywane należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług są wierzytelnościami niezagrożonymi i nie występują przesłanki do sporządzenia odpisu aktualizacyjnego korygującego je do wartości godziwej.

Ponadto zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami bieżącymi nieprzeterminowanymi, wynikającymi z bieżącej działalności Emitenta.

4.2. W I kwartale Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices (sp.k.) Spółka Danks jest komandytariuszem, a radcy prawni pełnią rolę komplementariusza. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią dostarcza kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego. Wypracowywane przez Kancelarię dochody w bieżącym okresie nadal nie mają wpływu do osiągniętych dochodów Spółki Danks.

4.3. Instrumenty finansowe.

Spółka w IV kwartale miała zainwestowane środki pieniężne w następujące produkty finansowe:

- a) **TFI - InPZU** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę – 8,0 %**) wybraliśmy ze względu na brak opłat dystrybucyjnych; opłata za zarządzanie wynosi 0,5 %, która jest jedną z najniższych na rynku, niezależnie od wybranego funduszu. Możliwość inwestowania online, umożliwiającą dostęp do pieniędzy w formule 24/7. Zaufaliśmy jednemu z największych i najstarszych TFI w Polsce, który podaje, że zarządza ponad 30 mld zł. Zainwestowaliśmy bezpośrednio w fundusz **In PZU Akcje Polskie oraz In PZU Akcje Rynków Wschodzących (Chiny, Azja)** .
- b) **Lyxor MSCI Turkey UCITS ETF** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę** wysokości - 6 %) - jest funduszem giełdowym, którego celem jest odzwierciedlenie wskaźnika całkowitego zwrotu netto MSCI Turcja. Indeks ma na celu przedstawienie wyników segmentów dużych i średnich spółek z rynku tureckiego, obejmujących około 85% tureckiego rynku akcji.
- c) **Polskie Obligacje Skarbowe** z datą wykupu 25 wrzesień 2023, PLN (IZ0823) (PL0000105359) - Spółka zakupiła w I kwartale 2020, poprzez dom maklerski, obligacje krajowe, Spółka w lutym 2022 r. zamknęła pozycję (transakcja wykazała **zysk** wysokości - 3,7 %) .

- d) **Akcje Polskich Spółek** notowanych na GPW z segmentu WIG 20 i WIG40, Spółka zakupiła w I kwartale 2022 r., poprzez dom maklerski akcje Spółek - traktując ten instrument finansowy jako inwestycję średnioterminową (wykazała **zysk** wysokości **7%**).

Emitent planuje stopniowe ponowne zaangażowanie w dotychczasowe instrumenty i inne przy uwzględnieniu odpowiednich warunków rynkowych (właściwy timing).

4.4. Danks jako spółka innowacyjna technologicznie.

Spółka w I kwartale kontynuowała wdrażanie automatyzacji oraz digitalizacji niektórych procesów wewnątrz biura przy świadczeniu standardowych usług, co w naszej opinii docelowo pozwoli konkurować z lokalnymi biurami rachunkowymi cenowo oraz jakościowo.

Zautomatyzowanie procesów pozwoli również wygenerować dodatkowo oraz zwiększyć marżę na działalności podstawowej, w segmencie gdzie do tej pory Spółka była nie obecna. Powyższy proces **został** ukończony z końcem **II kwartału 2021 r.** W **I kwartale 2022 r.** jest wdrażany pomiędzy dotychczasowym klientami biura. Proces będzie kontynuowany.

Ze względu na rozłożenie projektu w czasie, koszty z tym związane są pokrywane z bieżących wpływów.

4.5. Nabycie od banku wierzytelności „Puławska” zabezpieczonej hipoteką.

W dniu 22.06.2020 r. Emitent powziął informację z Sądu Wieczysto Księgowego o skutecznym przeniesieniu zabezpieczenia wierzytelności w postaci hipoteki na nabywcę tj. Spółki Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Wierzytelność zabezpieczona hipoteką umowną łączną na dwóch nieruchomościach zabudowanych budynkiem biurowo-handlowym położonych bezpośrednio przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie.

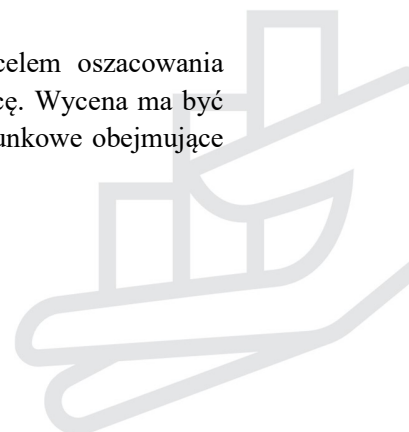
Wartość całego wymagalnego długu na 30.09.2021 r. wynosi w kapitale ok. **3.800.000 zł.** plus należne odsetki w kwocie ok. **1.200.000 zł.**

We wrześniu Emitent przygotował i następnie złożył do właściwego miejscowego Sądu Gospodarczego pozew w postępowaniu upominawczym o zapłatę należnej kwoty kapitału wraz z odsetkami.

