



**DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.**

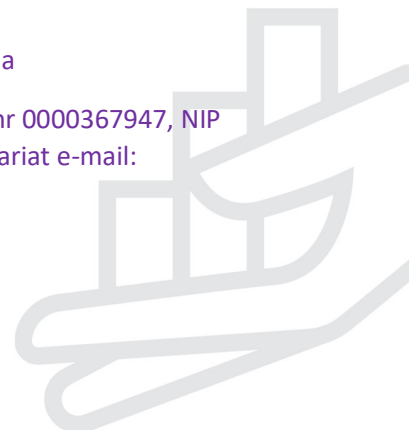
**RAPORT ZA III KWARTAŁ roku 2021**

**od dnia 1 lipca 2021 r. do dnia 30 września 2021 r.**

**Warszawa 15 listopada 2021 r.**

Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego Spółka Akcyjna

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



## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.2 Dane Spółki .....	3
1.2 Akcjonariat .....	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r.....	4
2.1 Bilans.....	4
2.2 Rachunek Zysków i Strat .....	6
2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	6
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2021 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	11
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	16
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. ....	16
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	16
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..	16
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	18



## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.2 Dane Spółki

<b>Nazwa</b>	<b>Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.</b>
<b>Siedziba</b>	Ul. Rafaela 14, 03-604 Warszawa
<b>Telefon</b>	+ 48 22 678-52-34; + 48 22 678-89-85
<b>Fax</b>	+ 48 22 679-45-26
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:danks@danks.com.pl">danks@danks.com.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.danks.pl">www.danks.pl</a>
<b>NIP</b>	524-10-07-302
<b>REGON</b>	011286634
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>1.560.671,30 zł</b>
<b>Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr</b>	<b>0000367947</b> Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Zarząd</b>	<u>Zarząd:</u> Prezes Zarządu: Krzysztof Truchel  <u>Rada Nadzorcza:</u> Błażej Dowgielski -Przewodniczący Rady Nadzorczej, Maria Józefa Kołakowska - Członek Rady Nadzorczej, Jacek Zając - Członek Rady Nadzorczej, Danuta Truchel - Członek Rady Nadzorczej, Marcin Kołakowski - Członek Rady Nadzorczej.

## 1.2 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2021 r. na Walnym Zgromadzeniu Wspólników, przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.		4.170.479	26,72	26,72
2.	Akces sp. z o.o.		3.185.000	20,41	20,41
3.	Jacek Zając		1.892.311	12,13	12,13
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.		1.440.000	9,23	9,23
5.	Investhit sp. z o.o.		995.522	6,38	6,38
6.	Pozostali	A,B,C,D,E	3.923.401	25,13	25,13
<b>Razem</b>			<b>15.606.713</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r.

### 2.1 Bilans





	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.09.2020		Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.09.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 695 271,80</b>	<b>7 443 833,50</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 050 230,60</b>	<b>19 539 690,16</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 561 646,36</b>	<b>1 728 228,84</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	<b>17 521 209,34</b>	<b>17 160 305,35</b>
2. Wartość firmy	69 830,41	96 012,85	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 491 815,95	1 632 215,99	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>298 630,35</b>	<b>4 180,18</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
1. Środki trwałe	2 660,26	4 180,18	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	500 000,00	500 000,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	500 000,00	500 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 660,26	4 180,18	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>468 349,96</b>	<b>318 713,51</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>658 277,97</b>	<b>905 464,70</b>
2. Środki trwałe w budowie	295 970,09	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>301 265,80</b>	<b>317 639,18</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 265,80	317 639,18
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8 554 995,09</b>	<b>5 431 424,48</b>	- 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	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 350 973,15	5 226 721,13	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	6 138 517,81	3 000 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	6 138 517,81	3 000 000,00	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 w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 212 455,34	2 226 721,13	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 212 455,34	2 226 721,13	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>357 012,17</b>	<b>587 825,52</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	6 519,00	6 519,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 519,00	6 519,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 519,00	6 519,00
c) pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- 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	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	204 021,94	204 703,35	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	350 493,17	581 306,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	62 278,40	122 594,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 013 236,77</b>	<b>13 001 321,36</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 314,55	202 816,68
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	73 314,55	202 816,68
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>746 922,05</b>	<b>1 018 345,24</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	214 900,22	255 702,88
1. Należności od jednostek powiązanych:	<b>3 690,00</b>	<b>1 230,00</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	192,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 690,00	1 230,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	3 690,00	1 230,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 043,00	3 690,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 043,00	3 690,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	5 043,00	3 690,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	738 189,05	1 013 425,24			
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	665 092,77	941 257,25			
- do 12 miesięcy	665 092,77	941 257,25			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	73 096,28	72 167,99			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 985 017,29</b>	<b>11 740 118,30</b>			
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	297 707,14	331 787,99			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	197 707,14	231 787,99			
- udzielone pożyczki	100 000,00	100 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 337 309,45	11 058 329,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 337 309,45	11 058 329,61			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>281 297,43</b>	<b>242 857,82</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>350 000,70</b>	<b>350 000,70</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 708 508,57</b>	<b>20 445 154,86</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 708 508,57</b>	<b>20 445 154,86</b>

