

DITIX

RAPORT OKRESOWY ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

DITIX S.A.



SPÓŁKA NOTOWANA NA

**NEW/
CONNECT**

WARSZAWA

14 maja 2024 roku

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2024 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 dane finansowe spółki DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) za I kwartał 2024 roku i obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.

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

2. Podstawowe informacje o Spółce.

2.1 Dane Spółki

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

2.2 Działalność Spółki

Podstawową działalnością Spółki jest odzyskiwanie należności pieniężnych, które zostały nabyte na własny rachunek Spółki jako pakiety wierzytelności pochodzące z różnych źródeł (w tym m. in. z kredytów, pożyczek, opłat za przewozy oraz innych należności o podobnym powszechnym charakterze).

Głównym przedmiotem zainteresowania Spółki są wierzytelności masowe, spełniające określone warunki, są to m.in. wierzytelności pieniężne, rozdrobnione, o jednostkowej wartości najczęściej kilku lub kilkunastu wartości złotych, z perspektywą kontynuacji systematycznych wpłat w przyszłości przez dłużników lub możliwe do odzyskania na drodze egzekucji sądowej lub komorniczej.

Przedmiotem zainteresowania Spółki są również inne wierzytelności gospodarcze, których odzyskanie jest uprawdopodobnione lub istnieje możliwość restrukturyzacji dłużnika.

2.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

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

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

2.4 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

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

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

3. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku

3.1 Bilans

Lp.	Tytuł	31.03.2024	31.03.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	14 747,43	673 262,29
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	1 899,00	53 262,29
1.	Środki trwałe	1 899,00	53 262,29
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
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	12 848,43	620 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	12 848,43	620 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 136 520,43	2 138 731,98
I	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 754 112,98	1 771 712,37
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 754 112,98	1 771 712,37
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 564,02	13 906,01

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 564,02	13 906,11
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	352 843,43	353 113,60
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	2 151 267,86	2 811 994,27

Lp.	Tytuł	31.03.2024	31.03.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 053 909,56	2 568 966,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 868 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	754 929,28	917 704,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-559 981,10	-206 774,72
VI	Zysk (strata) netto	-9 838,62	-10 763,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	97 358,30	243 027,99
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	59 861,49
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	59 861,49
III	Zobowiązania krótkoterminowe	97 358,30	183 166,50
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	97 358,30	183 166,50
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	2 151 267,86	2 811 994,27

3.2 Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
------	-------	----------------------------	----------------------------

A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 469,67	47 882,83
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	52 469,67	47 882,83
II.	Zmiana stanu produktów	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	60 560,26	57 803,95
I.	Amortyzacja	-	17 121,09
II.	Zużycie materiałów i energii	3 732,35	-
III.	Usługi obce	29 713,25	14 220,19
IV.	Podatki i opłaty	6 114,66	3 854,66
V.	Wynagrodzenia	21 000,00	17 430,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	5 177,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
.	.	.	.
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-8 090,59	-9 921,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	217,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	217,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 747,97	1 058,63
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 747,97	1 058,63
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 838,56	-10 762,55
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	0,06	0,45
I.	Odsetki	0,06	0,45
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	-9 838,62	-10 763,00
L.	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-9 838,62	-10 763,00

3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
------	-------	---------------------------	----------------------------

I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		2 063 748,18	2 579 729,28
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 868 800,00	1 868 800,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 868 800,00	1 868 800,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	754 929,28	917 704,00
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	754 929,28	917 704,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany kapitału rezerwowego	-	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	559 981,10	206 774,72
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-559 981,10	-206 774,72
6.	Wynik netto	-9 838,62	-10 763,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		2 053 909,56	2 568 966,28

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
A.I.	Zysk (strata) netto	-9 838,62	-10 763,00
A.II.	Korekty razem	14 126,65	18 978,34
1.	Amortyzacja	-	17 121,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
7.	Zmiana stanu należności	1 857,47	-2 710,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	14 108,63	6 465,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 839,45	-1 897,02
10.	Inne korekty	-	-
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 288,03	8 215,34
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	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
C.I	Wpływy z działalności finansowej	23 000,00	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	23 000,00	-
3.	Dywidenda	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	-23 000,00	-6 762,58
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-23 000,00	-6 762,58
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
C.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	-6 762,58
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych	4 288,03	1 452,76
	Środki pieniężne na początek okresu	25 275,99	12 453,25
	Środki pieniężne na koniec okresu	29 564,02	13 906,01

4. 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 2024 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 następujących okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, 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.