W dniu 1 kwietnia Spółka uzyskała prawomocny wyrok Sądu Okręgowego w Łodzi o zapłatę od pozwanej Spółki. W dniu 05 maja 2021 r. Emitent wystąpił z Wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności wyrokowi wydanemu 01.04.2021 r. przez Sąd Okręgowy w Łodzi, X Wydział Gospodarczy.

W dniu 28 maja 2021 r. Sąd nadał tytułowi wykonawczemu prawomocność. W dniu 08.06.2021 r. Komornik Sądowy wszczął postępowanie egzekucyjne między innymi zajmując nieruchomość dłużnika. Odpowiednia wzmianka została uwidoczniona w księgach wieczystych nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Puławskiej 601.

W dniu 01.07.2021 r. została wpłacona przez Spółkę zaliczka do Komornika celem oszacowania nieruchomości (cel: oszacowania wartości do licytacji) przez biegłego rzeczoznawcę. Wycena ma być sporządzona do 05.09.2021 r. We wrześniu Spółce zostały przekazane operaty szacunkowe obejmujące wartość rynkową nieruchomości na wartość **4.860.000 zł.**



Na podstawie wniosku Spółki złożonemu we wrześniu 2021 r., Sąd odebrał zarząd nieruchomością Dłużnikowi położoną w Warszawie przy ul. Puławskiej 601, przekazując bezpośrednio zarząd Spółce Cermix sp. z o.o.

W dniu 21.10.2021 r. został sporządzony Protokół z opisu i oszacowania nieruchomości przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie Adama Andruszkiewicza. Dłużnik zaskrzył opis i oszacowania, sprawa została przekazana do Sądu Rejonowego.

Spółka podpisała Umowę z dotychczasowym Najemcą nieruchomości na wynajem obiektu od 01.08.2021 r. do 30.04.2022 r. Wysokość czynszu pozwala zapłacić na bieżąco należne odsetki od Umowy pożyczki (pożyczka od Danks) za okres od dnia udzielenia do 30.04.2022 r.

Następnie Spółka zawarła nową umowę z podmiotem z siedzibą w Katowicach na wynajem nieruchomości na okres 3 lat tj. od dnia 01.05.2022 r. do 30.04.2025 r. z możliwością przedłużenia na następny okres. Wysokość czynszu pozwala zapłacić na bieżąco należne odsetki od Umowy pożyczki (pożyczka od Danks), jak również spłatę kapitału pożyczki.

Spółka podjęła równoległe samodzielne działania celem zaoferowania nieruchomości podmiotom trzecim poprzez zakup w przyszłości samej nieruchomości po zakończeniu egzekucji komorniczej.

4.6. Nabycie od banku wierzytelności „Darlówko” zabezpieczonej hipoteką.

W dniu 22 marca 2021 roku Emitent zawarł, za pośrednictwem dedykowanej wyłącznie do tego zadania spółki celowej (Raport bieżący nr 4 z dn. 22.03.2021 r.), umowę nabycia wierzytelności z jednym z działających w Polsce banków. Wierzytelność zabezpieczona hipoteką umowną łączną na dwóch nieruchomościach zabudowanych budynkami obiektu hotelowego położonych w centrum **Darlówka** ul. Conrada 92/94.

Cena nabycia wierzytelności od Banku wynosi 1.900.000 zł netto. Cena została uiszczona przez spółkę celową Emitenta w całości, ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej w tym celu przez Emitenta.

Obecnie, na dzień 22 marca 2021 roku, wartość nominalna wymagalnego zobowiązania Dłużnika, które zostało nabyte przez spółkę celową Emitenta na podstawie Umowy, wynosi 2.458.327,19 zł.

Emitent informuje, że spółka celowa Emitenta przystąpiła już do działań mających na celu otrzymanie od Dłużnika wszystkich należnych środków.

W dniu 07.04.2021 r. Emitent powziął informację z Sądu Wieczystoksięgowego o skutecznym przeniesieniu zabezpieczenia wierzytelności w postaci hipoteki na nabywcę tj. Spółki Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 07.04.2021 r. Bank złożył zażalenie w przedmiocie otwarcia postępowania układowego o zmianę układu przez Dłużnika (Bank złożył wniosek o uchylenie układu wraz z wnioskiem o sprzedaży nieruchomości).

