DITIX

RAPORT OKRESOWY
ZA III KWARTAŁ 2026 ROKU

DITIX S.A.

SPÓŁKA NOTOWANA NA NEWCONNECT

WARSZAWA

3 Listopada 2026 roku

DITIX

Spis treści ……..2
1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2026 roku……3
2. Podstawowe informacje o spółce……4
Dane Spółki……4
Działalność Spółki……4
Zarząd……4
Rada Nadzorcza……5
3. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2026 roku……6
Bilans……6
Rachunek zysków i strat……8
Zestawienie zmian w kapitale własnym……9
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……13
8. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności……13
9. Struktura akcjonariatu……14
10. Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego……14

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2026 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 2026 r. i obejmuje okres od dnia 1 lipca 2026 r. do 30 września 2026 r. oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 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

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
Poczta elektroniczna:	biuro@ditix.pl
Strona internetowa:	www.ditix.pl

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 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.

Zarząd

W III kwartale 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi Mariusz Obszański – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej w III kwartale 2026 oraz 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 2026 roku

Bilans

Lp.	Tytuł	30.09.2026	30.09.2025
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 zaangażownaie	-	-
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**	**2 159 229,07**	**2 048 794,64**
I	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 618 957,11	1 647 808,44
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, wktórych jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 618 957,11	1 647 808,44
III	Inwestycje krótkoterminowe	155 911,69	33 032,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155 911,69	33 032,81
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	384 360,27	367 953,39
C	**Udziały (akcje) własne**	**-**	-
	AKTYWA RAZEM	**2 159 229,07**	**2 048 794,64**

Lp.	**Tytuł**	**30.09.2026**	**30.09.2025**
A	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	2 150 082,6	2 036 550,34
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 868 800,00	1 868 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	18 058,04	151 544,79
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180 000	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	83 224,56	16 205,55
B	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	9 146,47	12 244,30
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostale 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	9 146,47	12 244,30
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 146,47	12 244,30
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	**2 048 794,64**	**2 048 794,64**

Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł	01.01.2026 - 30.09.2026	01.01.2025- 30.09.2025	01.07.2026 – 30.09.2026	01.07.2025 – 30.09.2025
A.	**Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**201 623,1**	**222 886,05**	**83 224,56**	**74 274,11**
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	201 623,1	222 886,05	83 224,56	74 274,11
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**115 710,46**	**199 647,21**	**36 773,77**	**41 551,16**
I.	Amortyzacja	-	0	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	702,93	1 777,46	-	-
III.	Usługi obce	45 308,35	54 771,48	10 130,76	14 848,96
IV.	Podatki i opłaty	134 01,57	12 874,28	2 234,09	3 182,57
V.	Wynagrodzenia	52 764,00	121945,47	22 100,00	21 526,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 308,92	8224,52	2 308,92	1 938,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 224,69	54,00	1 170,69	54,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0	-	-
C.	**Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)**	**85 912,64**	**23 238,84**	**23 069,31**	**32 722,95**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**-**	64,18	**-**	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	64,18	-	-
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 632,64**	**7 096,73**	**-**	**-**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	3 632,64	7 096,73	-	-
F.	**Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)**	**59 210,69**	**16 206,29**	**23 069,31**	**32 722,95**
G.	**Przychody finansowe**	**944,7**	**-**	**944,7**	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	944,7	-	944,7	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	**Koszty finansowe**	**0,14**	**0,74**	**0,03**	**0,13**
I.	Odsetki	0,14	0,74	0,03	0,13
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów	-	-	-	-

	finansowych				
III.	Aktualizacja wartośći inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
K.	**Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)**	**83 224,56**	**16 205,55**	**24 013,98**	**32 722,82**
L.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**-**	-	**-**	-
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**83 224,56**	**16 205,55**	**24 013,98**	**32 722,82**

Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Tytuł	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025 -30.09.2025	01.07.2026–30.09.2026	01.07.2025 – 30.09.2025
I.	**Kapitał własny na początek okresu (BO)**	**2 066 858,04**	**2 038 452,81**	**2 066 858,04**	**2 038 452,81**
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	151 544,79	194 948,18	198 058,04	151 544,79
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-133 486,75	-43 403,39	-180 000,00	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 058,04	151 544,79	18 058,04	-
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	180 000,00	-	180 000,00	-
4.2	Kapitał rezerwowy na koniec okresu	180 000,00	-	180 000,00	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	46 513,25	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	46 513,25	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	59 210,58	-
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
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	59 210,58	-16 517,27
6.	Wynik netto	83 224,56	16 205,55	24 013,98	32 722,82
II.	**Kapitał własny na koniec okresu (BZ)**	**2 150 082,60**	**2 036 550,34**	**2 150 082,60**	**2 036 550,34**

Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026 – 30.09.2026	01.07.2025 – 30.09.2025
A.I.	Zysk (strata) netto	**83 224,56**	**16 205,55**	**24 013,98**	**32 722,82**
A.II.	Korekty razem	7 407,68	16 124,46	- 6 715,87	-4 188,2
1.	Amortyzacja	-	-	-	-
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	20 191,72	22 214,69	6 758,46	7 027,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	196,8	-5 649,54	-3 720,28	-12 703,1
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 980,84	-440,69	-9 754,05	1 487,06
10.	Inne korekty	-	-	-	-
A.	**Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej**	**90 632,24**	**32 330,01**	**17 298,11**	**28 534,62**
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	-	214,18	-	-
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	-	-
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	**-**	-
D.	**Zmiana stanu śroków pieniężnych**	**90 632,24**	**32 115,83**	**17 298,11**	**28 534,62**
	Środki pieniężne na początek okresu	**65 279,45**	**916,98**	**138 613,58**	**3 581,21**
	Środki pieniężne na koniec okresu	**155 911,69**	**33 032,81**	**155 911,69**	**33 032,81**

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 2026 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie 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 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, równolegle 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 S.A. prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem normatywnego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągane spłaty od dłużników (bezpośrednio lub pośrednio w drodze egzekucji komorniczej) są wyższe od prezentowanych przychodów ze sprzedaży od kilku do kilkunastu procent. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta, wg stanu na koniec III kwartału 2026 roku, wykazał wzrost stanu środków pieniężnych do kwoty 155.911,69 zł. W III kwartale 2026 r. Spółka wykazała zysk netto w wysokości 24.013,98 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 2026 rok.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie posiada spółek zależnych.

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

W III kwartale 2026 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.

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, 3 listopada 2026 r.

Mariusz Obszański - Prezes Zarządu