

DITIX

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

DITIX S.A.



SPÓŁKA NOTOWANA NA

**NEW/
CONNECT**

WARSZAWA

14 listopada 2022 roku

Spis treści

1.1	Spis treści	2
1.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2022 roku	3
2.	Podstawowe informacje o spółce	4
2.1.	Dane Spółki	4
2.2.	Działalność Spółki.....	4
2.3.	Zarząd	5
2.4.	Rada Nadzorcza	5
3.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku.....	6
3.1.	Bilans jednostkowy	6
3.2.	Jednostkowy Rachunek zysków i strat.....	8
3.3.	Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
3.4.	Jednostkowy Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
4.	Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku	11
4.1.	Skonsolidowany Bilans	11
4.2.	Skonsolidowany Rachunek zysków i strat	13
4.3.	Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
4.4.	Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych	14
5.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego	16
6.	Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	18
7.	Informacja dotycząca prognoz.....	21
8.	Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	21
9.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	21
10.	Struktura akcjonariatu	22
11.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	22
12.	Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	23

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2022 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone jednostkowe dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2022 roku i obejmuje okres od dnia 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz skonsolidowane dane finansowe Grupy, zawierające dane za okres od dnia 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330). Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

2. Podstawowe informacje o spółce

2.1. Dane Spółki

Nazwa (firma):	DITIX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Złota 59, 00-120 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000589701
REGON:	362808925
NIP:	7010524116
Telefon:	(22) 427 89 96
Faks:	(22) 427 89 93
Poczta elektroniczna:	biuro@ditix.pl
Strona internetowa:	www.ditix.pl

2.2. Działalność Spółki

Działalność Spółki dzieli się na dwa obszary:

1. odzyskiwanie należności pieniężnych,
2. produkcja i wydawanie gier komputerowych, (działalność Spółki przyjęta w związku z opublikowaną 30 września 2020 r. strategią działania Spółki).

W obszarze windykacji, Spółka odzyskuje należności pieniężne, które zostały nabyte na własny rachunek Spółki jako pakiety wierzytelności pochodzące z różnych źródeł m.in. kredytów, pożyczek, opłat za przewozy, usług telekomunikacyjnych oraz innych o podobnym powszechnym charakterze. Głównym przedmiotem zainteresowania Spółki są wierzytelności masowe, spełniające określone warunki, są to m.in.: wierzytelności pieniężne, rozdrobnione, o średniej jednostkowej wartości kilku lub kilkunastu tysięcy złotych, z perspektywą kontynuacji systematycznych wpłat w przyszłości przez dłużników lub możliwe do odzyskania na drodze egzekucji sądowej lub komorniczej.

W obszarze produkcji i wydawania gier komputerowych („gaming”), Spółka rozwija działalność z naciskiem na segment gier mobilnych, przeznaczonych głównie na smartfony, w przyjętym modelu sprzedaży free to play.

Większość zadań z tego obszaru prowadzonych jest przez podmiot zależny DITIX GAMES sp. z o.o., w którym Spółka posiada na dzień niniejszego sprawozdania 100% udziałów.

2.3. Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Bogdan Dzimira
-----------------------	----------------

Kadencja Zarządu upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

2.4. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Aneta Kowalska
Członek Rady Nadzorczej	Agnieszka Bieńkowska
Członek Rady Nadzorczej	Joanna Ryguła
Członek Rady Nadzorczej	Michał Bieńkowski
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Jandula

Kadencja Rady Nadzorczej upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

3. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

3.1. Bilans jednostkowy

Lp.	Tytuł	30.09.2022	30.09.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	721 381,15	453 091,85
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 381,15	231 457,16
1.	Środki trwałe	84 769,06	229 845,07
2.	Środki trwałe w budowie	16 612,09	1612,09
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	620 000,00	220 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	620 000,00	220 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	1634,69
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1634,69
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 342 854,11	2 368 174,24
I	Zapasy	-	15 000,00
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	15 000,00
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 893 778,23	1 817 629,87
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 893 778,23	1 817 629,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 046,43	101 235,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 046,43	101 235,69

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411 029,45	434 308,68
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	3 064 235,26	2 821 266,09

Lp.	Tytuł	30.09.2022	30.09.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 712 760,78	2 501 653,49
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 599 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	917 704,00	999 796,40
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VII I	Zysk (strata) netto	-73 743,22	-97 142,91
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	351 474,48	319 612,60
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	76 720,40	188 405,82
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	76 720,40	188 405,82
III	Zobowiązania krótkoterminowe	274 754,08	131 206,78
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	274 754,08	131 206,78
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	3 064 235,26	2 821 266,09

