

DITIX

RAPORT KWARTALNY DITIX S.A.

ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU



AUTORYZOWANY DORADCA:



WARSZAWA

14 maja 2021 roku

1. Spis treści

1.	Spis treści	2
2.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2021 roku	3
3.	Podstawowe informacje o spółce	3
3.1	Dane spółki	3
3.2	Działalność Spółki	3
3.3	Zarząd.....	4
3.4	Rada Nadzorcza	4
4.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku	5
4.1	Bilans	5
4.2	Rachunek zysków i strat.....	7
4.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
4.4	Rachunek przepływów pieniężnych	9
4.5	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego	10
4.6	Komentarz zarządu Spółki wraz z charakterystyką dokonań i niepowodzeń oraz opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	12
4.7	Informacja dotycząca prognoz	15
4.8	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	15
4.9	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	16
4.10	Struktura akcjonariatu	16
4.11	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	17
4.12	Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	17

2. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2021 roku

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

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za I kwartał 2021 roku i obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.

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

3. Podstawowe informacje o spółce

3.1 Dane spółki

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

3.2 Działalność Spółki

Działalność Spółki dzieli się na dwa obszary:

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

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

W obszarze gamingu, Spółka rozwija działalność związaną z produkcją i wydawaniem gier komputerowych z naciskiem na segment gier mobilnych. Są to gry najczęściej casualowe, przeznaczone głównie na urządzenia mobilne (smartfony), w przyjętym modelu sprzedaży free to play. Większość zadań z tego obszaru prowadzonych jest przez podmiot zależny DITIX GAMES sp. z o.o., w którym Spółka posiada 100% udziałów.

3.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Bogdan Dzimira
Wiceprezes Zarządu	Wojciech Ryguła

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

3.4 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

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

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

4. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

4.1 Bilans

Lp.	Tytuł	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	483 746,55	409 073,90	314 707,76
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	4 238,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	4 238,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	282 111,86	307 439,21	25 817,32
1.	Środki trwałe	280 499,77	305 827,12	20 620,20
2.	Środki trwałe w budowie	1 612,09	1 612,09	5 197,12
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	200 000,00	100 000,00	0,00
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 634,69	1 634,69	284 652,44
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 634,69	1 634,69	284 652,44
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 310 520,04	2 417 427,42	24 800 895,26
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 811 107,88	1 818 313,85	24 398 987,40
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 811 107,88	1 818 313,85	24 398 987,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	67 064,38	182 037,02	140 164,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	432 347,78	417 076,55	261 743,45
C	Udziały (akcje) własne	150 233,75	150 233,75	139 014,05
AKTYWA RAZEM		2 944 500,34	2 976 735,07	25 254 617,07

Lp.	Tytuł	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 570 600,82	2 600 912,91	2 581 930,63
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 599 000,00	1 599 000,00	1 500 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	603 929,35	603 929,35	81 478,49
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	500 000,00	500 000,00	704 152,91
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-104 132,95	-	265 923,63
VIII	Zysk (strata) netto	-30 312,09	-102 016,44	30 375,60
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	376 016,03	375 822,16	22 672 686,44
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	316 785,48
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	316 785,48
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	214 014,49	226 152,85	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	214 014,49	226 152,85	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	162 001,54	149 669,31	91 507,40
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-

3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	162 001,54	149 669,31	91 507,40
4	Fundusze specjalne	-	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	22 264 393,56
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	22 264 393,56
PASYWA RAZEM		2 946 616,85	2 976 735,07	25 254 617,07

4.2 Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	147 038,47	197 063,67
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	147 038,47	197 063,67
II.	Zmiana stanu produktów	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	179 730,64	166 688,03
I.	Amortyzacja	25 327,35	1 202,34
II.	Zużycie materiałów i energii	2 530,18	0,00
III.	Usługi obce	89 150,15	81 822,08
IV.	Podatki i opłaty	11 636,61	60 127,47
V.	Wynagrodzenia	39 941,77	21 291,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 656,29	1 691,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 488,29	553,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-32 692,17	30 375,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 670,86	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	4 670,86	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 290,77	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	2 290,77	0,00
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-30 312,08	30 375,64
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	0,01	0,04