## 2.2 Rachunek Zysków i Strat

	Za okres 01.07.2021-30.09.2021	Za okres 01.07.2020-30.09.2020	Narastająco 01.01.2021 - 30.09.2021	Narastająco 01.01.2020 - 30.09.2020	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>925 288,14</b>	<b>954 489,49</b>	<b>2 519 995,70</b>	<b>2 436 969,32</b>
	- od jednostek powiązanych	15 000,00		45 000,00	18 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	925 288,14	954 489,49	2 519 995,70	2 436 969,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>783 026,94</b>	<b>740 818,59</b>	<b>2 194 719,02</b>	<b>2 139 255,88</b>
I.	Amortyzacja	38 775,60	47 255,60	116 326,80	124 806,80
II.	Zużycie materiałów i energii	23 612,64	23 774,00	68 718,57	68 252,03
III.	Usługi obce	212 713,66	213 643,66	634 538,21	576 159,39
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	435 622,02	387 660,04	1 174 691,57	1 171 190,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 854,02	68 044,21	195 071,07	197 075,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	449,00	441,08	5 372,80	1 770,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>142 261,20</b>	<b>213 670,90</b>	<b>325 276,68</b>	<b>297 713,44</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>94 452,46</b>	<b>0,00</b>	<b>95 433,54</b>	<b>77 181,62</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	5 800,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
IV.	Inne przychody operacyjne	94 452,46	0,00	95 433,54	71 381,62
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>16 211,80</b>	<b>0,00</b>	<b>66 218,78</b>
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	16 211,80	0,00	66 218,78
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>236 713,66</b>	<b>197 459,10</b>	<b>420 710,22</b>	<b>308 676,28</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>37 165,55</b>	<b>244,33</b>	<b>81 002,74</b>	<b>53 561,23</b>
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.	Odsutki, w tym: - od jednostek powiązanych	37 165,55 27 365,75	244,33 0,00	81 002,74 71 202,74	53 561,23 0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsutki, 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
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>273 879,21</b>	<b>197 703,43</b>	<b>501 712,96</b>	<b>362 237,51</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>273 879,21</b>	<b>197 703,43</b>	<b>501 712,96</b>	<b>362 237,51</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>11 121,00</b>	<b>28 486,00</b>	<b>33 363,00</b>	<b>43 524,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>262 758,21</b>	<b>169 217,43</b>	<b>468 349,96</b>	<b>318 713,51</b>

## 2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Rafała 14, 03-604 Warszawa

[www.danks.pl](http://www.danks.pl)

Pozycja	Narastająco od 01.01.2021 do 30.09.2021	Narastająco od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ) zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>	<b>19 581 880,64</b>	<b>19 920 976,65</b>
- korekty błędów		
I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach	19 581 880,64	19 920 976,65
<b>1a Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) podstawowego	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	-
-wydania udziałów ( emisji akcji )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
-umorzenia udziałów ( akcji )		
1.2 Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu	1 560 671,30	1 560 671,30
<b>2 Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 160 305,35</b>	<b>16 690 362,95</b>
2.1 Zmiana kapitału ( funduszu ) zapasowego		
a) zwiększenie ( z tytułu )	360 903,99	469 942,40
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku ( ustawowo )		
- podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )	360 903,99	469 942,40
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	17 521 209,34	17 160 305,35
<b>3 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości</b>		
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		
<b>4 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych		
a) zwiększenie ( z tytułu )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
4.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
<b>5 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 )	360 903,99	469 942,40
-podziału zysku z lat ubiegłych	360 903,99	469 942,40
b) zmniejszenie ( z tytułu )	360 903,99	469 942,40
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )		
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>468 349,96</b>	<b>318 713,51</b>
a) zysk netto	468 349,96	318 713,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>20 050 230,60</b>	<b>19 539 690,16</b>
<b>III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b>		