W dniu 09.04.2021 r. Emitent zawiadomił Sąd Rejonowy w Koszalinie VII Wydział Gospodarczy o skutecznym przeniesieniu wierzytelności i przystąpieniu do sprawy jako wierzyciela będącego następcą prawnego Banku, podtrzymując w całej rozciągłości złożone zażalenie przez Bank.

W dniu 15.09.2021 r., Sąd Okręgowy w Szczecinie wydał Postanowienie o uchyleniu postępowania układowego i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez Sąd Rejonowy. W uzasadnieniu wskazał, aby Sąd Rejonowy w pierwszej kolejności w ponownym rozpatrzeniu sprawy odniósł się do wniosku wierzyciela o uchylenie układu.

Dnia 21.12.2021 r. Sąd Rejonowy w Koszalinie VII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o uchyleniu układu zawartego przez Dłużnika z wierzycielami w dn. 7 lutego 2019 r. i zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego w Koszalinie dnia 29.02.2019 r. Postanowienie z dnia 21.12.2021 r. stało się prawomocne.

Spółka Helicus sp. z o.o. dnia 14.02.2022 r. wystąpiła o sporządzenie wyciągu z zatwierdzonego spisu wierzytelności wraz z nadaniem klauzuli wykonalności do Sądu Rejonowego w Koszalinie VII Wydział Gospodarczy celem przekazania sprawy do egzekucji komorniczej.

W dniu 15 marca 2022 r. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Koszalinie, VII Wydział Gospodarczy nadano klauzulę wykonalności do kwoty zgłoszonej do układu. W dniu 24 marca 2022 Spółka złożyła wniosek do Komornika o wszczęcie egzekucji z majątku dłużnika. W dniu 1 kwietnia 2022 Komornik wszczął egzekucję z rachunków bankowych dłużnika, jak również zajął prawa użytkowania wieczystego gruntu działki nr 50/1 i 50/2 o pow. 0,48 ha oraz budynków, położonej 76-150 Darłowo, ul. Conrada 6b, Darłówko.

Spółka na wniosek dłużnika zaproponowała zawarcie porozumienia/ugody (treść przekazana dłużnikowi) na okres nie dłuższy niż 2 miesiące, gdzie Strony wspólnie współdziałając doprowadzą do sprzedaży nieruchomości podmiotowi trzeciemu. Dłużnik ma dokonać analizy treści porozumienia oraz sporządzenia aktualnego zestawienia wymagalnych zobowiązań. Ma to na celu ustalenia czy cena oferowana przez podmiot trzeci wystarczy na zapłatę zobowiązań uwidoczniionych w księdze wieczystej nieruchomości oraz pozostałych zobowiązań wymagalnych. Ponadto należy podnieść, że Spółka Helicus sp. z o.o. posiada zainteresowanego lokalnego klienta zakupem nieruchomości.

4.7. Udzielenie pożyczki Spółce trzeciej.

Emitent w raportowanym okresie wynegocjował udzielenie pożyczki na okres 14 miesięcy (z możliwością wcześniejszej spłaty) w kwocie 700.000 zł. (słownie: siedemset tysięcy złotych) przy oprocentowaniu 7% (oprocentowanie stałe w okresie) dla podmiotu, którego księgowość prowadzona jest przez Spółkę, przy zabezpieczeniu weksel in blanco Spółki wraz z poręczeniem osobistym wspólników Spółki (małżeństwo) poprzez poddanie się egzekucji z art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego.

Umowa została podpisana przez strony 19 lipca 2021 r. po uzyskaniu stosownych zabezpieczeń od Pożyczkodawcy środki zostały uruchomione.

Pożyczkobiorca wystąpił o przedłużenie umowy pożyczki na okres następnych miesięcy. W dniu 20 kwietnia 2022 r. Spółka podpisała Aneks nr 1 na przedłużenie spłaty pożyczki do dnia 31.12.2024 r. na nowych warunkach odnośnie naliczania odsetek. Strony postanowiły, że za miesiąc poprzedni przed naliczeniem odsetek w przypadku inflacji wyższej niż 10%, nadwyżka ta podwyższa dotychczasową stopę procentową pożyczki.

