



Grupa Kapitałowa DataWalk

Raport kwartalny

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 r.

Wrocław, listopad 2021 r.

LIST PRZEWODNI ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze, Inwestorzy,

Strategicznie ważne dla DataWalk jest, aby odnosić sukcesy zarówno w sektorze komercyjnym, jak i publicznym.

Dotychczas świadomie koncentrowaliśmy większość naszego bardzo małego zespołu go-to-market na rynku publicznym jako punkcie wyjścia. Teraz musimy skupić się na sektorze komercyjnym, który będzie rósł najszybciej i może wyeksponować nas na najlepszych w swojej klasie klientów i nowe przypadki użycia (use-case), a także znacząco przyczynić się do dalszego zwiększania naszej wartości na rynku. Tym samym pozyskanie pierwszych dwóch klientów komercyjnych w Ameryce Północnej było bardzo ważnym osiągnięciem.

Jesteśmy zadowoleni z przebiegu komercjalizacji w sektorze rządowym, jednocześnie rozwijamy dotychczas skromne lecz rosnące portfolio klientów komercyjnych, gdzie oprócz jednego z 20 największych banków w USA i kilku europejskich korporacji, pozyskaliśmy również Grab Holdings, zaawansowany technologicznie decacorn (startup o wycenie liczonej w dziesiątkach miliardów USD).

Zwiększanie liczby przykładów zastosowań dla rynku komercyjnego poprzez naszą koncentrację na pozyskiwaniu najbardziej zaawansowanych klientów na świecie (tzw. lighthouse accounts) jest dla nas obecnie ważniejsze niż skalowanie przychodów i inne działania rozpraszające naszą uwagę.

W trzecim kwartale poświęciliśmy znaczną część naszej energii na dalszy przegląd tzw. wąskich gardeł organizacji i weryfikacji planów ich rozwiązania, adresując przykładowo zdolność do nieliniowego podnoszenia efektywności wdrożeń naszego systemu.

Wierzymy, że pracowity czwarty kwartał przyniesie oczekiwane przez nas wszystkich rezultaty handlowe.

Dziękujemy za okazywane zainteresowanie DataWalk!

Z wyrazami szacunku,

Paweł Wieczyński
Prezes Zarządu DataWalk S.A.

Metodologia lejka sprzedażowego oraz definicje procesu handlowego. Kwantyfikatory lejka sprzedażowego.

Proces handlowy - etapy:

1. Nawiązanie kontaktu z potencjalnym klientem (proaktywne zgłoszenia klientów, nasze akcje marketingowe, czy też poprzez pierwszych partnerów handlowych).
2. Rozpoznanie sytuacji (ustalenie osoby kontaktowej).
3. Walidacja potrzeb klienta i wstępne zweryfikowanie potencjału współpracy.
- 4. Zakwalifikowanie klienta jako leadu handlowego.**
5. Zaangażowanie zespołu projektowego po stronie klienta w rozmowy merytoryczne, włącznie z decydentami i wyższym kierownictwem (możliwe pilotażowe wdrożenie).
6. Negocjacje i procedury zakupowe (możliwe inicjowanie postępowania przetargowego).
7. Finalizacja, negocjacje warunków kontraktu (rozstrzygnięcie przetargu).
8. Realizacja wdrożenia, uzyskanie m.in. protokołów odbioru upoważniających do wystawienia faktury za licencje oraz poszczególne etapy wdrożenia.