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

5. Komentarz zarządu Spółki

Emitent raportował w formie raportów bieżących lub okresowych o wszelkich istotnych zdarzeniach korporacyjnych, publikując komunikaty poprzez systemy EBI, ESPI oraz prowadząc własną stronę korporacyjną: ditix.pl

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do daty niniejszego raportu miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Numer raportu	Data	Tytuł raportu EBI/ESPI
EBI 1/2024	03.01.2024	Informacja dotycząca publikacji raportów okresowych
EBI 2/2024	03.01.2024	Terminy publikacji raportów okresowych w 2024 roku
ESPI 1/2024	07.03.2024	Zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy o ofercie
ESPI 2/2024	18.03.2024	Informacja o dokonaniu odpisu aktualizującego
ESPI 3/2024	19.03.2024	Zakończenie przeglądu opcji strategicznych
EBI 3/2024	20.03.2024	Skonsolidowany raport roczny Ditix S.A. za rok 2023
EBI 4/2024	20.03.2024	Raport roczny Ditix S.A. za rok 2023
ESPI 4/2024	09.04.2024	Zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy o ofercie
ESPI 5/2024	09.04.2024	Transakcje zrealizowane przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze
ESPI 6/2024	09.04.2024	Transakcje zrealizowane przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze
ESPI 7/2024	12.04.2024	Transakcje zrealizowane przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze
EBI 5/2024	22.04.2024	Informacja o stosowaniu ładu korporacyjnego "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024"

Omówienie wyników finansowych za pierwszy kwartał 2024 roku:

Ditix S.A. prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem normatywnego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągnęte 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 2024 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 52,5 tys. zł co oznacza wzrost o 10% w stosunku do pierwszego kwartału ubiegłego roku. Przychody zostały wygenerowane z działalności windykacyjnej. Strata netto Spółki ukształtowała się na poziomie 9,8 tys. zł. Usługi obce stanowiły 49% kosztów działalności operacyjnej, a wynagrodzenia 35%. W związku z zakończeniem w ubiegłym roku umów leasingu operacyjnego, z kosztów ostatniego kwartału zniknęła amortyzacja. Podatki i opłaty stanowiły 10% kosztów operacyjnych. Wartość aktywów ogółem Emitenta na koniec I kwartału 2024 r. zmniejszyła się o 23% w stosunku do pierwszego kwartału poprzedniego roku. Wynikało to w głównej mierze z dokonania odpisu aktualizującego w spółce zależnej Ditix Games sp. z o.o. Zmiany bilansu dotyczą zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych, inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz zwiększenia wartości inwestycji krótkoterminowych. Aktywa trwałe stanowiły mniej niż 1% w strukturze bilansu. Największą pozycją w aktywach obrotowych były należności krótkoterminowe, wynikające przede wszystkim z należności od dłużników, w związku z nabytymi pakietami wierzytelności. Po stronie pasywów Emitenta, kapitał własny uległ zmniejszeniu w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy o 20%. Na zmianę kapitału własnego największy wpływ miał odpis aktualizacyjny w spółce zależnej Ditix Games sp. z o.o. Udział kapitału własnego Emitenta na koniec I kwartału 2024 roku przekroczył 95% pasywów ogółem. Wg stanu na koniec pierwszego kwartału 2024 roku, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się w stosunku do pierwszego kwartału 2023 roku o 60%. Emitent nie posiada kredytów bankowych. Zobowiązania w kwocie 97,4 tys. zł stanowią w głównej mierze bieżące rozliczenia z kontrahentami, współpracownikami oraz rozliczenia publiczno-prawne i mają związek ze stosowaną zasadą memoriału, co oznacza księgowanie kosztu i wydatku nie zawsze w tym samym terminie. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta, wg stanu na koniec I kwartału 2024 roku, wykazał wzrost stanu środków pieniężnych o ponad 15 tys. zł w stosunku do I kwartału 2023 r. W I kwartale 2024 r. odnotowano dodatni przepływ pieniężny z działalności operacyjnej na poziomie 4,3 tys. zł.

6. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2024 rok.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

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

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i jest jednostką zależną wobec DITIX S.A. Spółka zależna DITIX GAMES sp. z o.o. prowadziła działalność gamingową, polegającą na wydawaniu gier komputerowych, zlecając jej produkcję podmiotom zewnętrznym. Z dniem 1 stycznia 2024 r. działalność spółki DITIX GAMES sp. z o.o. została zawieszona. Zarząd DITIX S.A. stosownie do zapisów art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz art. 5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu od 2024 r. odstąpił od publikacji skonsolidowanych raportów okresowych, począwszy od I kwartału 2024 r.

Wybrane dane finansowe DITIX GAMES sp. z o.o.

Pozycja	Wartość (zł)
Przychody ze sprzedaży	0
Wynik netto	0
Aktywa trwałe	0
Aktywa obrotowe, w tym:	15 587,36
Zapasy	0
Należności krótkoterminowe	8 811,09
Inwestycje krótkoterminowe	2 525,26
Kapitał własny	12 848,43
Kapitał podstawowy	620 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 738,93

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

W pierwszym kwartale 2024 roku Emitent prowadził działalność operacyjną w zakresie obsługi własnych portfeli wierzytelności. Działalność spółki zależnej Ditix Games została zawieszona z dniem 1 stycznia 2024 roku. Większość przychodów Emitenta stanowiły wpłaty od komorników sądowych obsługujących portfele wierzytelności. Regularne wpłaty komornicze z tytułu posiadanych wierzytelności zapewniają płynność finansową. Sytuacja płynnościowa Spółki jest stabilna.

9. 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	2 519 900	13,48
Dariusz Marciniak	1 856 654	9,94
Pozostali	14 311 446	76,58
RAZEM	18 688 000	100,00

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

10. 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.

Warszawa, dn. 14 maja 2024 r.

Bogdan Dzimira - Prezes Zarządu