4.8. Nabycie wierzytelności od Banku zabezpieczonej na gruntach rolnych.

W dniu 29.11.2021 r. roku spółka zależna Emitenta, tj. EPO INVEST sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr KRS: 0000703848 "EPO INVEST" zawarła Umowę przelewu wierzytelności, opisaną w raporcie bieżącym nr 9/202 z dnia 22.11.2021 r., z jednym z działających w Polsce banków, w celu przeprowadzenia procesu windykacji wierzytelności z nieruchomości rolnej o łącznej pow. całkowitej 248,48 ha położonej w Gminie Kcynia. W dniu 8.02.2022 r. nastąpiło spotkanie z dłużnikiem celem zawarcia porozumienia w zakresie spłaty zobowiązania. Ze spotkania została sporządzona dla stron informacja wskazująca warunki brzegowe przyszłego porozumienia w zakresie spłaty częściowo zobowiązania do końca bieżącego roku.

W dniu 16 marca 2022 r. zostało podpisane porozumienie w sprawie spłaty zadłużenia.

1. Dłużnik zobowiązał się do spłaty do 31 marca 2022 r. :

- Odsetek karnych w kwocie 97.250,73 zł.,
- odsetek od kapitału kredytu (7.767.290,35 zł) w wysokości 7 % (siedmiu procent) w skali roku, obliczone za okres od dnia zawarcia Umowy przelewu Wierzytelności przez Wierzyciela z Bankiem (29 listopada 2021 r.) do dnia 28 lutego 2022 r. w kwocie 135.555,18 zł.

2. Dodatkowo Spółka – zobowiązała się do płatności na rzecz Wierzyciela kwot:

- płatności na rzecz Wierzyciela kwoty 10.000,00 zł miesięcznie – w terminie do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca kalendarzowego – która to kwota będzie zaliczana przez Wierzyciela na poczet spłaty Kapitału kredytu,
- 45.309,00 odsetek za marzec w terminie do dnia 31 marca 2022 r.,
- 135.927,00 zł odsetek za II kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.,
- 135.927,00 zł odsetek za III kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 września 2022 r.,
- 135.927,00 zł odsetek za IV kwartał 2022 r. w terminie do dnia 30 grudnia 2022 r.,

Powyższe kwoty będą zaliczane przez Wierzyciela na poczet spłaty uzgodnionych przez Strony stałych w okresie od dnia zawarcia Umowy przelewu Wierzytelności przez Wierzyciela z Bankiem (29 listopada 2021 r.) do dnia 31 grudnia 2022 r. odsetek od Kapitału kredytu w wysokości 7 % (siedmiu procent) w skali roku.

Dłużnik do dnia 30 kwietnia wywiązał w całości z części zawartego porozumienia.

Emitent nie wyklucza dokonania w najbliższej przyszłości kolejnych podobnych inwestycji, samodzielnie lub wspólnie z podmiotami trzecimi - współinwestorami. Każdorazowa inwestycja dokonywana byłaby przy tym z wykorzystaniem dedykowanych do poszczególnych transakcji spółek celowych, co ma na celu ograniczenie ryzyk prawnych i ekonomicznych Emitenta.



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 2 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.

W bieżącym roku Spółka nie publikowała prognoz na rok 2022.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nie wystąpiły.

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

8.1 Danks S.A posiada akcje polskiej spółki **YT Tech S.A.** z siedzibą w Warszawie, podmiot jest wpisany do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Sławomir Żałobka – Prezes Zarządu

Adres siedziby Zarządu Spółki: Warszawa 00-837, ul. Pańska 98/51
www.yttech.pl
NIP: 7010402287
KRS nr 0000637375
Adres biura: Warszawa 00-189, ul. Inflancka 11 lok 71

- a) Spółka zajmuje się między innymi doradztwem finansowym w szczególności w zakresie gospodarczym oraz dodatkowo rozszerzony został przedmiot działalności poprzez rozpoczęcie działalności informatycznej w obszarze wdrażania i rozwoju rozwiązań informatycznych dla biznesu oraz sektora publicznego, a w szczególności działalności polegającej na świadczeniu usług informatycznych u klientów oraz tworzeniu własnego rozwiązania informatycznego przeznaczonego do komercjalizacji na rynku. Przedmiot działalności spółki nie jest w żaden sposób konkurencyjny wobec emitenta, działalność Spółki jest uzupełnieniem oferty dla klientów Danks ECDP S.A. Danks ECDP S.A. posiada pakiet akcji stanowiących 40 % (czterdzieści procent) kapitału akcyjnego spółki YT TECH S.A.

Akcje w spółce YT Tech SA posiadają 2 osoby prawne.