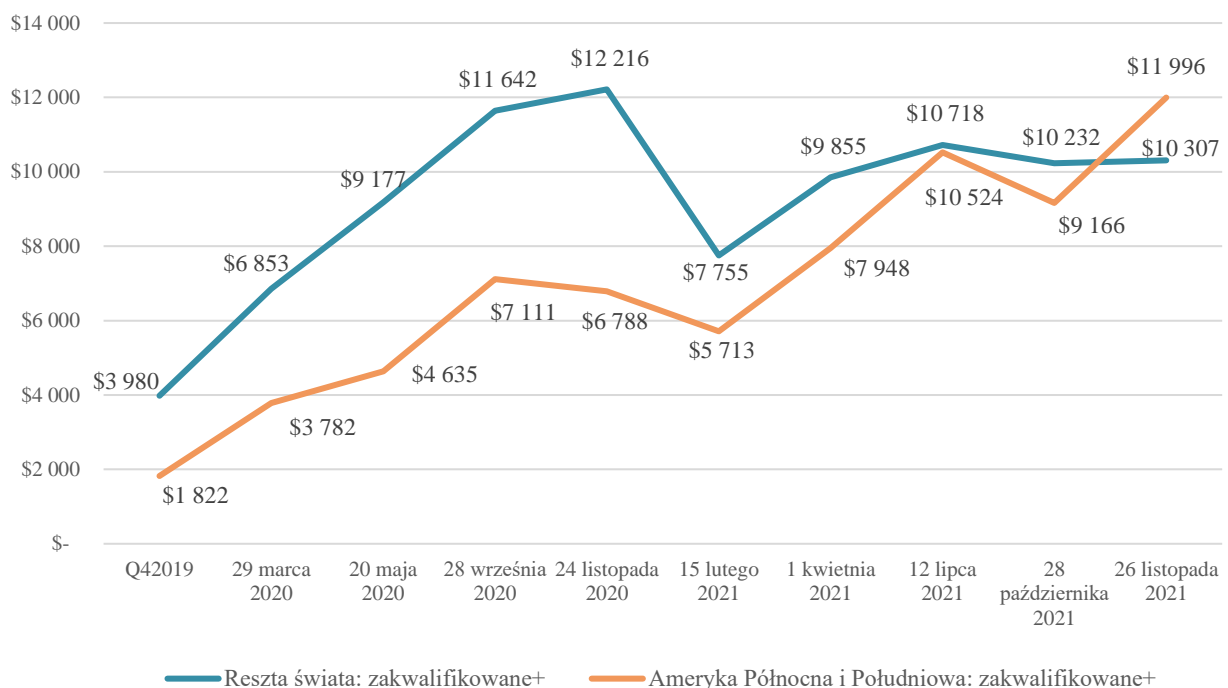
Kategoryzacja potencjalnego klienta jako zakwalifikowany lead handlowy następuje dopiero, gdy klient potwierdzi m.in. gotowość zakupu, posiadanie zatwierdzonego budżetu, powołanie zespołu projektowego realizującego proces wyboru oferty oraz wolę kontynuowania rozmów z DataWalk (etap 4 procesu handlowego, wg przedstawionej powyżej metodologii).

Wartości przedstawione poniżej nie zawierają projektów, które opuściły lejek sprzedażowy w związku z konwersją projektów na sprzedaż (zawarcie kontraktu, uzyskanie protokołu odbioru, ujęcie całości lub w dominującej części w przychodach), co szczególnie może wpływać na obniżenie wartości lejka w okresach intensywnej finalizacji sprzedaży, jakim zwyczajowo jest np. czwarty kwartał roku. Tym samym prezentowany poniżej wycinek lejka sprzedażowego (etapy 4-7 procesu handlowego), może stanowić materiał poglądowy dla lepszego zrozumienia mechaniki procesu oraz ilustrację dynamiki sprzedaży w średnim okresie kilku kwartałów.

W związku z rewizją metodologii lejka sprzedażowego przeprowadzonej w pierwszym kwartale 2021 roku, rozpoczęliśmy uwzględnianie odnowień licencji tymczasowych oraz usług wsparcia, aby lepiej odzwierciedlić oczekiwane poziomy przychodów.

Ogólny wzrost wartości całego lejka planowo powinien nastąpić w przypadku m.in.: znaczącego zwiększenia bazy referencji (szczególnie w Ameryce Północnej) oraz powiększenia zasobów sprzedażowych (uwzględniając czas niezbędny na szkolenie oraz budowę własnego pipeline projektów danego handlowca).

Lejek sprzedażowy - suma [tysiące USD]



Źródło: Emitent.

Cykl sprzedażowy w naszym sektorze, od momentu uznania danego leada za zakwalifikowany do momentu podpisania umowy trwa średnio od 18 miesięcy w wypadku klientów komercyjnych do 30 miesięcy w wypadku klientów z sektora rządowego. Oczywiście zdarzają się znacznie krótsze i dłuższe cykle handlowe.