3.2. Jednostkowy Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	191 170,34	316 639,60	71 156,54	78 557,35
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	191 170,34	316 639,60	71 156,54	78 557,35
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	280 129,96	459 742,87	54 373,00	146 284,15
I.	Amortyzacja	65 040,37	75 982,05	22 828,12	25 327,35
II.	Zużycie materiałów i energii	655,00	14 428,09	-	7519,60
III.	Usługi obce	58 651,68	199 279,76	5 617,12	63 108,02
IV.	Podatki i opłaty	15 526,06	26 013,97	2498,7	6170,71
V.	Wynagrodzenia	119 884,44	120 022,88	16 726,84	37 643,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 221,88	18 297,71	3 935,2	6285,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4150,53	5 718,41	2 767,02	230,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-88 959,62	-143 103,27	16 783,54	-67 726,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 408,24	4 670,86	221	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	23 408,24	4 670,86	221	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8189,97	11 441,89	330,87	3 973,32
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	8189,97	11 441,89	330,87	3 973,32
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-73 741,35	-149 874,30	16 673,67	-71 700,12
G.	Przychody finansowe	0,01	53 970,95	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	0,01	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	53 970,95	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	1,88	1239,56	0,67	0,35
I.	Odsetki	1,88	0,54	-	0,35
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	1239,02	0,67	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-73 743,22	-97 142,91	16 673	-71 700,47
L.	Podatek dochodowy	-	-	-	-

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-73 743,22	-97 142,91	16 673	-71 700,47

3.3. Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 420 824	2 600 912,91	2 696 087,78	2 573 353,96
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 599 000,00	1 599 000,00	1 758 800,00	1 599 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	269 800,00	-	110 000,00	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 868 800,00	1 599 000,00	1 868 800,00	1 599 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	999 796,40	603 929,35	917 704,00	999 796,40
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-82 092,40	395 867,05	0,00	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	917 704,00	999 796,40	917 704,00	999 796,40
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	500 000,00	110 000,00	-
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-	-500 000,00	-110 000,00	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-102 016,44	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	102 016,44	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	104 132,95	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	-	-	90 416,22	25 442,44
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-90 416,22	-25 442,44
6.	Wynik netto	-73 743,22	-97 142,91	16 673	-71 700,47
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 712 760,78	2 501 653,49	2 712 760,78	2 501 653,49

3.4. Jednostkowy Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021
A.I.	Zysk (strata) netto	-73 743,22	-97 142,91	16 673,00	-71 700,47
A.II.	Korekty razem	-56 726,41	23 854,86	3993,31	75 197,78
1.	Amortyzacja	65 040,37	75 982,05	39 713,02	25 327,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 884,90	-	-16 884,90	-

5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-15 000,00	-	-
7.	Zmiana stanu należności	-93 178,19	683,98	1828,28	-80 702,92
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 380,26	-18 462,53	-22 726,29	-29 830,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 083,95	-17 232,13	2063,20	-1001,75
10.	Inne korekty	-	-2116,51	-	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-130 469,63	-73 288,05	20 666,31	-3497,31
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	71 593,22	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71 593,22	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
B.II	Wydatki	221 500,00	120 000,00	-	20 000
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	221 500,00	120 000,00	-	20 000
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-149 906,78	-120 000,00	-	-20 000
C.I	Wpływy z działalności finansowej	365 680,00	150 233,75	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	365 680,00	150 233,75	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Dywidenda	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	100 780,95	37 747,03	6 644,35	13 470,31
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	100 780,95	-	6 644,35	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	37 747,03	-	13 470,31
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	264 899,05	112 486,72	-6 644,35	-13 470,31
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych	-15 477,36	-80 801 33	14 021,96	-29 973,00
	Środki pieniężne na początek okresu	53 523,79	182 037,02	24 024,47	131 208,69
	Środki pieniężne na koniec okresu	38 046,43	101 235,69	38 046,43	101 235,69

4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

4.1. Skonsolidowany Bilans

Lp.	Tytuł	30.09.2022	30.09.2021 *
A	AKTYWA TRWAŁE	101 381,15	-
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 381,15	-
1.	Środki trwałe	84 769,06	-
2.	Środki trwałe w budowie	16 612,09	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 948 262,87	-
I	Zapasy	509 806,56	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	509 806,56	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 936 937,76	-
1.	Należności od jednostek powiązanych	3285,19	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 933 652,57	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	90 470,07	-
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 470,07	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411 048,48	
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	3 049 644,02	