I.	Odsetki	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	0,01	0,04
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-30 312,09	30 375,60
L.	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-30 312,09	30 375,60

4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 600 912,91	2 475 229,35
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 599 000,00	1 500 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 599 000,00	1 500 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	603 929,35	81 478,49
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	603 929,35	81 478,49
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-	204 152,91
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	500 000,00	704 152,91
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	265 923,63
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	104 132,95	-
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	102 016,44	-
	- rozpoznanie kosztów dot. lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania	2 116,51	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	-	-
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-104 132,95	265 923,63
6.	Wynik netto	-30 312,09	30 375,60
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 568 484,31	2 581 930,63

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A.I.	Zysk (strata) netto	-30 312,09	30 375,60
A.II.	Korekty razem	27 477,81	-21 095,28
1.	Amortyzacja	25 327,95	1 202,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-2 251,07
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
7.	Zmiana stanu należności	7 205,97	191 479,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 332,23	-15 080,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 271,23	-196 445,78
10.	Inne korekty	-2 117,11	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 834,28	9 280,32
B.I	Wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
B.II	Wydatki	100 000,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe	100 000,00	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-100 000,00	0,00
C.I	Wpływy z działalności finansowej	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Dywidenda	-	-
4.	Inne wpływy finansowe (dsetki +f/x)	-	-

C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	12 138,36	17 093,26
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		17 093,26
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 138,36	-
8.	Odsetki	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
C	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-12 138,36	-17 093,26
D	Zmiana stanu środków pieniężnych	-114 972,64	-7 812,94
	Środki pieniężne na początek okresu	182 037,02	147 977,35
	Środki pieniężne na koniec okresu	67 064,38	140 164,41

4.5 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

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

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

Raport kwartalny za I kwartał 2021 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

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

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

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

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

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

Bilans sporządza się metoda pełną.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

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

W I kwartale 2021 r., Spółka prowadziła działalność operacyjną związaną z odzyskiwaniem wierzytelności pieniężnych nabywanych na własny koszt i ryzyko. Od początku października 2020 r., działalność Spółki została rozszerzona o segment produkcji i wydawania gier komputerowych, który realizowany jest przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o.

Spółka, w I kwartale 2020 r., odczuwała w dalszym ciągu skutki zmniejszonej aktywności biznesowej związanej z wpływem rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa COVID-19. Wpływ na działalność miały następujące zdarzenia:

- przesunięcie przez różne instytucje terminów przetargów na zakup pakietów wierzytelności,
- przesunięcie terminów rozpraw sądowych z udziałem Spółki,
- ograniczenie przesyłania i odbierania przesyłek listowych,
- zmniejszona aktywność kancelarii komorniczych,
- zmniejszona aktywność pracy doradców restrukturyzacyjnych.

W okresie od stycznia 2021 r. do daty niniejszego raportu miały miejsce następujące zdarzenia:

W dniu 11 stycznia 2021 r. spółka zależna Ditix Games sp. z o.o., podpisała z galerią sztuki komiksu Artkomiks.pl sp. z o.o. umowę na opracowanie projektów graficznych, z przeznaczeniem do produkcji gry i przeniesieniem praw autorskich, które zostaną wykonane przez kultowego rysownika, a następnie wykorzystane w grze komputerowej. Prace graficzne zostaną wykorzystane w grze o roboczym tytule "Leon: The Debt Collector", której wydanie na platformie Google Play spodziewane jest w czerwcu 2021r.

W dniu 17 lutego 2021 r., spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. udostępniła na platformie Google Play grę "Bacteria Smasher", która jest grą casualową, zręcznościową, wydaną w formule free to play, udostępnioną w wersji na Android i przeznaczoną dla szerokiej grupy odbiorców. Celem wydania pierwszej gry mobilnej jest przetestowanie wydajności, dalsza optymalizacja i aktualizacja w nowych wersjach gry.

