

DITIX

RAPORT KWARTALNY DITIX S.A.

ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU



AUTORYZOWANY DORADCA:



WARSZAWA

15 listopada 2021 roku

1. Spis treści

1.	Spis treści	2
2.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2021 roku	3
3.	Podstawowe informacje o spółce	3
3.1	Dane spółki	3
3.2	Działalność Spółki	4
3.3	Zarząd.....	4
3.4	Rada Nadzorcza	4
4.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III 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	11
4.7	Informacja dotycząca prognoz	13
4.8	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	13
4.9	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	14
4.10	Struktura akcjonariatu	15
4.11	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	15
4.12	Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	15

2. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III 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 III kwartał 2021 roku i obejmuje okres od dnia 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz narastająco od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz narastająco 1 stycznia 2020 roku do 30 września 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, nowa forma działalności, która została przyjęta rozszerzoną strategią działania Spółki w dniu 30 września 2020 r.

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 drugim obszarze, Spółka rozwija działalność związaną z produkcją i wydawaniem gier komputerowych z naciskiem na segment gier mobilnych. Działalność gamingowa prowadzona jest w spółce zależnej DITIX GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w którym Emitent 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	Tomasz Janducha
Członek Rady Nadzorczej	Joanna Ryguła
Członek Rady Nadzorczej	Michał Bieńkowski

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

4. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

4.1 Bilans

Lp.	Tytuł	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	453 091,85	409 073,90	461 845,59
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	231 457,16	307 439,21	346 047,68
1.	Środki trwałe	229 845,07	305 827,12	340 850,56
2.	Środki trwałe w budowie	1 612,09	1 612,09	5 197,12
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	220 000,00	100 000,00	0,00
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	220 000,00	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 634,69	1 634,69	115 797,91
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 634,69	1 634,69	115 797,91
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 368 174,24	2 417 427,42	24 988 175,54
I	Zapasy	15 000,00	0,00	0,00
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	15 000,00	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 817 629,87	1 818 313,85	24 551 276,58
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 817 629,87	1 818 313,85	24 551 276,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	101 235,69	182 037,02	120 656,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 235,69	-	120 656,16
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	434 308,68	417 076,55	316 242,80
C	Udziały (akcje) własne	0,00	150 233,75	152 698,89
	AKTYWA RAZEM	2 821 266,09	2 976 735,07	25 602 720,02

Lp.	Tytuł	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 501 653,49	2 600 912,91	2 480 381,05
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	999 796,40	603 929,35	475 229,35
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	500 000,00	500 000,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII	Zysk (strata) netto	-97 142,91	-102 016,44	5 151,70
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	319 612,60	375 822,16	23 122 338,97
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	186 037,05
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	186 037,05
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	188 405,82	226 152,85	288 632,98
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	188 405,82	226 152,85	288 632,98
III	Zobowiązania krótkoterminowe	131 206,78	149 669,31	168 905,57
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131 206,78	149 669,31	168 905,57
4	Fundusze specjalne	-	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	22 478 763,37
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	22 478 763,37
PASYWA RAZEM		2 821 266,09	2 976 735,07	25 602 720,02

4.2 Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.07.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	316 639,60	488 833,17	78 557,35	135 844,03
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	316 639,60	488 833,17	78 557,35	135 844,03
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	459 742,87	487 606,38	146 284,15	168 180,34
I.	Amortyzacja	75 982,05	64 781,73	25 327,35	21 593,91
II.	Zużycie materiałów i energii	14 428,09	10 974,57	7 519,60	7 140,37
III.	Usługi obce	199 279,76	226 072,44	63 108,02	73 361,20
IV.	Podatki i opłaty	26 013,97	76 450,39	6 170,71	8 448,73
V.	Wynagrodzenia	120 022,88	91 465,31	37 643,06	46 156,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 297,71	16 414,01	6 285,29	11 106,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 718,41	1 447,93	230,12	373,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-143 103,27	1 226,79	-67 726,80	-32 336,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 670,86	0,00	0,00	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	11 441,89	3962,00	3 973,32	3 962,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	11 441,89	3 962,00	3 973,32	3 962,00
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-149 874,30	-2 735,21	-71 700,12	-36 298,31
G.	Przychody finansowe	53 970,95	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	53 970,95	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-

IV.	Inne	0,00	0	0	-
H.	Koszty finansowe	1 239,56	0,25	0,35	0,02
I.	Odsetki	0,54	-	0,35	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	1 239,02	0,25	-	0,02
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-97 142,91	-2 735,46	-71 700,47	-36 298,33
L.	Podatek dochodowy	0,00	-7 887,16	0,00	-7 249,44
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-97 142,91	5 151,70	-71 700,47	-29 048,89

4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2021 – 30.09.2021	01.07.2020 – 30.09.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 600 912,91	2 475 229,35	2 573 353,96	2 509 429,94
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 599 000,00	1 500 000,00	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	1 599 000,00	1 500 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	603 929,35	285 631,39	999 796,40	475 229,35
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	395 867,05	189 597,96	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	999 796,40	475 229,35	999 796,40	475 229,35
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	-	500 000,00
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-500 000,00	-	-	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	500 000,00	-	500 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-102 016,44	189 597,96	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-104 132,95	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 116,51	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	-	-	25 442,44	-
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-25 442,44	-
6.	Wynik netto	-97 142,91	5 151,70	-71 700,47	-29 048,89
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 501 653,49	2 480 381,05	2 501 653,49	2 480 381,05

