

DITIX

RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU

DITIX S.A.



SPÓŁKA NOTOWANA NA

**NEW/
CONNECT**

WARSZAWA

12 listopada 2025 roku

Spis treści	2
1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2025 roku.....	3
2. Podstawowe informacje o spółce.....	4
2.1. Dane Spółki.....	4
2.2 Działalność Spółki.....	4
2.3 Zarząd.....	4
2.4 Rada Nadzorcza.....	5
3 Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025 roku.....	6
3.1 Bilans.....	6
3.2 Rachunek zysków i strat.....	7
3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
4 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego.....	11
5. Komentarz zarządu Spółki.....	13
6. Informacja dotycząca prognoz.....	13
7. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji...14	14
8. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	14
9. Struktura akcjonariatu.....	15
10. Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	15

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2025 r.

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 III kwartał 2025 roku i obejmuje okres od dnia 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r. oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r.

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, + 48 502 268 824
Pocztą elektroniczną:	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).

W trakcie dokonywania przeglądu opcji strategicznych Zarząd wytypował możliwe nowe kierunki rozwoju działalności Spółki i uznał, iż najbardziej perspektywicznymi obszarami są branże nowych technologii, w tym rozwój technologii AI oraz deeptech, branża kosmiczna oraz militarna. Emitent podjął decyzję o dokonaniu pogłębionej analizy ww. obszarów pod kątem możliwości podjęcia przez Emitenta działań kapitałowych, inwestycyjnych lub partnerskich z podmiotami działającymi we wskazanych branżach. Jednocześnie Emitent informuje, że nie planuje dalszego rozwoju prowadzonej dotychczas działalności polegającej na nabywaniu oraz zarządzaniu pakietami wierzytelności. W przypadku otrzymania ofert odkupienia posiadanych pakietów wierzytelności, Emitent rozważy ich sprzedaż. Emitent wskazuje, że ze względu na obecną sytuację Spółki, w szczególności brak zobowiązań oraz brak zatrudnienia pracowników, rozpoczęcie nowej działalności nie będzie wiązać się z koniecznością dokonywania zmian organizacyjnych w Spółce, zbyciem przedsiębiorstwa ani podjęciem innych czynności.

2.3 Zarząd

W dniu 4 lipca na stanowisko Członka Zarządu został powołany Mariusz Obszański. W tym samym dniu rezygnację ze stanowiska Prezesa Zarządu złożył Bogdan Dzimira. W dniu 19 sierpnia Rada Nadzorcza powołała Mariusza Obszańskiego na stanowisko Prezesa Zarządu. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi Mariusz Obszański – Prezes Zarządu.

2.4 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Grzegorz Gońda
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Paweł Czarnopyś
Członek Rady Nadzorczej	Agata Muraszko
Członek Rady Nadzorczej	Mariusz Koitka
Członek Rady Nadzorczej	Wojciech Ryguła

Kadencja Rady Nadzorczej upływa z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zwołanego celem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2028.

3 Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025 roku

3.1 Bilans

Lp.	Tytuł	30.09.2025	30.09.2024
A	AKTYWA TRWAŁE	-	-
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.	Środki trwałe	-	-
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	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	2 048 794,64	2 113 826,82
I	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 647 808,44	1 694 597,23
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 647 808,44	1 694 597,23
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 032,81	62 578,6
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 032,81	62 578,6

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	367 953,39	356 650,99
C	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	2 048 794,64	2 113 826,82

Lp.	Tytuł	30.09.2025	30.09.2024
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 036 550,34	2 076 506,52
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 868 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	151 544,79	194 948,18
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	16 205,55	12 758,34
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 244,30	37 320,3
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 244,30	37 320,3
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 244,30	37 320,3
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	2 048 794,64	2 113 826,82

3.2 Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2025 - 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2025 - 30.09.2025	01.07.2024 - 30.09.2024
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	222 886,05	188 745,98	74 274,11	67 693,2
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	222 886,05	188 745,98	74 274,11	67 693,2
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	199 647,21	158 494,02	41 551,16	42 798,1
I.	Amortyzacja	0	1 899,00	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	1 777,46	6 633,4	-	1 426,73
III.	Usługi obce	54 771,48	57 245,17	14 848,96	16 864,14
IV.	Podatki i opłaty	12 874,28	11 524,45	3 182,57	3 363,23
V.	Wynagrodzenia	121 945,47	73 000,00	21 526,87	15 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 224,52	8 192,00	1 938,76	6 144,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	54,00	-	54,00	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	-	-	-
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	23 238,84	30 251,96	32 722,95	24 895,1
D.	Pozostałe przychody operacyjne	64,18	1 308,12	-	1 308,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	64,18	1 308,12	-	1 308,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 096,73	5 952,93	-	4 204,96
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	7 096,73	5 952,93	-	4 204,96
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	16 206,29	25 607,15	32 722,95	26 203,22
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	0,74	12 848,81	0,13	12 848,65
I.	Odsetki	0,74	0,38	0,13	0,22
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-

