



DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.

RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA I KWARTAŁ ROKU 2024
od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 marca 2024 roku

Warszawa, 15 maja 2024 roku

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Akcjonariat	4
2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.....	5
2.1. Bilans.	5
2.2. Rachunek zysków i strat.	6
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.	7
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.	8
3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.....	10
3.1. Bilans.	10
3.2. Rachunek zysków i strat.	13
3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.	14
3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.	15
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	17
5. Komentarz.....	19
5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku.	19
5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku.	20
6. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	22
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym	22
8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w IV kwartale 2023 roku.	22
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	22
10. Informacje dotyczące zatrudnienia.....	25
10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	25
10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	25

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Pozycja	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.
Siedziba	ul. Rafała 14, 03-604 Warszawa
Telefon	+ 48 22 678-52-34; + 48 22 678-89-85
Fax	+ 48 22 679-45-26
E-mail:	danks@danks.com.pl
Strona internetowa	www.danks.pl
NIP	524-10-07-302
REGON	011286634
Kapitał zakładowy	1.660.671,30 zł
Numer KRS oraz oznaczenie sądu rejestrowego	0000367947 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Krzysztof Truchel - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	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, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przedstawia się następująco:

lp.	Imię i nazwisko / firma akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.	4.170.479	25,11	25,11
2.	Akces sp. z o.o.	3.185.000	19,17	19,17
3.	Jacek Zając	1.892.311	11,39	11,39
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1.440.000	8,67	8,67
5.	Krzysztof Truchel	1.180.822	7,14	7,14
6.	Investhit sp. z o.o.	995.522	5,99	5,99
7.	pozostali	3.742.579	22,53	25,53
razem		16.606.713	100	100

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.

2.1. Bilans.

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023		Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023
A. Aktywa trwałe	13 656 173,61	14 423 329,22	A. Kapitał (fundusz) własny	18 767 678,60	20 197 105,79
I. Wartości niematerialne i prawne	1 228 668,36	1 331 272,64	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 660 671,30	1 560 671,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	17 624 094,48	17 624 094,48
2. Wartość firmy	0,00	30 556,75	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 228 668,36	1 300 715,89	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	221 085,75	244 555,67	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	803 634,58	500 000,00
1. Środki trwałe	214 578,25	244 555,67	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	803 634,58	500 000,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 578,25	244 175,29	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 438 508,56	345 911,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	380,38	Zysk (strata) netto	117 786,80	166 428,93
d) środki transportu	0,00	0,00	Ujemny 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	525 435,37	577 272,82
2. Środki trwałe w budowie	6 507,50	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	107 774,23	256 271,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 774,23	256 271,19
III. Należności długoterminowe	280 000,00	280 000,00	1. 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	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	11 926 419,50	12 567 500,91	- 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	11 926 419,50	12 567 500,91	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	126 419,50	126 419,50	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	126 419,50	126 419,50	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	11 800 000,00	9 400 000,00	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	0,00	2 041 081,41	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	2 041 081,41	III. Zobowiązania krótkoterminowe	417 661,14	321 001,63
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	13 038,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 038,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	13 038,00	0,00
c) pozostałych jednostkach	0,00	1 000 000,00	- 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	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 000 000,00	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
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	404 623,14	321 001,63
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	13 638,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 636 940,36	6 351 049,39	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	122 636,64	124 751,81
1. Materiały	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	122 636,64	124 751,81
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	281 986,50	181 497,32
II. Należności krótkoterminowe	544 247,59	569 491,08	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 213,78
1. Należności od jednostek powiązanych:	4 920,00	14 760,00	i) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 920,00	14 760,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	4 920,00	14 760,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 150,00	246,00	- długoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 150,00	246,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	6 150,00	246,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	533 177,59	554 485,08			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	528 941,52	554 485,08			
- do 12 miesięcy	528 941,52	554 485,08			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	4 236,07	0,00			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 092 692,77	5 718 298,31			
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	51 696,69	291 301,15			
- udziały lub akcje	51 696,69	291 301,15			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 494 247,80	5 076 996,46			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 494 247,80	5 076 996,46			
- 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	0,00	63 260,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	546 748,28	350 000,70			
AKTYWA RAZEM	19 293 113,97	20 774 378,61	PASYWA RAZEM	19 293 113,97	20 774 378,61