## 2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		
	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	za okres 01.01.2020- 30.09.2020
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>468 349,96</b>	<b>318 713,51</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-174 807,86</b>	<b>136 874,38</b>
1. Amortyzacja	116 326,80	124 806,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-31 838,66	53 561,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 800,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-114 415,26	-173 056,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-140 714,33	143 052,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 166,41	-5 690,08
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>293 542,10</b>	<b>455 587,89</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 384 367,61</b>	<b>5 800,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 800,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 384 367,61	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	3 384 367,61	0,00
- zbycie aktywów finansowych	3 374 567,61	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	9 800,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 367 303,68</b>	<b>3 431 369,66</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	295 970,09	7 800,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	6 071 333,59	3 423 569,66
a) w jednostkach powiązanych	45 300,00	
b) w pozostałych jednostkach	6 026 033,59	3 423 569,66
- nabywanie aktywów finansowych	3 026 033,59	423 569,66
- udzielone pożyczki długoterminowe	3 000 000,00	3 000 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 982 936,07</b>	<b>-3 425 569,66</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>122 594,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	122 594,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		



<b>II. Wydatki</b>	<b>2 707,76</b>	<b>0,00</b>
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 707,76	
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 707,76</b>	<b>122 594,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 692 101,73</b>	<b>-2 847 387,77</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 692 101,73</b>	<b>-2 847 387,77</b>
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 029 411,18</b>	<b>13 905 717,38</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>8 337 309,45</b>	<b>11 058 329,61</b>

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

#### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

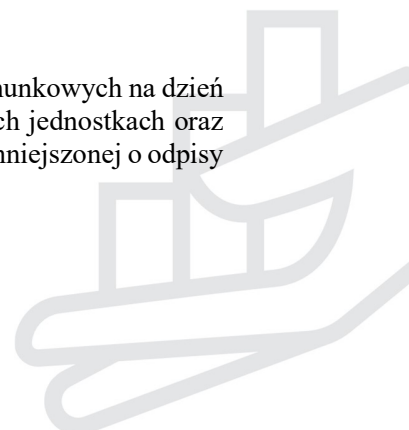
Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

#### b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

**c. Należności i zobowiązania**

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

**d. Środki pieniężne**

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

**e. Kapitały**

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

**f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

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

**g. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

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

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

**h. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

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

#### **4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2021 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

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

**4.1.** W III kwartale 2021 r. Emitent stabilne przychody z działalności podstawowej. W III kwartale 2021 r. Spółka obserwowała u klientów zwiększenie optymizmu do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej, szybki powrót i dalsze utrzymanie normalnej aktywności biznesowej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu należy patrzeć z optymizmem na przyszłość, postęp w szczepieniach, nadal luźna polityka monetarna i fiskalna powinna w nadchodzących miesiącach wspierać rozwój gospodarczy MŚP.

Praca on-line za pomocą narzędzi informatycznych niebyła w sposób ciągły wykonywana przez pracowników w III kwartał 2021 r.

Zarząd Spółki nie odnotowuje na ten moment istotnych negatywnych skutków związanych z wpływem pandemii koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność Spółki. Tak, jak wspomniano powyżej, w celu ograniczenia różnorodnych ryzyk, Spółka dysponuje modelem pracy hybrydowej. W związku ze specyfiką działalności Spółki, nie wiązało się to z istotnym wzrostem kosztów jej działalności, jak również nie wpłynęło na pogorszenie jakości usług świadczonych przez Spółkę.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią koronawirusa COVID-19 i wpływ jego na działalność Spółki. Na obecnym etapie koronawirusa, z uwagi na dynamicznie zmieniające się warunki, nie można jednak w sposób jednoznaczny określić wpływu pandemii na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

Natomiast należy w pełni przyjąć, że jeżeli okres czasowego lockdownu wystąpi w następnych miesiącach np: listopad-grudzień 2021 r. to w ocenie Emitenta będzie to miało negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki ze względu na utratę stabilności finansowej przez kontrahentów dla których świadczone są usługi.

Tak jak pisaliśmy w Raporcie za III kwartał 2020 r. uchwalona i wdrożona sprawnie przez Państwo **Tarcza antykryzysowa** oraz **Tarcza finansowa** jak ich **sprawne rozliczenie w bieżącym okresie przez PFR** w naszej ocenie uratowała przed likwidacją (upadłością) wiele mikro, małych i średnich przedsiębiorstw, dając im bezpośrednio ulgi w spłacie ZUS za pracowników, jak również bezpośrednie subwencje pieniężne z tytułu pożyczek z PFR. W naszej ocenie pozwoliło to w sposób ostrożny przyjąć, że przedsiębiorstwa uzyskały w ten sposób poduszkę finansową, która pozwoliła im prowadzić dalszą działalność gospodarczą na przełomie 2020-2021 r.