*w 2021 r. Emitent nie sporządził skonsolidowanego bilansu

Lp.	Tytuł	30.09.2022	30.09.2021 *
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 691 741,82	-
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	-
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	917 704,00	-
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7055,93	-
VII I	Zysk (strata) netto	-87 706,25	-
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	357 902,20	-
I	Rezerwy na zobowiązania		-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	76 720,40	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	76 720,40	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	281 181,80	-
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	281 181,80	-
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	3 049 644,02	-

4.2. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021 *	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021 *
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	202 100,30	-	76 273,54	-
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	202 100,30	-	76 273,54	-
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	305 022,95	-	64 494,18	-
I.	Amortyzacja	65 040,37	-	22 828,12	-
II.	Zużycie materiałów i energii	655,00	-	-	-
III.	Usługi obce	82 864,10	-	16 008,30	-
IV.	Podatki i opłaty	16 206,63	-	2 228,70	-
V.	Wynagrodzenia	119 884,44	-	16 726,84	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 221,88	-	3 935,20	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 150,53	-	2 767,02	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-102 922,65	-	11 779,36	-
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 408,24	-	221	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	23 408,24	-	221	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 189,97	-	330,87	-
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	8 189,97	-	330,87	-
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-87 704,38	-	11 669,49	-
G.	Przychody finansowe	0,01	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	0,01	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	1,88	-	0,67	-
I.	Odsetki	1,88	-	0,67	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-87 706,25	-	11 668,82	-
L.	Podatek dochodowy	-	-	-	-

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-87 706,25		11 668,82	-

*W 2021r. Emitent nie sporządzał skonsolidowanego rachunku zysków i strat.

4.3. Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021*	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021*
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 413 843,99	-	2 680 073,00	-
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 599 000,00	-	1 758 800,00	-
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	269 800,00	-	110 000,00	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 868 800,00	-	1 868,800,00	-
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 095 676,40	-	917 704,00	-
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-177 972,40	-	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	917 704,00	-	917 704,00	-
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	-	110 000,00	-
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-	-	-110 000,00	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-184 952,41	-	-7 055,93	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	184 952,41	-	7 055,93	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	185 028,33	-	7 055,93	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	7055,93	-	106 431,00	-
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-7055,93	-	-106 431,00	-
6.	Wynik netto	-87 706,25	-	11 668,82	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 691 741,82	-	2 691 741,82	-

*W 2021r. Emitent nie sporządzał skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym.

4.4. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021*	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021*
A.I.	Zysk (strata) netto	-87 706,25	-	11 668,82	-
A.II.	Korekty razem	-89 522,78	-	23 027,85	-
1.	Amortyzacja	65 040,37	-	39 713,02	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 16 884,90	-	-16 884,90	-

5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-170 000,00	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	-90 465,01	-	16 337,38	-
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	138 927,64	-	-18 200,85	-
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 064,96	-	2 063,20	-
10.	Inne korekty	-75,92	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-177 229,03	-	34 696,67	-
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	71 593,22	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71 593,22	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
B.II	Wydatki	-	-	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		71 593,22	-	-	-
C.I	Wpływy z działalności finansowej	365 810,83	-	130,83	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	365 680,00	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	130,83	-	130,83	-
3.	Dywidenda	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	-229 780,95	-	-6 644,35	-
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	-229 780,95	-	-6 644,35	-
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	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		136 029,88	-	-6 513,52	-
D. Zmiana stanu środków pieniężnych		30 394,07	-	28 183,15	-
Środki pieniężne na początek okresu		60 076,00	-	62 286,92	-
Środki pieniężne na koniec okresu		90 470,07	-	90 470,07	-

*W 2021r. Emitent nie sporządzał skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Raport kwartalny za III kwartał 2022 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Raport skonsolidowany nie zawiera danych porównawczych z uwagi na ich brak w ubiegłym roku, wynikający z braku obowiązku sporządzania raportu skonsolidowanego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, a także wynikających z umów cesji wierzytelności odzyskanych od dłużników, przychody spowodowane sprzedażą portfeli wierzytelności, środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. W związku z faktem, iż główną działalnością Spółki jest windykacja i zarządzanie portfelami wierzytelności, przychody z tej działalności prezentowane są jako z działalności podstawowej.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

Kosztami w Spółce są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością.

Wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans sporządza się metoda pełną.

Spółka za wartości niematerialne i prawne przyjmuje przedmioty o wartości od 3,5 tys. zł a ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania do jednego roku oraz jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowo spisuje się w koszty amortyzacji.

Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej i obejmują środki w gotówce i na rachunkach bankowych. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Kapitał własny, w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy, wycenia się w wartości nominalnej. Do kapitału zaliczane są niepodzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy zostały sporządzone metodą pełną, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostki zależnej w pełnej wartości, bez względu na udział jednostki dominującej w własności jednostki zależnej, oraz dokonaniu wyłączeń i korekt.

6. Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W III kwartale 2022 r. Ditix S.A. („Emitent”) prowadziła działalność operacyjną związaną z odzyskiwaniem wierzytelności pieniężnych nabywanych na własny koszt i ryzyko. Jednocześnie, Emitent wspierał i finansował działalność spółki zależnej Ditix Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Ditix Games”)

W okresie od 1 lipca 2022 do daty niniejszego raportu miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

W dniu 9 sierpnia 2022 roku Emitent został poinformowany o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów przez Pana Grzegorza Górskiego, który wraz z podmiotem powiązanym zakomunikował, zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, zmniejszenie udziału w kapitale zakładowym z poziomu 5,11% do poziomu 4,81% głosów w związku z posiadaniem 899 062 akcji.

W dniu 12 sierpnia 2022 roku udostępniony został przez Emitenta raport Spółki za II kwartał 2022 r.

W dniu 5 września 2022 roku spółka zależna Ditix Games powzięła informacje od wykonawcy gry „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” o udostępnieniu na platformie App Store wersji produkcyjnej gry.

W dniu 20 października 2022 roku spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. wypowiedziała umowę firmie DreamStorm Studios Piotr Penar z siedzibą w Gliwicach („Wykonawca”) na realizację gry mobilnej „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” z uwagi na niewywiązywanie się zleceniobiorcy z postanowień umowy. Po upływie okresu wypowiedzenia z dniem 30 listopada 2022 r. oraz przekazaniu kodów źródłowych i dokumentacji projektu spółka Ditix Games zamierza podjąć działania zmierzające do rozpoczęcia współpracy z nowym zespołem developerskim, wznowienia prac nad grą i ponownego wydania uaktualnionej wersji gry w 2023 roku. Z tytułu wynagrodzenia została dotychczas przekazana przez Ditix Games sp. z o.o. na konto Wykonawcy kwota 504 300 zł brutto. Pozostała płatność w kwocie równej 104 550 zł brutto nie została zrealizowana z powodu nie dokończenia prac nad grą i braku realizacji poprawek wskazanych przez zleceniodawcę.

Gra „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” zadebiutowała na platformie Google Play w dniu 30 czerwca 2022 r. w wersji produkcyjnej. Efekt jej udostępnienia był odmienny od oczekiwań Emitenta. Z powodu problemów z komunikacją z serwerem oraz licznych błędów, pomimo instalacji gry na swoich urządzeniach, gracze nie mogli jej poprawnie uruchomić, nie można było rozpocząć rozgrywki, czy przejść do końca tutorialu. Sytuacja ta spowodowała, że pierwsze oceny gry były bardzo niskie. Kolejne wprowadzane przez Wykonawcę poprawki i liczne aktualizacje spowodowały, że zmniejszyła się liczba błędów i gra, po jej zainstalowaniu, mogła się w końcu uruchomić, a gracze mogli korzystać z różnych funkcjonalności. Oceny gry w sklepie Google Play nieznacznie podwyższyły się, a gra zyskiwała na popularności. Wykonawca prowadził dalsze prace usprawniające mechanikę i w dniu 5 września 2022 r. najnowsza wersja gry została udostępniona na platformie AppStore – ponad dwa miesiące po jej debiucie w sklepie Google Play.

Zmiana dotychczasowego serwera gry na serwer AWS spowodowała skok jakościowy. Wzrosła wydajność gry. W opinii doradców zarządu Ditix Games gra nie została jednak dostatecznie zoptymalizowana pod względem wydajności i użycia mocy serwerów. Przeciętnie każdy gracz generował 40 - 50 groszy dziennie kosztów serwera. Koszty te rosły proporcjonalnie wraz z pozyskiwaniem dodatkowych użytkowników. W ocenie zarządu Ditix Games, na tym etapie rozwoju, koszty związane z eksplorowaniem tych serwerów, istotnie droższych od innych tego typu rozwiązań, były niewspółmierne do przychodów.