- b) Spółka YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec spółki Danks ECDP S.A., na którą emitent wywiera znaczący wpływ. Jednakże znaczący wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w YT Tech S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).
- c) Posiadany pakiet akcji w jednostce **YT Tech S.A. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.**
- d) W wynikach za okres od **01.01 – 31.03.2022 r.** Spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **68.356,63 zł.**

8.2 Emitent posiada również udziały w spółce Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie , Cermix spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, prawa i obowiązki w Kancelarii Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

- a) W 2017 została zarejestrowana Spółka zależna w Estonii z siedzibą w Laeva tn 2, Tallinn pod nazwą **Danks Eesti OU** pod numerem w rejestrze handlowym 14171372. Spółka w grupie kapitałowej Danks będzie pełnić rolę Funduszu Private Equity, przez który będzie dokonywać inwestycji finansowych samodzielnie lub zaproszonymi inwestorami w Spółki kapitałowe. Lokowanie nadwyżek finansowych pozwoli Spółce osiągnąć dodatkowe przychody finansowe. Spółka na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie rozpoczęła działalności operacyjnej.
- b) W marcu 2017 r. **Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k** ul. Pańska 98 lok. 51, 00-837, wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000656557 rozpoczęła działalność biura prawnego. Danks jest komandytariuszem a radcy prawni pełnią rolę komplementariusza. Spółka zajmuje się usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego oraz pozyskiwaniem środków pieniężnych z dotacji unijnych z poszczególnych projektów w ten sposób Emitent wychodzi naprzeciw za potrzebami klientów Spółki. Oba Podmioty współpracują ze sobą ściśle w celu kompleksowej obsługi klienta.

W wynikach za okres od **01.01 – 31.03.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie 8.076,68 zł. **Kapitały własne** spółki na dzień **31.03.2022 r.** wynoszą – **23.717,22 zł.**

- c) W kwietniu 2017 r. rozpoczęła organizacyjną/prawną działalność **Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.** siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok. 51, wpisana została do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000675877. Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. w grupie kapitałowej Danks pełnić będzie rolę funduszu Venture Capital. Podmiot ten będzie obejmował inwestycje znajdujące się na wczesnych etapach rozwoju, tj. etapie załazkowym, startu oraz wczesnej ekspansji seed, startup i later stage venture_ oraz inwestycje typu Crowdfunding poprzez organizowanie finansowania dla różnego rodzaju projektów przez rozporoszoną społeczność inwestorów, która zostanie wokół tych projektów zorganizowana. Spółka nadal nie rozpoczęła działalności operacyjnej w bieżącym okresie sprawozdawczym.

W wynikach za okres od **01.01 – 31.03.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie **6.753,65 zł.** **Kapitały własne** spółki na dzień **31.03.2022 r.** wynoszą **839.376,26 zł.**

- d) W kwietniu 2020 r. została zakupiona Spółka **Cermix sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok. 51, wpisana do KRS pod numerem 0000819069. Cermix spółka z o.o. jest podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do windykacji (ul. Puławska 601, Warszawa). Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres **od 01.01 – 31.03.2022 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **4.258,56 zł.** **Kapitały własne** spółki na dzień **31.03.2022 r.** wynoszą – **150.104,43 zł.**

- e) W marcu 2021 r. została zakupiona Spółka **Helicus sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-837, ul. Pańska 98 lok 51, wpisana do KRS pod numerem 0000698708. Helicus spółka z o.o. jest podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do przeprowadzenia procesu windykacji (ul. J. Conrada 92/94 Darłówko). Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres od **01.01 – 31.03.2022 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie – **16.576,20 zł.** **Kapitały własne** spółki na dzień **31.03.2022 r.** wynoszą – **37.701,54 zł.**

- f) W październiku 2021 r. została zakupiona Spółka **Epo Invest sp. z o.o.** z siedzibą Warszawa 00-189, ul. Inflancka 11 lok. 71, wpisana do KRS pod numerem 0000703848. Epo Invest spółka z o.o. jest podmiotem celowym przeznaczona do zakupu tylko jednej wierzytelności a następnie do przeprowadzenia procesu windykacji (nieruchomości rolnej o łącznej pow. całkowitej 248,48 ha położnej w Gminie Kcynia). Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W wynikach za okres od **01.01 – 31.03.2022 r.** spółka osiągnęła **zysk netto** w kwocie – **16.168,90 zł.** **Kapitały własne** spółki na dzień **31.03.2022 r.** wynoszą **229.366,63 zł.**

Emitent na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości **nie objął konsolidacją jednostek lit a) – e) zależnych, ze względu na to, że ich dane finansowe są na ten dzień nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w ustawie.**

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



Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31.03.2022 r. Spółka zatrudniała 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Po za tym Emitent i spółka stowarzyszona stale współpracują ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.

Krzysztof Truchel

Prezes Zarządu