W III kwartale 2021 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

Spółka podjęła ponadto intensywne działania w zakresie zmiany swojego modelu biznesowego, ze względu na to, że dotychczasowa struktura organizacyjna i potencjał Spółki w zakresie prostego, organicznego rozwoju, wyczerpał się. Można założyć, a stan rzeczy, który wystąpił przy okazji pandemii COVID -19 -w naszej ocenie - to potwierdził, że szybko zmieniające się otoczenie gospodarcze oraz prawne spowodują, iż dalsze funkcjonowanie w dotychczasowym modelu nie przyniesie w średnim terminie satysfakcjonujących zysków dla akcjonariuszy.

Zmiana regulacji prawnych poprzez uwolnienie zawodu księgowego od certyfikacji wywołała gwałtowny, istotny wzrost konkurencji na rynku usług księgowych, co doprowadziło do spadku cen za świadczone usługi. Natomiast szybko zmieniające się otoczenie gospodarcze, poprzez cyfryzację etapów produkcji, zagroziło Emitentowi opóźnieniem technologicznym, o ile nie podejmie skutecznych działań na rzecz dostosowania swoich systemów do nowoczesnych rozwiązań. Zarząd Emitenta podjął już kroki w celu nadrobienia w Spółce niedociągnięć technologicznych, poprzez wdrożenie nowoczesnych rozwiązań w księgowości (szerzej na ten temat w pkt 4.4.).

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

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

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

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

#### **4.3. Instrumenty finansowe.**

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

- a) **TFI - InPZU** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę** – **0,2** %) wybraliśmy ze względu na brak opłat dystrybucyjnych; opłata za zarządzanie wynosi 0,5 %, co jest jedną z najniższych na rynku, niezależnie od wybranego funduszu. Możliwość inwestowania online, umożliwia dostęp do pieniędzy w formule 24/7. Zaufaliśmy jednemu z największych i najstarszych TFI w Polsce, który podaje, że zarządza ponad 30 mld zł. Zainwestowaliśmy bezpośrednio w fundusz **In PZU Akcje Polskie oraz In PZU Akcje Rynków Wschodzących ( Chiny, Azja )** .
- b) **Lyxor MSCI Turkey UCITS ETF** (wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **stratę** wysokości - **10,96** %) - jest funduszem giełdowym, którego celem jest odzwierciedlenie wskaźnika całkowitego zwrotu netto MSCI Turcja. Indeks ma na celu przedstawienie wyników segmentów dużych i średnich spółek z rynku tureckiego, obejmujących około 85% tureckiego rynku akcji.
- c) **Polskie Obligacje Skarbowe** z datą wykupu 25 wrzesień 2023, PLN (IZ0823) (PL0000105359) - Spółka zakupiła w I kwartale 2020, poprzez dom maklerski, obligacje krajowe - traktując ten instrument finansowy jako inwestycję długoterminową -(wycena na koniec kwartału instrumentu wykazała **zysk** wysokości - **6** %) .
- d) **Obligacje Pekao Leasing SA** Spółka zakupiła w I kwartale 2021, poprzez Dom Maklerski Pekao - obligacje korporacyjne - traktując ten instrument finansowy jako inwestycję krótkoterminową.  
Obligacje zostały wykupione przez emitenta we wrześniu 2021 r. – **zysk 0,5%**.
- e) **Akcje Polskich Spółek** notowanych na GPW z segmentu WIG 20 i WIG40, Spółka zakupiła w II kwartale 2021, poprzez dom maklerski akcje Spółek - traktując ten instrument finansowy jako inwestycję średnioterminową ( **zysk** zrealizowany wysokości **18%**).

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

#### **4.4. Danks jako spółka innowacyjna technologicznie.**

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

Zautomatyzowanie procesów pozwoli również wygenerować dodatkowo oraz zwiększyć marżę na działalności podstawowej, w segmencie gdzie do tej pory Spółka była nie obecna. Powyższy proces **został**

ukończony z końcem **II kwartału 2021 r.** W **III kwartale 2021 r.** jest wdrażany pomiędzy dotychczasowymi klientami biura. Proces będzie kontynuowany do końca bieżącego roku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W poprzednim miesiącu odbyło się spotkanie z przedstawicielami Spółki ( międzynarodowa struktura z branży premiom fast food ) w celu omówienia przyszłej transakcji nabycia nieruchomości. Jednym z warunków nabycia jest uzyskanie przez wskazany podmiot prawomocnego pozwolenia na budowę obiektu.