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
A.I.	Zysk (strata) netto	-97 142,91	5 151,70	-71 700,47	-29 048,89
A.II.	Korekty razem	23 854,86	14 844,71	75 197,78	28 468,36
1.	Amortyzacja	75 982,05	64 781,73	25 327,35	21 593,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-4 644,58	-	-975,41
6.	Zmiana stanu zapasów	-15 000,00	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	683,98	68 075,80	80 702,92	-266 777,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-18 462,53	18 436,19	-29 830,74	34 027,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 232,13	-131 804,43	-1 001,75	240 599,24
10.	Inne korekty	-2 116,51	-	-	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-73 288,05	19 996,41	3 497,31	-580,53
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	120 000,00	0,00	20 000,00	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	120 000,00	-	20 000,00	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-120 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
C.I	Wpływy z działalności finansowej	150 233,75	0,00	-	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	150 233,75	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Dywidenda	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe (Odsetki +f/x)	-	-	-	-

C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	37 747,03	42 427,37	13 470,31	20 389,03
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	30 238,82	-	8 200,48
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	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 747,03	12 188,55	13 470,31	12 188,55
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	112 486,72	-42 427,37	-13 470,31	-20 389,03
D	Zmiana stanu środków pieniężnych	-80 801,33	-22 430,96	-29 973,00	-20 969,56
	Środki pieniężne na początek okresu	182 037,02	143 087,12	131 208,69	141 625,72
	Środki pieniężne na koniec okresu	101 235,69	120 656,16	101 235,69	120 656,16

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 III 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 odzyskane od dłużników, przychody spowodowane sprzedażą 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 portfelem wierzytelności, przychody z tej działalności prezentowane jako przychody z działalności podstawowej.

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.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach, a w szczególności rozliczenia wartości pieniężnych przejętych przez Spółkę w drodze cesji pakietów wierzytelności, które po spłacie stanowią przychody z podstawowej działalności okresu sprawozdawczego.

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 III kwartale 2021 r., Spółka prowadziła działalność operacyjną związaną z odzyskiwaniem wierzytelności pieniężnych nabywanych na własny koszt i ryzyko z własnego portfela wierzytelności. Spółka odnotowała zmniejszenie aktywności biznesowej z działalnością windykacyjnej, w związku z przyjętą nową strategią w segmencie produkcji i wydawania gier komputerowych realizowaną przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o.

Omówienie wyników finansowych za trzy kwartały 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 okresie trzech kwartałów 2021 r. Spółka osiągnęła narastająco wartość przychodów ze sprzedaży na poziomie 316,6 tys. zł co oznacza spadek o 35% w stosunku do przychodów ze sprzedaży osiągniętych w analogicznym okresie 2020 r.

Spadek przychodów ze sprzedaży związany był głównie zmniejszeniem aktywności biznesowej podejmowanej w obszarze windykacji. Działania operacyjne Spółki zostały ukierunkowane na wsparcie procesu produkcji gier realizowanej przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o.

W analizowanym okresie trzech kwartałów, koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością Spółki spadły o 5,7% w stosunku do porównywalnego okresu w 2020 r. W strukturze kosztów rodzajowych, na koniec III kwartału 2021 r., dominują koszty usług obcych (z 46% udziałem) związane z kosztami z funkcjonowaniem Spółki oraz wydatkami związanymi z postępowaniami sądowymi. Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami (ubezpieczenia, podatki) wynoszą 30% w strukturze kosztów rodzajowych. Istotny wpływ na zmniejszenie wyniku finansowego miał udział amortyzacji środków trwałych, który wyniósł niespełna 17% na koniec III kwartału 2020 r. Amortyzacja środków trwałych nie jest kosztem gotówkowym jednak ma istotny wpływ na wartość kosztów rodzajowych ogółem i w efekcie zmniejszenie wyniku na sprzedaży.

W trzecim kwartale 2021 roku na osiągnięte wyniki działalności Spółki, oprócz zmiany przychodów i kosztów, wpływ miał również jednorazowy koszt pozostałej działalności operacyjnej.

Wartość aktywów ogółem Spółki, na koniec III kwartału 2021 r., odnotowała spadek o 5,2% w stosunku do końca grudnia 2020 r. Zmiany wartości aktywów wynikają ze spadku wartości środków trwałych o wartość amortyzacji księgowanej jako składnik kosztowy w rachunku zysków i strat oraz zmniejszenia wartości inwestycji krótkoterminowych.

Aktywa trwałe stanowią 16% aktywów ogółem. Natomiast aktywa obrotowe stanowią 84% w strukturze aktywów na koniec III kwartału 2021 r.