Zważywszy na nieustabilizowaną pozycję rynkową Grupy DataWalk tylko część leadów zamieniać się będzie na kontrakty, gdyż szczególnie w Ameryce Północnej klienci zwyczajowo będą wybierać sprawdzonych, lokalnych dostawców z rozpoznawalną marką. Jednakże z czasem przewidujemy polepszenie efektywności tego procesu, co statystycznie będziemy w stanie zmierzyć dopiero po uzyskaniu większej ilości klientów na najbardziej zaawansowanych rynkach świata. Dlatego też zwracamy Państwa uwagę, że przedstawiane w tej metodologii dane, ze względu na dużą niepewność, nie mogą być rozumiane jako prognoza przyszłych wyników finansowych DataWalk S.A. i jej grupy kapitałowej, ponieważ nie stanowią one gwarancji lub zapewnienia, że wskazane w lejkach sprzedażowych wartości kontraktów rzeczywiście zostaną osiągnięte w przyszłości.

Powyższe agregaty prezentują tylko i wyłącznie sumy wartości wszystkich leadów handlowych począwszy od etapu ich zakwalifikowania. Agregaty te nie zawierają pozostałej części lejka handlowego (etapy 1-3 procesu handlowego), w której znajdują się mniej zaawansowane procesy sprzedażowe. Wartości poszczególnych leadów handlowych ustalane są na podstawie deklaracji wielkości budżetu oraz szacowanego rozmiaru potencjału sprzedażowego, zanim konkretny lead zostanie uznany za zakwalifikowany.

Lejek sprzedażowy w Polsce zaczął się budować w 2015 roku. Dzięki pozyskaniu pierwszych kilku kontraktów (m.in. TUiR Warta w 2017 roku oraz Ministerstwo Finansów w 2018 roku) oraz po udanych wdrożeniach i efektach zaprezentowanych w ramach produkcyjnego działania systemu DataWalk, efekty rozwoju oferty przełożyły się na pojawienie się w lejku polskiego zespołu dużej ilości klientów spoza kraju, z regionu EMEA. Lejek sprzedażowy budowany przez zespół amerykański od początku drugiego kwartału 2019 roku, choć jest mniej dojrzały pod względem czasu, adresuje znacznie większy rynek.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK	8
WYBRANE DANE FINANSOWE DATAWALK S.A.	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk	12
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DataWalk	14
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DataWalk	16
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk	18
WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK.....	19
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe	20
Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych	21
Nota 1.3 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby	23
Nota 2.1 Aktywa niematerialne	23
Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych	24
Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	26
Nota 2.4 Koszty zakończonych prac rozwojowych	26
Nota 2.5 Wartość firmy	26
Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	27
Nota 4 Należności (długoterminowe)	28
Nota 5 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29
Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów	31
Nota 7.1 Należności z tytułu dostaw i usług	32
Nota 7.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	33
Nota 8.1 Pozostałe należności	33
Nota 8.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności	34
Nota 9 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	34
Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe i krótkoterminowe)	34
Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
Nota 12 Kapitał podstawowy	35
Nota 13.1 Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36
Nota 13.2 Zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36
Nota 14 Pozostałe kapitały	37
Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	37
Nota 16 Kapitał rezerwowy	37
Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)	39
Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)	41
Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	42
Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43
Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	43
Nota 22.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	43
Nota 22.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)	44
Nota 23.1 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju	45
Nota 23.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna	45
Nota 23.3 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców	45
Nota 23.4 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat	46
Nota 24 Podział kosztów	46
Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne	47
Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne	47
Nota 27 Przychody finansowe	47
Nota 28 Koszty finansowe	48
Nota 29 Zatrudnienie	48
Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe	49
Nota 31 Informacje dotyczące segmentów działalności	50
Nota 32 Transakcje z podmiotami powiązanymi	53