2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco 01.01.2024 - 31.03.2024	Narastająco 01.01.2023 - 31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	875 421,83	806 120,67	875 421,83	806 120,67
	- od jednostek powiązanych	12 000,00	15 600,00	12 000,00	15 600,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	875 421,83	806 120,67	875 421,83	806 120,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty 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	869 858,95	770 823,68	869 858,95	770 823,68
I.	Amortyzacja	47 156,76	46 174,86	47 156,76	46 174,86
II.	Zużycie materiałów i energii	15 551,59	25 065,12	15 551,59	25 065,12
III.	Usługi obce	190 798,84	174 018,32	190 798,84	174 018,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V.	Wynagrodzenia	521 628,86	447 407,08	521 628,86	447 407,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 722,90	77 243,23	94 722,90	77 243,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	915,07	0,00	915,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 562,88	35 296,99	5 562,88	35 296,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	5 562,88	35 296,99	5 562,88	35 296,99
G.	Przychody finansowe	137 669,92	155 098,94	137 669,92	155 098,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych - w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	134 918,91 134 918,49	75 450,11 48 500,00	134 918,91 134 918,49	75 450,11 48 500,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 751,01	79 648,83	2 751,01	79 648,83
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: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	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)	143 232,80	190 395,93	143 232,80	190 395,93
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 (+/-J)	143 232,80	190 395,93	143 232,80	190 395,93
L.	Podatek dochodowy	25 446,00	23 967,00	25 446,00	23 967,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	117 786,80	166 428,93	117 786,80	166 428,93

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozycja	Narastająco od 01.01.2024 do 31.03.2024	Narastająco od 01.01.2023 do 31.03.2023
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	18 649 891,80	20 030 676,86
- korekty błędów		
I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 649 891,80	20 030 676,86
1a Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 660 671,30	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	1 660 671,30	1 560 671,30
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
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)	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
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	803 634,58	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	803 634,58	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)	-	345 911,08
-podziału zysku z lat ubiegłych	-	345 911,08
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	345 911,08
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)	- 1 438 508,56	
-przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	- 1 438 508,56	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 438 508,56	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 438 508,56	345 911,08
8 Wynik netto	117 786,80	166 428,93
a) zysk netto	117 786,80	166 428,93
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 767 678,60	20 197 105,79
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
	za okres 01.01.2024- 31.03.2024	za okres 01.01.2023- 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	117 786,80	166 428,93
II. Korekty razem:	-60 291,20	-121 782,72
1. Amortyzacja	47 156,76	46 174,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-134 918,49	-75 450,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 751,01	-79 648,83
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	24 567,01	-24 582,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 654,53	11 724,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	57 495,60	44 646,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 546 773,72	4 352 486,31
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:	4 546 773,72	4 352 486,31
a) w jednostkach powiązanych	4 334 918,49	48 500,00
b) w pozostałych jednostkach	211 855,23	4 303 986,31
- zbycie aktywów finansowych	211 855,23	4 277 036,20
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	26 950,11
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 303 253,75	2 408 478,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 253,75	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 300 000,00	2 408 478,68
a) w jednostkach powiązanych	1 300 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 408 478,68
- nabycie aktywów finansowych	0,00	2 408 478,68
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 243 519,97	1 944 007,63
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	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki	139 747,98	8 123,28
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	139 747,98	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	0,00	8 123,28
5. Wykup dłużny ch papierów wartościowy ch		
6. Z tytułu inny ch zobowiązań finansowy ch		
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)	-139 747,98	-8 123,28
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 161 267,59	1 980 530,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 161 267,59	1 980 530,56
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 332 980,21	3 096 465,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 494 247,80	5 076 996,46

3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.

3.1. Bilans.

AKTYWA		31.03.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 205 994,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 228 668,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 228 668,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	19 103,13
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	19 103,13
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 135 723,30
1.	Środki trwałe	1 129 215,80
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 578,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d)	środki transportu	10 035,00
e)	inne środki trwałe	904 602,55
2.	Środki trwałe w budowie	6 507,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
IV.	Należności długoterminowe	280 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	280 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	4 542 500,00
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 542 500,00
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	25 000,00
-	udziały lub akcje	25 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	4 517 500,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	4 517 500,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

AKTYWA		31.03.2024
B.	AKTYWA OBROTOWE	19 979 370,29
I.	Zapasy	93 495,93
1.	<i>Materiały</i>	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	93 495,93
II.	Należności krótkoterminowe	4 419 519,92
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	6 150,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 150,00
	- do 12 miesięcy	6 150,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	4 413 369,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	546 577,38
	- do 12 miesięcy	546 577,38
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108 127,93
	c) inne	3 758 664,61
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 775 336,17
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	12 775 336,17
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	5 551 696,69
	- udziały lub akcje	51 696,69
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	5 500 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 223 639,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 223 639,48
	- inne środki pieniężne	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 691 018,27
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	546 748,28
AKTYWA RAZEM		27 732 113,36