W strukturze aktywów obrotowych, głównym składnikiem są należności (dotyczące księgowanych pakietów wierzytelności) z udziałem 77%, pozostałą pozycję stanowią rozliczenia międzyokresowe (udział 18%) oraz inwestycje krótkoterminowe (udział 4%).

Po stronie pasywów Spółki, wg stanu na koniec III kwartału 2021 r., kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 2.501 tys. zł. (spadek o 3,8% w stosunku do końca 2020r). Struktura kapitału własnego wygląda następująco: kapitał podstawowy (udział 64%), kapitał zapasowy (udział 40%) oraz strata netto (udział 4%). Udział kapitału własnego, na koniec III kwartału 2021 r., wyniósł 88,7% w pasywach ogółem.

Wg stanu na koniec III kwartału 2021 roku, dominującą pozycję (w ujęciu wartościowym), w stosunku do zobowiązań ogółem w Spółce, stanowią zobowiązania leasingowe, których udział w strukturze pasywów wyniósł 59%, a ich wartość spadła o 16,7% w stosunku do wartości osiągniętej na koniec 2020 r. Udział zobowiązań ogółem w pasywach Spółki wynosi 11,3% i obniżył się o 15% w stosunku do końca 2020 r.

Rachunek przepływów pieniężnych, narastająco wg stanu na koniec III kwartału 2021 r., wykazał spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 80,8 tys. zł. Wpływ na taki stan środków pieniężnych miało ujemne saldo rachunku przepływów z działalności operacyjnej wykazujące -73 tys. zł, ujemne saldo przepływów z działalności inwestycyjnej, wynikające z obejmowania udziałów w spółce zależnej w wysokości 120 tys. zł oraz dodatnie saldo środków pieniężnych z działalności finansowej w wysokości 112,5 tys. zł, wynikające ze sprzedaży akcji własnych pomniejszone o spłaty rat leasingowych.

4.7 Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych.

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 (*)	302.500 zł
Struktura udziałowców	100% udziałów DITIX S.A.
Zarząd	Wojciech Ryguła – Prezes Zarządu Bogdan Dzimira – Wiceprezes Zarządu

(*) ostatnie podwyższenie kapitału w trakcie rejestracji w KRS.

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

Spółka zależna DITIX GAMES sp. z o.o. prowadzi działalność w obszarze gamingu, polegającą 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 F2P (free to play).

Spółka realizuje istotny z punktu widzenia działalności operacyjnej projekt gry o tytule „Kajko i Kokosz Buduj i Rządź”. Spółka planuje wydać grę, w pełnej wersji na platformach dystrybucyjnych, w maju 2022 r. Z uwagi na zrealizowane już do tej pory prace przygotowawcze i development gry, Emitent zakłada że termin ten zostanie osiągnięty. Wydanie gry pokrywa się z jubileuszowym 50 leciem wydania serii komiksu „Kajko i Kokosz”.

Wybrane dane finansowe spółki zależnej - DITIX Games Sp. z o.o. narastająco i na koniec 30.09.2021 r.:

Pozycja	Wartość w zł
Przychody ze sprzedaży	16 527,63
Wynik netto	-6 063,77
Aktywa trwałe	0,00

Aktywa obrotowe, w tym:	274 229,92
Zapasy	169 730,56
Należności krótkoterminowe	43 814,70
Inwestycje krótkoterminowe	60 627,65
Kapitał własny	193 936,23
Kapitał podstawowy	200 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 293,69
Suma bilansowa	274 229,92

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 III kwartale 2021 roku działania operacyjne Emitenta skoncentrowane zostały na pracę realizowaną przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o. związaną z produkcją gry „Kajko i Kokosz Buduj i Rządź”.

Rozliczanie prac z producentem gry odbywa się w następujących po sobie etapach. Na koniec III kwartału, w dniu 8 października 2021r., został zakończony etap wykonania około 35% prac nad zawartością gry.

Etap ten pozwolił na zakończenie prac związanych z:

- uruchomieniem prototypu gry;
- systemem budowania i ulepszania budynków;
- animowaniem postaci gracza;
- animacjami budynków i zbierania surowców;
- stworzeniem dwóch wersji językowych;
- pierwszą mini grą zaimplementowaną;
- komunikacją z serwerem gry;
- nowym trailerem na stronie internetowej gry: kajkokokosz.com.



Przewidywany harmonogram prac związany z produkcją gry „Kajko i Kokosz Buduj i Rządź”:

- Grudzień 2021 r. – udostępnienie beta testu gry w Google Play Console;
- Styczeń/Luty 2022 r. – udostępnienie gry w formule early access;
- Maj 2022 r. – pełna wersja gry na platformach Google Play oraz App Store.

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
Bogdan Dzimira (*)	2 592 191	16,21
Dariusz Marciniak	2 499 999	15,63
Ryszard Wasilewski	1 453 454	9,09
Grzegorz Górski wraz z rodzicami	1 056 433	6,61
Wojciech Ryguła	872 333	5,46
Pozostali	7 515 590	47,00
RAZEM	15 990 000	100,00

(*) wraz z małżonką oraz spółką FTI Capital sp. z o.o.

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 3 osoby (3 etaty).

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. 15 listopada 2021 r.