III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	12 848,43	-	12 848,43
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	16 205,55	12 758,34	32 722,82	13 354,57
L.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	16 205,55	12 758,34	32 722,82	13 354,57

3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024 -30.09.2024	01.07.2025- 30.09.2025	01.07.2024 - 30.09.2024
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 038 452,81	2 063 748,18	2 038 452,81	2 063 748,18
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 868 800,00	1 868 800,00	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	1 868 800,00	1 868 800,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	194 948,18	754 929,28	151 544,79	194 948,18
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-43 403,39	-559 981,10	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	151 544,79	194 948,18	-	-
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	-	-	-	-
5.2	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	-	-	16 517,27	596,23
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-16 517,27	-596,23
6.	Wynik netto	16 205,55	12 758,34	32 722,82	13 354,57
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 036 550,34	2 076 506,52	2 036 550,34	2 076 506,52

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2025 - 30.09.2025	01.07.2024 - 30.09.2024
A.I.	Zysk (strata) netto	16 205,55	12 758,34	32 722,82	13 354,57
A.II.	Korekty razem	16 124,46	25 544,27	-4 188,2	16 825,43
1.	Amortyzacja	-	1 899,00	-	-
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	22 214,69	61 373,22	7 027,84	1 513,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	-5 649,54	-45 929,37	-12 703,1	7 163,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-440,69	-5 647,01	1 487,06	-4 699,90
10.	Inne korekty	-	12 848,43	-	12 848,43
A.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	32 330,01	37 302,61	28 534,62	30 180,00
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	-	139,31	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	139,31	-	-
3.	Dywidenda	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	214,18	139,31	-	139,31
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	214,18	139,31	-	139,31
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	-214,18	-	-	-139,31
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych	32 115,83	37 302,61	28 534,62	30 040,69
	Środki pieniężne na początek okresu	916,98	15 275,99	3 581,21	22 537,91
	Środki pieniężne na koniec okresu	33 032,81	52 578,60	33 032,81	52 578,60

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 III kwartał 2025 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 wpisuje 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 nieznanych osób, 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 następnych 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.

W III kwartale 2025 r. nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu. Dotychczasowy prezes pan Bogdan Dzimira złożył rezygnację, zaś pan Mariusz Obszański został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu.

Omówienie wyników finansowych za III kwartał 2025 r.:

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 trzecim kwartale 2025 r. nastąpił spadek zobowiązań z 24.947,4 zł do 12.244,30 zł. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta, wg stanu na koniec III kwartału 2025 roku, wykazał wzrost stanu środków pieniężnych do kwoty 33.032,81 zł.

Spółka nie posiada aktywów trwałych w strukturze bilansu. Największą pozycją w aktywach obrotowych stanowiły należności krótkoterminowe, wynikające przede wszystkim z należności od dłużników, w związku z nabytymi pakietami wierzytelności. Emitent nie posiada kredytów bankowych.

6. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2025 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.

Spółka DITIX GAMES sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r. i jest jednostką zależną wobec Ditix S.A. 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. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 19 grudnia 2024 roku postanowiono rozwiązać spółkę Ditix Games sp. z o. o. i otworzyć jej likwidację.

Wybrane dane finansowe Ditix Games sp. z o.o.

Pozycja	Wartość (zł)
Przychody ze sprzedaży	-
Wynik netto	-
Aktywa trwałe	-
Aktywa obrotowe, w tym:	1131,82
Zapasy	-
Należności krótkoterminowe	1131,82
Inwestycje krótkoterminowe	-
Kapitał własny	1131,82
Kapitał podstawowy	620 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-

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

W III kwartale 2025 r. Emitent prowadził działalność operacyjną w zakresie obsługi własnych portfeli wierzytelności. 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, sporządzona na podstawie zawiadomień akcjonariuszy wykonanych na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej:

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	% udział w kapitale i głosach na WZ
Dariusz Marciniak	1 856 654	9,94
Mariusz Obszański	1 079 170	5,77
January Ciszewski	963.209	5,15
Pozostali	14.788.967	79,14
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.

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, 12 listopada 2025 r.

Mariusz Obszański - Prezes Zarządu