Na ten moment dotychczasowy właściciel nieruchomości nie podjął decyzji, problemem jest odroczenie ostatecznej transakcji zakupu ( umowa przyrzeczona ) nawet do 12 miesięcy – uzyskanie prawomocnej decyzji na budowę.

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 15.09.2021 r., Sąd Okręgowy w Szczecinie wydał Postanowienie o uchyleniu postępowania układowego i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez Sąd Rejonowy. W uzasadnieniu wskazał aby Sąd Rejonowy w pierwszej kolejności po ponownym rozpatrzeniu sprawy odniósł się do wniosku wierzyciela o uchylenie układu. Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu nie został wyznaczony termin przez Sąd Rejonowy.

#### **4.7. Udzielenie pożyczki Spółce trzeciej.**

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

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

#### **4.8. Nabycie wierzytelności od Banku zabezpieczonej na gruntach rolnych.**



Spółka w bieżącym okresie kontynuowała badanie prawno/finansowe wierzytelności, którego przedmiotem byłby jej zakup zabezpieczonej na nieruchomości rolnej ( gospodarstwo rolne położone w woj. Kujawsko – Pomorskim - 250 ha.). Realizacja zakupu wierzytelności powinna zakończyć się do dnia 15.12.2022 r.

## **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.**

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta z dnia 2 marca 2011 r. nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## **6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

W bieżącym roku Spółka nie publikowała prognoz na rok 2021.

## **7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Nie wystąpiły.

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

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

Sławomir Żałobka – Prezes Zarządu

Adres siedziby Zarządu Spółki: Warszawa 00-837, ul. Pańska 98/51

[www.yttech.pl](http://www.yttech.pl)



NIP: 7010402287

KRS nr 0000637375

Adres biura: Warszawa 00-189, ul. Inflancka 11 lok 71

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

Akcje w spółce YT Tech SA posiadają 2 osoby prawne.

- b) Spółka YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec spółki Danks ECDP S.A., na którą emitent wywiera znaczący wpływ. Jednakże znaczący wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w YT Tech S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).
- c) Posiadany pakiet akcji w jednostce **YT Tech S.A. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.**
- d) W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2021 r.** Spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **122.911,70 zł.**

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

- a) W 2017 została zarejestrowana Spółka zależna w Estonii z siedzibą w Laeva tn 2, Tallinn pod nazwą **Danks Eesti OU** pod numerem w rejestrze handlowym 14171372. Spółka w grupie kapitałowej Danks będzie pełnić rolę Funduszu Private Equity, przez który będzie dokonywać inwestycji finansowych samodzielnie lub zaproszonymi inwestorami w Spółki kapitałowe. Lokowanie nadwyżek finansowych pozwoli Spółce osiągnąć dodatkowe przychody finansowe. Spółka na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie rozpoczęła działalności operacyjnej.
- b) W marcu 2017 r. **Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k** ul. Pańska 98 lok. 51, 00-837, wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000656557 rozpoczęła działalność biura prawnego. Danks jest komandytariuszem a radcy prawni pełnią rolę komplementariusza.

Spółka zajmuje się usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego oraz pozyskiwaniem środków pieniężnych z dotacji unijnych z poszczególnych projektów w ten sposób Emitent wychodzi naprzeciw za potrzebami klientów Spółki. Oba Podmioty współpracują ze sobą ściśle w celu kompleksowej obsługi klienta.

W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2021 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **9.398,88 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2021 r.** wynoszą – **30.801,71 zł.**

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

W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2021 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **11.587,95 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.09.2021 r.** wynoszą **822.574,31 zł.**

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

W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2021 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **62.308,55 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.06.2021 r.** wynoszą – **152.558,21 zł.**

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

W wynikach za okres od **01.01 – 30.09.2021 r.** spółka osiągnęła **stratę netto** w kwocie **-43.297,91 zł. Kapitały własne** spółki na dzień **30.06.2021 r.** wynoszą **-4.401,34 zł.**

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

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



Aktualnie na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia 16 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 30.09.2021 r. Spółka zatrudniała 16 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

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

***Krzysztof Truchel***

Prezes Zarządu

---

Rafała 14, 03-604 Warszawa

[www.danks.pl](http://www.danks.pl)