PASywa		31.03.2024
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 142 499,69
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 660 671,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 898 087,04
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 177 504,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	803 634,58
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-789 033,34
VII.	Zysk (strata) netto	3 569 140,11
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	80 494,05
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 509 119,61
I.	Rezerwy na zobowiązania	107 774,23
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 774,23
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	0,00
	- krótkoterminowa	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00
	e) inne	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	646 916,84
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13 038,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 038,00
	- do 12 miesięcy	13 038,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	633 878,84
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	172 173,96
	- do 12 miesięcy	172 173,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	458 500,84
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
	i) inne	3 204,04
	4. Fundusze specjalne	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 754 428,54
	1. Ujemna wartość firmy	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 754 428,54
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	3 754 428,54
PASywa RAZEM		27 732 113,36

3.2. Rachunek zysków i strat.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	906 294,83
-	<i>od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	3 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	906 294,83
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 113 944,61
I.	Amortyzacja	75 399,12
II.	Zużycie materiałów i energii	18 042,33
III.	Usługi obce	248 226,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 628,05
-	<i>podatek akcyzowy</i>	0,00
V.	Wynagrodzenia	658 078,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 743,69
-	<i>emerytalne</i>	4 359,73
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	827,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-207 649,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 523,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 523,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	55,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	55,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-206 182,15
G.	Przychody finansowe	3 964 286,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00
II.	Odsetki, w tym:	429 875,95
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 751,01
V.	Inne	3 531 659,30
H.	Koszty finansowe	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV.	Inne	0,00
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	3 758 104,11
K.	Odpis wartości firmy	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	3 758 104,11
O.	Podatek dochodowy	188 964,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	3 569 140,11

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 828 000,72
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
	- korekty błędów	
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	19 828 000,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 660 671,30
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	
	-	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 660 671,30
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 898 087,04
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- pokrycia straty	
	-	
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 898 087,04
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- zbycia środków trwałych	
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	803 634,58
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	-	
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58
	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	
	zmiany różnic kursowych	
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-789 033,34
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-789 033,34
	- korekty błędów	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-789 033,34
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- podział zysku	0,00
	-	
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-789 033,34
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	
	- korekty błędów	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- podział zysku	
	-	
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
8.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-789 033,34
9.	Wynik netto	3 569 140,11
a)	Zysk netto	3 569 140,11
b)	Strata netto	
c)	Odpisy z zysku	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 142 499,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 142 499,69

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	3 569 140,11
II.	Korekty razem	1 577 988,00
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
3.	Amortyzacja	75 399,12
4.	Odpisy wartości firmy	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-564 794,02
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 751,01
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-46 747,96
11.	Zmiana stanu należności	3 548 700,52
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 368,84
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 439 187,49
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 147 128,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 784 634,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 784 634,18
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	2 234 918,49
b)	w pozostałych jednostkach:	549 715,69
	- zbycie aktywów finansowych	211 855,23
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
	- odsetki	337 860,46
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II.	Wydatki	2 305 003,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 003,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 300 000,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	2 300 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	2 300 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	479 630,43

I.	Wpływy	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00
II.	Wydatki	139 747,98
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	139 747,98
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8.	Odsetki	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-139 747,98
D.	Przepływy pieniężne netto razem	5 487 010,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	5 487 010,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 736 628,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	7 223 639,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Poniższe informacje dotyczą zarówno danych jednostkowych jak i skonsolidowanych.

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.

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.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

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.

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.

5. Komentarz.

5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2024 roku.

W I kwartale 2024 r. Emitent osiągnął przychodów z działalności podstawowej w wysokości 875,4 tys. zł; (1Q 2023 było to 806,1 tys. zł). W I kwartale 2024 r. wzmocniły się u klientów nastroje z dość umiarkowanego optymizmu, co do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do optymizmu, ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze (spadek inflacji). Wyraźnie widać, że klienci patrzą w przyszłość z mniejszą ostrożnością oraz zaczynają inwestować w większym stopniu w środki trwałe.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu krótkoterminowo należy patrzeć z ostrożnością pod względem makroekonomicznym na najbliższą przyszłość tzn. do końca 2024 r. Firmy w Polsce prosperują w warunkach pełnych obaw o dalsze kształtowanie się popytu. Dodatkowo występują inne wyzwania, w szczególności wyższe koszty działalności (wynagrodzenia) i komponentów używanych w produkcji/usług oraz braki kadrowe (demografia), nadal pozostają istotnymi barierami w prowadzeniu biznesu.