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK.....	54
Podstawowe informacje	55
Opis organizacji Grupy DataWalk	56
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	58
Oświadczenie o zgodności	58
Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy.....	59
Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	59
Szacunki i profesjonalny osąd.....	60
Przyjęte zasady rachunkowości.....	60
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	60
Porównywalność danych.....	61
Nowe standardy, interpretacje.....	61
Informacja o korektach błędów poprzednich okresów	61
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	61
Segmenty operacyjne	62
Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	62
Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	62
Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu	63
Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu	63
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	63
Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	63
Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	63
Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.....	64
Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje	64
W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	64
Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych	64
Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	64
Informacja o zmianie warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym	64
Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	65
Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	65
Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	65
Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	65
Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	65
KOMENTARZ ORAZ POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK.....	67
Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej DataWalk za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.	67
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta oraz zdarzeń i czynników mających wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r.	72
Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	73
Władze osobowe w DataWalk S.A.....	74
Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	76
Struktura akcjonariatu DataWalk S.A.	77
Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	79

Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych	80
Informacje o transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.....	80
Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	80
Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników finansowych na 2021 rok.....	80
Czynniki, które w ocenie zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	80
Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową Emitenta	81
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DATAWALK S.A.....	82
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej DataWalk S.A.	83
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów DataWalk S.A.	85
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym DataWalk S.A.....	87
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych DataWalk S.A.	88
Przyjęte zasady rachunkowości	89
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	89
Porównywalność danych.....	89
Szacunki i profesjonalny osąd.....	89

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk.

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży usług	19 957	8 939	4 378	2 012
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-5 396	-6 415	-1 184	-1 444
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 604	-6 105	-1 010	-1 374
Zysk (strata) brutto	-4 251	-6 015	-933	-1 354
Zysk (strata) netto	-4 251	-6 137	-933	-1 382
Łączne całkowite dochody	-4 063	-6 133	-891	-1 381
Liczba akcji (w szt.)	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,87	-1,37	-0,19	-0,31
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	-9 954	-5 321	-2 184	-1 198
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	-30 947	689	-6 789	155
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	-487	876	-107	197
Przepływy pieniężne netto – razem	-41 389	-3 756	-9 080	-846

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa / Pasywa razem	87 727	91 241	18 936	19 771
Aktywa trwałe	19 988	11 304	4 314	2 449
Aktywa obrotowe	67 739	79 937	14 621	17 322
Kapitał własny	75 730	79 793	16 346	17 291
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 997	11 448	2 590	2 481
Zobowiązania długoterminowe	925	1 976	200	428
Zobowiązania krótkoterminowe	11 071	9 472	2 390	2 052

Wybrane dane finansowe DataWalk S.A.

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży usług	15 876	6 783	3 483	1 527
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 835	-1 437	622	-324
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 988	-4 622	655	-1 041
Zysk (strata) brutto	-12 823	-4 676	-2 813	-1 053
Zysk (strata) netto	-12 823	-4 676	-2 813	-1 053
Łączne całkowite dochody	-12 823	-4 676	-2 813	-1 053
Liczba akcji (w szt.)	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-2,62	-1,05	0,58	-0,24
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	4 187	-1 511	919	-340
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	-47 058	-3 085	-10 323	-695
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	-484	-351	-106	-79
Przepływy pieniężne netto – razem	-43 355	-4 948	-9 511	-1 114

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa / Pasywa razem	76 218	89 032	16 451	19 293
Aktywa trwałe	16 940	11 241	3 656	2 436
Aktywa obrotowe	59 278	77 791	12 795	16 857
Kapitał własny	68 514	81 337	14 789	17 625
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 704	7 695	1 663	1 668
Zobowiązania długoterminowe	230	639	50	138
Zobowiązania krótkoterminowe	7 474	7 056	1 613	1 529

Zastosowane kursy EUR/PLN:

- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Kurs na ostatni dzień okresu	30.09.2021	31.12.2020
1 EUR	4,6329	4,6148

- Pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego.