Spółka miała również w planie uruchamianie cyklicznych i płatnych reklam, mających na celu lepszą indeksację gry w sklepach cyfrowych oraz pozyskanie użytkowników w dniu udostępnienia gry w wersji produkcyjnej. Uruchomienie płatnych kampanii reklamowych zostało jednak odroczone w czasie z powodu początkowych błędów i niskich ocen. Po wprowadzeniu zmian, zdecydowano się na rozpoczęcie jednej krótkiej serii reklam mających na celu pozyskanie nowych użytkowników w celu sprawdzenia i zbadania wskaźników KPI (kluczowych wskaźników wydajności). Zarząd Ditix Games ocenił, iż projekt ma szansę na większą skalę komercjalizacji pomimo pierwszych negatywnych ocen i początkowych błędów. Jednakże wobec znaczących kosztów serwera w przeliczeniu na użytkownika, wstrzymano promocję gry, gdyż każdy dodatkowy gracz generował koszty, które nie były kompensowane przez przychody. Założono, iż dalsze inwestycje w kampanie marketingowe będą realizowane pod warunkiem dokonania optymalizacji, wzrostu wydajności gry oraz wyeliminowania wszystkich błędów krytycznych. Wykonawca nie wykazał się wolą współpracy. Zgłaszane przez Ditix Games uwagi dotyczyły technicznych błędów aplikacji, braków niektórych funkcjonalności zapisanych w umowie, nieprawidłowego działania aplikacji na niektórych sprzętach spełniających wymagania techniczne oraz przekierowywania przychodów z reklam na własne konto Wykonawcy za pomocą systemu Unity. W tej sytuacji, zarząd Ditix Games, mając negatywne doświadczenie uruchomienia gry w wersji produkcyjnej, podjął decyzję o wypowiedzeniu umowy Wykonawcy, który w ocenie zarządu nie wywiązał się również z zamknięcia ostatniego etapu projektu.

Gra „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” wzbudzała dość duże zainteresowanie i wykazywała przesłanki do odniesienia sukcesu ekonomicznego. Nie została jednak zrealizowana przez Wykonawcę zgodnie z założeniami umowy, a liczne błędy utrudniały płynną rozgrywkę. Z uwagi na nieprzekazanie kodów źródłowych przez Wykonawcę, Ditix Games nie ma obecnie możliwości ulepszenia aplikacji. W przypadku braku porozumienia z Wykonawcą, nie można wykluczyć wstrzymania prac nad grą na dłuższy okres do czasu odzyskania kontroli nad aplikacją. W przypadku odzyskania przez Ditix Games środków pieniężnych wydanych na stworzenia aplikacji, przy braku odzyskania kodów źródłowych, prace nad grą mogą zostać wznowione lub zaniechane, w zależności od innych okoliczności i bieżącej oceny sytuacji przez zarząd. W związku z wysokim stopniem skomplikowania sprawy zarząd Ditix Games zaangażował kancelarię prawną.

Omówienie wyników finansowych za trzeci kwartał 2022 roku:

Niniejszy raport okresowy za III kwartał 2022 r. jest raportem prezentującym skonsolidowane dane finansowe „Grupy Kapitałowej”, którą Ditix S.A. tworzy wraz ze spółką zależną Ditix Games. Poniżej przedstawiamy omówienie wyników finansowych na podstawie danych skonsolidowanych oraz jednostkowych.

Ditix S.A. prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem normatywnego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągnęte wpłaty od dłużników (bezpośrednio lub pośrednio w drodze egzekucji komorniczej) są wyższe od prezentowanych przychodów ze sprzedaży od kilku do kilkunastu procent.

W III kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła wartość przychodów ze sprzedaży na poziomie 76,3 tys. zł co oznacza wzrost przychodów o 22% w stosunku do poprzedniego kwartału. Większość przychodów (93%) wygenerowała jednostka dominująca z działalności windykacyjnej. Zaledwie 7% przychodów Grupy Kapitałowej przypadło na spółkę zależną Ditix Games.