Emitent w IQ 2024 r. dokonał nabycia akcji własnych. Łączna liczba akcji własnych, nabytych w wyniku transakcji wyniosła 211.999, a wartość nabycia 139.747,98 zł. Nabyte akcje stanowią 0,52% kapitału zakładowego Spółki oraz reprezentują 1,27% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka wydatkowała na skup akcji własnych kwotę 196.804,68 zł. oraz poniosła koszty ich nabycia w wysokości 489,32 zł. Razem: 197.294,00 zł. Dodatkowo informujemy, że na dzień 31.03.2023 r. w posiadaniu Emitenta pozostaje 793.428 akcji własnych (Rap. bieżący ESPI nr 24/2024).

W dniu 08 lutego 2024 roku została podpisana umowa pożyczki w kwocie 1.000.000 zł. przez **Epo Invest spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie z osobą trzecią. (Raport bieżący ESPI nr 21/2024).

W dniu 01 marzec 2024 roku została podpisana umowa pożyczki w kwocie 1.300.000 zł na rzecz **Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki osobie trzeciej. Zabezpieczenie zwrotu pożyczki udzielonej przez Emitenta na rzecz Danks Fund Venture

Capital spółka z o.o. jest weksel wystawiony przez Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. W dniu 04 marzec 2024 r. po dostarczeniu stosownego zabezpieczenia do umowy pożyczki, środki zostały przebrane na konto pożyczkobiorcy (Raport bieżący ESPI nr 23/2024).

W I kwartale 2024 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

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

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.

W I kwartale 2024 roku Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., w której komandytariuszem jest Emitent, a radcowie prawni pełnią rolę komplementariuszy. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią, dostarczając kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku.

Spółki zależne Emitenta:

- Cermix sp. z o.o.;
- Epo Invest sp. z o.o.;
- Helicus sp. z o.o.;
- Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.

Będąc jednocześnie spółkami celowymi, dedykowanymi do nabycia i windykacji wierzytelności zabezpieczonych hipotekami, celem uzyskania zysku na różnicy pomiędzy ceną nabycia wierzytelności, a wyegzekwowaną wierzytelnością, kontynuowały swoją działalność w powyższym zakresie.

W dniu 10.07.2023 r. Emitent powziął informację za pośrednictwem spółki Cermix spółka z o.o. o obwieszczeniu o pierwszej licytacji nieruchomości położonej przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie, która miała zostać przeprowadzona 28.08.2023 – 04.09.2023 r. Suma oszacowania wynosiła 4.752.500 zł., zaś cena wywoławcza równa $\frac{3}{4}$ sumy oszacowania wynosiła 3.564.375 zł. Licytacja została przeprowadzona,

kwota uzyskana z licytacji wynosi **5.203.987,50 zł**. Dłużnik złożył skargę za pośrednictwem komornika do Sądu na to, że licytacja się odbyła. Sąd do dnia 31.03.2024 r. nie rozpatrzył skargi.

W I kwartale 24 r. były prowadzone dalsze negocjacje pomiędzy dłużnikiem oraz wierzycielem paulińskim celem podpisania trójstronnego porozumienia w zakresie pełnej współpracy stron, która ma doprowadzić do skutecznego zakończenia postępowania komorniczego poprzez podział środków przez komornika. Zawarcie porozumienia w tym czynne uczestnictwo stron w zakresie zakończenia postępowania komorniczego i sądowego, powinno skrócić postępowanie kończące się wypłatą środków z depozytu komorniczego na rzecz Spółki do 6 miesięcy. Został określony przez Spółkę dla pozostałych stron termin do dnia 31.05.2024 r. jako nie przekraczalny do zawarcia porozumienia

W dniu 08.02.2024 r. Epo Inwest spółka z o.o. zawarła umowę pożyczki, na podstawie której udzieliła osobie trzeciej pożyczki w kwocie 1.000.000 zł. (Raport bieżący ESPI nr 21/2024), między innymi na następujących warunkach :

1. przewiduje, że termin zwrotu pożyczki udzielonej osobie trzeciej to dzień 11.08.2024 roku z możliwością wcześniejszej spłaty, wówczas od kwoty spłaconej odsetki naliczane są wysokości 10%;
2. przewiduje oprocentowanie pożyczki w wysokości 18 proc. w skali roku;
3. przewiduje wypłatę odsetek od pożyczki w okresach miesięcznych.