Kurs średni w danym okresie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
1 EUR	4,5585	4,4420



Śródroczne skrócone Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE

Wrocław, listopad 2021 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk

Aktywa		nr noty	30.09.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe		19 988	11 304
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	1	344	301
II.	Wartość firmy	2.5	390	390
III.	Aktywa niematerialne	2	14 690	9 373
IV.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3	856	1 159
V.	Należności długoterminowe	4	0	41
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	3 708	0
VII.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0	40
B.	Aktywa obrotowe		67 739	79 937
I.	Zapasy		0	0
II.	Aktywa z tytułu umowy	6	261	272
III.	Należności z tytułu dostaw i usług	7	5 473	4 290
IV.	Należności z tytułu podatku dochodowego		101	95
V.	Pozostałe należności	8	1 714	1 062
VI.	Aktywa finansowe	9	25 000	0
VII.	Rozliczenia międzyokresowe	10	2 755	423
VIII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	32 435	73 795
Aktywa razem			87 727	91 241

Pasywa		nr noty	30.09.2021	31.12.2020
A.	Kapitał własny		75 730	79 793
	<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki</i>		75 730	79 793
I.	Kapitał podstawowy	12	489	489
II.	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej	13	133 859	133 859
III.	Pozostałe kapitały	14	9 965	9 965
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	15	-67 321	-60 998
V.	Kapitał rezerwowy	16	2 771	2 771
VI.	Wynik finansowy bieżącego roku		-4 251	-6 323
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		218	30
	<i>Udziały niedające kontroli</i>		0	0
B.	Zobowiązania długoterminowe		925	1 976
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0	40
II.	Zobowiązania z tytułu leasingu	17	230	598
III.	Kredyty i pożyczki	18	615	1 187
IV.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	80	151
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		11 071	9 472
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20	2 017	1 479
II.	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	17	639	564
IV.	Kredyty i pożyczki	18	9	17
V.	Pozostałe zobowiązania	21	1 241	1 014
VI.	Pozostałe rezerwy	22	616	1 801
VII.	Zobowiązania z tytułu umów	6	6 550	4 597
Kapitał własny i zobowiązania			87 727	91 241

Wartość aktywów netto na jedną akcję	30.09.2021	31.12.2020
Wartość aktywów netto	75 730	79 793
Liczba akcji (w szt.)	4 886 048	4 542 116
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	15,50	17,57
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 975 047	4 631 115
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	15,22	17,23

Wartość aktywów netto przypadającą na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2021 r. wynosiła 4 886 048 szt., z kolei w roku 2020 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 542 116 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2021 r. wyniosła 4 975 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w 2020 r. średnia ta wyniosła 4 631 115 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DataWalk

Rachunek zysków i strat		nr noty	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>Działalność kontynuowana</i>						
A.	Przychody ze sprzedaży	23	19 957	8 939	5 869	3 823
B.	Koszty operacyjne razem	24	25 354	15 355	9 199	5 408
	Zużycie surowców i materiałów		122	98	54	28
	Świadczenia pracownicze		13 062	8 025	4 538	2 769
	Amortyzacja		1 108	937	376	313
	Usługi obce		10 236	5 537	3 853	2 047
	Inne koszty operacyjne		825	757	378	250
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		-5 396	-6 415	- 3 330	-1 584
	Pozostałe przychody operacyjne	25	980	296	105	86
	Pozostałe koszty operacyjne	26	1	74	0	29
	Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	7.2	-187	89	10	-55
D.	Wynik operacyjny		-4 604	-6 105	-3 215	-1 583
	Przychody finansowe	27	397	112	315	-97
	Koszty finansowe	28	43	22	6	9
E.	Wynik przed opodatkowaniem		-4 251	-6 015	-2 907	- 1 689
	Podatek dochodowy		0	122	0	22
F.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-4 251	-6 137	-2 907	-1712
<i>Działalność zaniechana</i>						
	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
G.	Zysk (strata) netto		-4 251	-6 137	-2 907	-1712

Zysk (strata) netto przypadający/a na:	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021*	01.07.2020-30.09.2020*
- akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 251	-6 137	- 2 907	-1 712
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021*	01.07.2020-30.09.2020*
Zysk (strata) netto	-4 251	-6 137	- 2 907	-1 712
Inne całkowite dochody	188	4	125	-82
1. Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego	0	0	0	0
2. Pozycje przenoszone do wyniku finansowego, w tym:	188	4	125	-82
a) Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	188	4	125	-82
Całkowite dochody	-4 063	-6 133	-2 782	- 1 794