Poziom przychodów Ditix S.A. w trzecim kwartale 2022 r. (71,2 tys. zł) był zbliżony do przychodów w III kwartale ubiegłego roku (78,6 tys. zł). Koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością windykacyjną spadły o 63% w stosunku do III kwartału 2021 r., co pozwoliło wygenerować zysk netto na poziomie 16,7 tys. zł oraz zysk netto Grupy Kapitałowej na poziomie 11,7 tys. zł. Dodatni wynik finansowy, mimo przychodów na podobnym poziomie w analogicznym okresie, wynika z podjętych przez zarząd działań redukcji kosztów, sprowadzających się do obniżenia kosztów stałych funkcjonowania spółki, w tym redukcji dwóch etatów, wypowiedzenia jednej umowy leasingu środka trwałego oraz jednej umowy o doradztwo, jak również optymalizacji i obniżenia innych kosztów.

W strukturze kosztów rodzajowych dominuje amortyzacja środków trwałych, stanowiąca 42% kosztów działalności operacyjnej. Koszty wynagrodzeń stanowiły 31%, natomiast usługi obce, związane z różnymi kosztami outsourcingowymi, były na poziomie 10% kosztów działalności operacyjnej. Na osiągnięte wyniki działalności Emitenta niewielki ujemny wpływ miały koszty pozostałej działalności operacyjnej oraz koszty finansowe.

Aktywa Ditix S.A. na koniec III kwartału 2022 r. odnotowały niespełna 8-procentowy wzrost w stosunku do końca III kwartału 2021 roku. Ma to związek z dwoma emisjami akcji, a następnie z dokapitalizowaniem spółki zależnej Ditix Games poprzez nabycie udziałów i zwiększenie jej kapitału zakładowego z kwoty 200 000 zł do kwoty 620 000 zł.

Aktywa trwałe stanowią 24% aktywów ogółem Emitenta, podczas gdy aktywa obrotowe stanowią 76% w strukturze bilansu. Udział aktywów trwałych nie zmienił się w ciągu ostatnich 12-miesięcy. Największą pozycję stanowią należności krótkoterminowe (należności z pakietów wierzytelności) z 62-proc. udziałem w aktywach ogółem, następnie z udziałem 20-proc. inwestycje długoterminowe, stanowiące kwotę inwestycji w spółkę zależną Ditix Games.

Po stronie pasywów Emitenta kapitał własny uległ zwiększeniu do kwoty 2,7 mln zł. (wzrost o niespełna 8% w stosunku do końca III kwartału 2021 r. Na zmianę poziomu kapitału własnego wpływ miało przede wszystkim podniesienie kapitału zakładowego, jak również osiągnięta strata netto, zmiana kapitału zapasowego oraz rezerwowego. Udział kapitału własnego w pasywach ogółem przekraczał 88% na koniec III kwartału 2022 r.

Wg stanu na koniec trzeciego kwartału 2022 roku, zobowiązania ogółem stanowiły mniej niż 12% pasywów. Dominujący udział w zobowiązaniach mają rozliczenia z tytułu leasingu operacyjnego z podziałem na część długo i krótkoterminową.

Grupa Kapitałowa nie posiada kredytów bankowych. Z pominięciem zobowiązań leasingowych, bieżących rozliczeń z ZUS-em, urzędem skarbowym oraz kontrahentami, Emitent nie posiada niemal żadnych zobowiązań.

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta wykazał w okresie ostatnich miesięcy spadek stanu środków pieniężnych o kwotę ponad 63,2 tys. zł, na co wpływ miały ujemne przepływy z działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej, wynikającej z objęcia udziałów w spółce Ditix Games. Grupa Kapitałowa posiadała na koniec kwartału środki pieniężne w łącznej wysokości 90,5 tys. zł

7. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2022 rok.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Spółka jest jednostką dominującą w stosunku do podmiotu zależnego DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w którym posiada 100 % udziałów.

Nazwa spółki zależnej	DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Nr KRS	0000864188
Kapitał zakładowy	620.000 zł
REGON	387316476
NIP	5252839420
Struktura udziałowców	100% udziałów DITIX S.A.
Zarząd	Wojciech Ryguła – Prezes Zarządu Bogdan Dzimira – Członek Zarządu

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i na koniec I kwartału 2022 r. została objęta pełną konsolidacją.