W dniu 05.03.2024 r. Spółka Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. zawarła umowę pożyczki, na podstawie której udzieliła osobie trzeciej pożyczki w kwocie 1.300.000 zł. (Raport bieżący ESPI nr 23/2024), między innymi na następujących warunkach :

1. przewiduje, że termin zwrotu pożyczki udzielonej osobie trzeciej to dzień 06.03.2025 roku;
2. przewiduje oprocentowanie pożyczki w wysokości 18 proc. w skali roku;
- 3.. przewiduje wypłatę odsetek od pożyczki w okresach miesięcznych

W dniu 22.03.2024 r. Spółka Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie otrzymała środki w wysokości 3.975.456,16 zł z masy upadłościowej dłużnika. Wierzytelność była zabezpieczona hipoteką umowną łączną na dwóch nieruchomościach zabudowanych budynkami obiektu hotelowego położonych w centrum Darłówka na podstawie prawomocnego Postanowienia z dnia 20.03.2024 r. Sędziego-komisarza w Sądzie Rejonowym w Koszalinie z tytułu zatwierdzenia planu podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży zabezpieczonego majątku przez syndyka. Ponadto Helicus sp. z o.o. spłaciła w całości zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki do Emitenta w wysokości 2.100.000,00 zł. Spółka Helicus sp. z o.o. w marcu 2024 r. rozpoznała z tytułu spłaty wierzytelności przez syndyka - bilansowy dochód brutto 2.072.816,88 zł.

W dniu 24.03.2023 r. Spółka Epo Invest spółka z o.o. zawarła Aneks nr 2 przewidujący spłatę wierzytelności, w wysokości 5.647.290,35 zł, w dwóch ratach, z czego I rata w wysokości 2.000.000,00 zł jest płatna do dnia 30.09.2023 r., natomiast II rata w wysokości 3.647.290,35 zł jest płatna do 31.12.2023

r. Odsetki, w wysokości rocznej 10,5%, naliczane od 01.03.2023 r., płatne są miesięcznie. Na dzień sporządzenia raportu dłużnik spłacił II ratę wysokości **3.250.000 zł.** pozostało do spłaty **307.290,35 zł.** Na dzień sporządzenia niniejszego raportu zadłużenie zostało przez dłużnika w całości spłacone 17.04.2024 r. (Raport bieżący ESPI nr 26/2024).

Na dzień 31 marzec 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu działalności nie prowadziły spółki:

- Danks Eesti OU.

Według planów Emitenta Danks Eesti OU miała pełnić w Grupie Kapitałowej Emitenta rolę funduszu private equity, przez który miały być dokonywane inwestycje finansowe w spółki kapitałowe. Celem było lokowanie nadwyżek finansowych Emitenta i uzyskanie tą drogą dodatkowych przychodów finansowych.

6. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym

W Dokumencie Informacyjnym Emitent nie zamieszczał informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w I kwartale 2024 roku.

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

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

Na dzień 31 marzec 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie	Świadczenie usług księgowych oraz usług doradztwa podatkowego i finansowego dla przedsiębiorców.	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Spółka celowa, przeznaczona do inwestycji kapitałowych.	91	91
6.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie	Spółka celowa, przeznaczona do inwestycji kapitałowych.	51,38	51,38

Konsolidacją objęte są poniższe spółki:

Ip	Spółka
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa

5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
----	--

co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie obejmują wyniki finansowe tych spółek.

Konsolidacją nie jest objęta poniższa spółka:

Ip	Spółka
1.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie

co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie nie obejmują wyników finansowe tej spółki.

Podstawą nieobjęcia wyżej wymienionej spółki konsolidacją jest przepis art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości (nieistotność wyników). Przywołany przepis stanowi: że *konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne.*

Poniżej Emitent prezentuje wybrane dane finansowe Danks Eesti OU na dzień 31 marzec 2024 roku.

Pozycja	31.03.2024
Kapitał własny	21.646 zł.
Aktywa trwałe	0
Aktywa obrotowe, w tym:	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0
Przychody netto ze sprzedaży	0
Zysk/strata na działalności operacyjnej	0
Zysk/strata brutto	0
Zysk/strata netto	0

dane w PLN

Emitent informuje ponadto, że wartość udziałów Emitenta w Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie została odpisana przez Emitenta w koszty finansowe do wartości zerowej.

Emitent jest komandytariuszem Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., podczas gdy komplementariuszami są radcowie prawni. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie

prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią dostarcza kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k. z siedzibą w Warszawie jest spółką stowarzyszoną wobec Emitenta, na którą Emitent wywiera znaczący wpływ. Wpływ ten nie ma jednak znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma wpływu na podział zysku (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).

Posiadane prawa w spółce komandytowej (Kancelaria) Emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

10. Informacje dotyczące zatrudnienia.

10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia **18 osób** w przeliczeniu na pełne etaty. Poza tym Emitent stale współpracuje ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.

10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudniają **18 osób** w przeliczeniu na pełne etaty. Poza tym spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta stale współpracują ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.