W dniu 22 marca 2021 r. udostępniony został raport roczny Spółki za 2020 r. wraz z opinią biegłego rewidenta.

W dniu 23 marca 2021 r. Spółka podwyższyła kapitał zakładowy spółki zależnej Ditix Games sp. z o.o. w drodze objęcia 2000 nowych udziałów w wysokości 100 tys. zł. Wysokość kapitału zakładowego spółki zależnej Ditix Games sp. z o.o., po jego podwyższeniu wynosi 200 tys. zł. i dzieli się na 4000 udziałów. Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Ditix Games sp. z o.o. jest częścią realizacji strategii rozwoju spółki DITIX S.A.

W dniu 29 marca 2021 r. spółka zależna Ditix Games Sp. z o.o. udostępniła na platformie Google Play kolejną grę mobilną "Quick Fish" w wersji early access ("wczesnego dostępu").

W dniu 7 kwietnia 2021 r. spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. podpisała z Fundacją "Kreska" im. Janusza Christy umowę licencji na wykorzystanie wizerunków postaci, nazw własnych oraz rozwiązań fabularnych z serii komiksów "Kajko i Kokosz" autorstwa Janusza Christy w celu stworzenia i dystrybucji gry komputerowej w postaci aplikacji na urządzenia mobilne systemów Android oraz iOS o roboczym tytule "Gród Kajka i Kokosza". Licencja obejmuje bogaty i wymyślony świat będący dziedzictwem rysownika Janusza Christy, stanowiący bazę do stworzenia gry mobilnej o charakterze strategicznym w formule free to play. Umowa precyzuje wzajemne zobowiązania stron w związku z udzieloną licencją, podstawowe warunki i zasady prowadzenia dystrybucji gry. Czas trwania licencji obejmuje okres 5 lat.

W dniu 12 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o sprzedaży akcji własnych w liczbie nie większej niż 675 349 sztuk po cenie nie niższej niż 0,30 zł za jedną akcję w terminie do dnia 30 czerwca 2021 r. W tym samym dniu została dokonana transakcja sprzedaży 400 tys. sztuk akcji.

W dniu 12 maja 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania rocznego za 2020 r., udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu, pokrycia straty za 2020 r. oraz podjęło uchwały w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej w związku z upływem ich kadencji.

W dniu 13 maja 2021 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru członków zarządu p. Bogdana Dzimirę na stanowisko Prezesa Spółki oraz p. Wojciecha Rygułę na stanowisko wiceprezesa Spółki na nową kadencję.

Otoczenie zewnętrzne:

Dane BIG InfoMonitor przedstawiają obraz spowolnienia stanu gospodarki dotkniętej pandemią koronawirusa COVID-19, który wymusił lockdown w gospodarce i uderzył w takie sektory jak: fitness, gastronomię, kulturę, dużą część handlu, organizatorów targów i konferencji oraz hoteli, a pośrednio również w transport.

Wg danych z raportu BIG InfoMonitor, na koniec 2020 r. ponad 2,8 miliona Polek i Polaków nie radziło sobie z terminową spłatą zobowiązań kredytowych i pozakredytowych. Łączna wartość ich zaległych zobowiązań wyniosła prawie 81,4 mld zł. Liczba dłużników zwiększyła się przez rok nieznacznie, bo o 8,1 tys. (0,3 proc.), jednak kwota zaległości podwyższyła się o 3,69 mld zł (4,7 proc.).

Można spodziewać się, iż w miarę zmniejszenia obostrzeń i powrotu na ścieżkę wzrostu gospodarczego, sytuacja w gospodarce powinna się ustabilizować po ustaniu pandemii.

Omówienie wyników finansowych za pierwszy kwartał 2021 roku:

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem normatywnego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągnięte spłaty od dłużników (bezpośrednio lub pośrednio w drodze egzekucji komorniczej) są wyższe od prezentowanych przychodów ze sprzedaży od kilku do kilkunastu procent.