Spółka zależna DITIX GAMES sp. z o.o. prowadzi działalność gamingową, polegającą na wydawaniu gier komputerowych, zlecając jej produkcję podmiotom zewnętrznym. DITIX Games koncentruje się na działaniach w obszarze gier mobilnych z segmentu free to play, typu casual o tematyce zręcznościowej (arcade), wykorzystując grafikę i modele 2D oraz 3D.

9. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz perspektyw rozwoju.

W III kwartale 2022 roku Emitent prowadził działalność operacyjną w zakresie obsługi własnych portfeli wierzytelności oraz finansował działalność spółki zależnej DITIX Games. Ponad 90% przychodów Emitenta stanowiły wpłaty od komorników sądowych obsługujących portfele wierzytelności. Regularne wpłaty komornicze z tytułu posiadanych wierzytelności zapewniają płynność finansową. Sytuacja płynnościowa Spółki jest stabilna. W III kwartale 2022 r. Emitent odnotował zysk netto. Przychody w ostatnim kwartale były na podobnym poziomie w porównaniu do analogicznego kwartału ubiegłego roku, co może świadczyć o regularności i przewidywalności wpłat od komorników. Emitent zaniechał obecnie nabywania nowych portfeli wierzytelności oraz prowadzenia aktywnej windykacji z powodu ryzyka wynikającego z trudnych do przewidzenia działań ustawodawcy. Artykuły prasowe wskazują na prace nad ustawą, która może ograniczyć kontynuowanie działalności małych podmiotów. Do czasu wyjaśnienia kształtu nowej ustawy Emitent najprawdopodobniej nie będzie nabywał nowych portfeli wierzytelności. W związku z powyższym Emitent rozważa podjęcie działań zmierzających do pozyskania inwestora strategicznego, instytucjonalnego bądź indywidulanego, który poprzez skokowe i znaczące

dokapitalizowanie umożliwiłoby spełnienie nowych kryteriów kapitałowych, wynikających z planowanej ustawy dotyczącej podmiotów prowadzących windykację. Zarząd bierze również pod uwagę pozyskanie inwestora strategicznego, który mógłby mieć zamiar zmiany profilu działalności. Rozważana jest również możliwość sprzedaży projektów gamingowych, w części bądź w całości, na rzecz zewnętrznego inwestora bądź koinwestora, doświadczonego w segmencie gier mobilnych, który mógłby wykorzystać potencjał istniejących projektów z częściowym udziałem spółki. Zarząd Emitenta wraz z radą nadzorczą mogą w niedalekiej przyszłości weryfikować „Strategię rozwoju Spółki” z dnia 30 września 2020 r. w celu oceny perspektywy prowadzenia działalności operacyjnej w dotychczasowym kształcie lub wprowadzenia istotnych zmian.

W III kwartale 2022 r. Ditix Games kontynuowała prace nad grą „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź”. Perspektywa kontynuacji tego projektu jest uzależniona od przekazania dokumentacji projektu wraz z kodami źródłowymi i assetami przez Wykonawcę, co nie zostało jeszcze dokonane na dzień sporządzenia niniejszego raportu. W przypadku braku porozumienia z Wykonawcą, jeżeli sprawa znalazłaby finał w sądzie, ewentualny proces sądowy mógłby być długotrwały. Zakładając hipotetycznie brak odnotowanych przychodów z tytułu gry „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” w kolejnych kwartałach, wpływ takiej sytuacji na dotychczasową działalność Emitenta powinien być znikomy, gdyż Ditix Games miała niewielki, zaledwie siedmioprocentowy udział w przychodach ogółem Grupy Kapitałowej. Finansowanie aplikacji nastąpiło w głównej mierze ze środków pochodzących z emisji akcji. Emitent nie finansował aplikacji z kredytów bankowych ani pożyczek.

10. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

Akcionariusz	Liczba akcji i głosów	% udział w kapitale i głosach na WZ
Bogdan Dzimira wraz z małżonką	4 061 959	21,74
Dariusz Marciniak	2 449 144	13,1
Ryszard Wasilewski	1 453 454	7,78
Pozostali	9 836 768	54,75
RAZEM	18 688 000	100,00

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 18.688.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, łącznej wartości nominalnej kapitału zakładowego wynosi 1.868.800,- zł. (jeden milion osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy osiemset złotych).

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę przez Emitenta wynosiła 1 osobę (1 etat).

12. Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy jednostkowe i skonsolidowane kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki oraz jego Grupy zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta.

Zarząd Spółki:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 14 listopada 2022 r.