W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła wartość przychodów ze sprzedaży na poziomie 147 tys. zł co oznacza spadek o 25% w stosunku do przychodów osiągniętych na koniec I kwartału 2020 r.

Spadek przychodów ze sprzedaży wystąpił w związku z zmniejszeniem aktywności podejmowanej w zakresie windykacji oraz spowolnieniem działania kancelarii komorniczych.

W analizowanym okresie, koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością Spółki wrosły o 8% w stosunku do końca I kwartału 2020 r. W strukturze kosztów rodzajowych na koniec I kwartału 2021 r. dominują koszty usług obcych (z 50% udziałem) związane z usługami świadczonymi z opłatami pocztowymi, wynajmem lokalu biurowego, opłatami zewnętrznych kancelarii prawnych, obsługi call center, opłat notarialnych i administracyjnych oraz wydatków związanych z postępowaniami sądowymi. Koszty związane z wynagrodzeniami i narzutami (ubezpieczenia, podatki) wynoszą 25% w strukturze kosztów rodzajowych. W I kwartale 2020 r. istotny wzrost kosztów związany był z ujęciem amortyzacji środków trwałych z udziałem 14% w kosztach ogółem, które w analogicznym okresie 2020 r. praktycznie nie występowały. Amortyzacja nie jest kosztem gotówkowym jednak miała istotny wpływ na wartość osiągniętych kosztów rodzajowych i zmniejszenie wyniku na sprzedaży.

W pierwszym kwartale 2021 roku na osiągnięte wyniki działalności Spółki, oprócz zmiany przychodów i kosztów, wpływ miały również jednorazowe przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej.

Wartość aktywów ogółem Spółki, na koniec I kwartału 2021 r., odnotowała spadek o 1,1% w stosunku do końca 2020 roku. Niewielkie zmiany bilansu dotyczą zmniejszenia salda inwestycji krótkoterminowych oraz struktury aktywów. Aktywa trwałe stanowią 16% aktywów ogółem. Wzrost ich udziału w strukturze bilansu wynika ze zwiększenia pozycji inwestycje długoterminowe w wyniku nabycia udziałów w spółce zależnej.

Aktywa obrotowe stanowią 78,5% w strukturze bilansu, które obejmują należności wraz z rozliczeniami międzyokresowymi (dotyczące księgowanych pakietów wierzytelności) a pozostałą pozycję stanowią inwestycje krótkoterminowe (udział 0,5%). Wg stanu na koniec marca 2021 r. wartość akcji własnych nabytych przez Spółkę stanowi 5,1% wartości sumy bilansowej.

Po stronie pasywów Spółki, wg stanu na koniec pierwszego kwartału 2021 r., kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 2.568 tys. zł. (spadek o 1,25% w stosunku do końca 2020r). Na zmianę kapitału własnego wpływ miała przede wszystkim osiągnięta strata netto. Udział kapitału własnego, na koniec I kwartału 2021 r., wyniósł 87% w pasywach ogółem.

Wg stanu na koniec pierwszego kwartału 2021 roku, zobowiązania ogółem wrosły nieznacznie o niespełna 0,1% w porównaniu do końca 2020r. Największy udział w zobowiązaniach ogółem mają zobowiązania leasingowe z udziałem 7,3% w sumie bilansowej oraz zobowiązania krótkoterminowe z udziałem 5,5% w sumie bilansowej.

Rachunek przepływów pieniężnych, wg stanu na koniec pierwszego kwartału 2021 r., wykazał spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 115 tys. zł. Wpływ na taki stan środków pieniężnych miało ujemne saldo rachunku przepływów z działalności operacyjnej wykazujące -2,8 tys. zł, ujemne saldo przepływów z działalności inwestycyjnej w wysokości 100 tys. zł w związku z podwyższeniem udziałów w spółce

zależnej oraz ujemne saldo działalności finansowej wynikające z płatności rat leasingowych, wykazujące zmniejszenie stanu środków o 12 tys. zł.

4.7 Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2021 rok.

4.8 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Nazwa spółki zależnej	DITIX GAMES Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Nr KRS	0000864188
Kapitał zakładowy	100.000 zł
Struktura udziałowców	100% udziałów DITIX S.A.
Zarząd	Wojciech Ryguła – Prezes Zarządu Bogdan Dzimira – Wiceprezes Zarządu

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i na koniec I kwartału 2021 r. nie była objęta konsolidacją.

Spółka zależna DITIX GAMES sp. z o.o. prowadzi działalność gamingową, która w skrócie polega na przygotowaniu koncepcji gry, zleceniu jej produkcji oraz wydaniu gry na cyfrowych platformach dystrybucyjnych. Spółka gamingowa jest skoncentrowana na działaniach w obszarze gier mobilnych z segmentu free to play, typu casual o tematyce zręcznościowej (arcade), wykorzystujące grafikę 2D, modele 3D lub low poly, łączące w sobie atrakcyjną mechanikę gry oraz charakteryzującą się przyjemną, szybką i relaksującą rozgrywką z przeznaczeniem dla szerokiego spektrum odbiorców.

Wybrane dane finansowe spółki zależnej - DITIX Games Sp. z o.o. na koniec 31.03.2021 r.:

Pozycja	Wartość w zł
Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	147 861,40
Należności krótkoterminowe	15 708,35
Inwestycje krótkoterminowe	132 153,05
Kapitał własny	119 185,99
Kapitał podstawowy	200 000,00
Strata netto	-80 814,01

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 675,41
Suma bilansowa	147 861,40

Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją (w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych). Podstawa prawna odstąpienia od konsolidacji: Art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz art. 5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

4.9 Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała pracę zdalną, która została podyktowana warunkami w związku z wystąpieniem pandemii koronowirusa COVID-19.

Spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. udostępniła na platformie Google Play grę mobilną „Bacteria Smasher” oraz „Quick Fish”. Jednocześnie trwają prace nad zakończeniem gry „Leon the Debt Collector” w której będą użyte grafiki stworzone przez niezależnego grafika komiksowego. Planowany termin udostępnienia gry na platformie Google Play to czerwiec 2021 r.

Spółka przewiduje, że w związku z posiadaną licencją udzieloną przez Fundację "Kreska" im. Janusza Christy w okresie najbliższych kilku miesięcy skoncentruje się na realizacji projektu gry o roboczym tytule „Gród Kajko i Kokosza”. Gra będzie inspirowana serią komiksów autorstwa Janusza Christy, która jest jego najpopularniejszym dziełem. Bohaterami komiksu są tytułowi Kajko i Kokosz, dwaj słowiańscy wojowie, mieszkający w grodzie kasztelana Mirmiła. Ich głównymi wrogami są Zbójcerze pod komendą Hegemona i jego zastępcy Kaprała.

Świat komiksowy stworzony przez Jana Christę w pełni nadaje się do adaptacji w grze o charakterze strategicznym, w którym uniwersum już jest wykreowane z barwnymi postaciami, charakterystycznymi obiektami oraz zadaniami lub specjalnymi misjami dla gracza.

4.10 Struktura akcjonariatu

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

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	% udział w kapitale i głosach na WZ
Dariusz Marciniak	2 499 999	15,63
Bogdan Dzimira wraz z małżonką oraz spółką FTI Capital sp. z o.o.	2 230 668	13,95
Ryszard Wasilewski	1 453 454	9,09
Grzegorz Górski wraz z rodzicami	1 056 433	6,61
Wojciech Ryguła	1 045 333	6,54
Pozostali	7 428 764	46,46
Ditix S.A. (akcje własne)	275 349	1,72
RAZEM	15 990 000	100,00

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 15.990.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, łącznej wartości nominalnej kapitału zakładowego wynosi 1.599.000,- zł. (jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych).

Wszystkie akcje Spółki są zdematerializowane i wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku NewConnect.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę wynosiła 4 osoby (3,12 etaty) oraz 1 osoba na umowę zlecenia lub podobne.

4.12 Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

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

Zarząd Spółki:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu
Wojciech Ryguła – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dn. 14 maja 2021 r.