Łączne całkowite dochody przypadające na:	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021*	01.07.2020-30.09.2020*
- akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 063	-6 133	-2 782	-1 794
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0

Zysk (strata) netto na jedną akcję	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021*	01.07.2020 - 30.09.2020*
Z działalności kontynuowanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,87	-1,37	-0,59	-0,38
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,85	-1,35	-0,58	-0,38
Z działalności zaniechanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0	0	0	0
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0	0	0	0
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,87	-1,37	-0,59	-0,38
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,85	-1,35	-0,58	-0,38

Wartość zysku (straty) netto przypadającego/przypadającej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2021 r. wynosiła 4 886 048 szt., z kolei w III kwartałach roku 2020 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 465 048 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2021 r. wyniosła 4 975 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w III kwartałach 2020 r. średnia ta wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

**Dane za III kwartał 2021 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2021 r. danych wykazanych przez Grupę w raporcie za pierwsze półrocze 2021 r. (objętych przeglądem).*

**Dane za III kwartał 2020 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2020 r. danych wykazanych przez Grupę w raporcie za pierwsze półrocze 2020 r. (objętych przeglądem).*

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DataWalk

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2021	489	133 859	9 965	30	2 771	-60 998	-6 323	79 793	0	79 793
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	188	0	- 6 323	2 073	-4 063	0	- 4 063
Całkowite dochody	0	0	0	188	0	0	- 4 251	-4 063	0	-4 063
<i>Wynik okresu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-4 251</i>	<i>-4 251</i>	<i>0</i>	<i>-4 251</i>
<i>Przeliczenie jednostek zagranicznych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>188</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>188</i>	<i>0</i>	<i>188</i>
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	0	- 6 323	6 323	0	0	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu 30.09.2021	489	133 859	9 965	218	2 771	-67 321	-4 251	75 730	0	75 730

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2020	447	68 781	9 965	0	2 771	-49 953	-11 044	20 966	0	20 966
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	4	0	- 11 044	4 907	- 6 133	0	- 6 133
Całkowite dochody	0	0	0	4	0	0	- 6 137	- 6 133	0	- 6 133
<i>Wynik okresu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>- 6 137</i>	<i>- 6 137</i>	<i>0</i>	<i>- 6 137</i>
<i>Przeliczenie jednostek zagranicznych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitał	0	0	0	0	0	-11 044	11 044	0	0	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu 30.09.2020	447	68 781	9 965	4	2 771	-60 998	- 6 137	14 833	0	14 833

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-4 251	-6 137
Korekty o pozycje:		
- Amortyzacja	1 108	937
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	197	4
- Koszty odsetek	43	0
- Przychody z odsetek i dywidend	0	-55
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	1
- Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	0	0
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	0	122
- Zapłacony podatek dochodowy	0	-122
- Zmiana stanu należności	-1 794	-3 798
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu rezerw	-1 185	402
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	694	643
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 170	-7
- Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	2 094	2 689
- Inne korekty	-692	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 9 954	-5 321
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	5 867	3 215
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	132	185
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Wpływ z tytułu lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	0	4 011
Wpływ z tytułu lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	25 000	0
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	52	0
Otrzymane odsetki	0	77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 30 947	689
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	1 227
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	457	334
Odsetki zapłacone	30	17
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-487	876
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-41 389	-3 756
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	73 830	9 125
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-6	-4
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-41 394	-3 760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	32 435	5 365

**Wybrane noty i objaśnienia
do śródrocznego skróconego
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk**

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika rzeczowych aktywów trwałych. Ponadto, nie później niż na koniec roku obrotowego, Grupa dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, wartości końcowej i metody amortyzacji na podstawie bieżących szacunków. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r. Grupa nie zmieniła zasadniczo sposobu dokonywania szacunków, jak również nie dokonano również istotnych zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	344	301
- grunty	0	0
- budynki i budowle	5	6
- urządzenia techniczne i maszyny	336	291
- środki transportu	0	0
- inne środki trwałe	3	5
b) środki trwałe w budowie	0	0
Razem	344	301

Stan na 30.09.2021

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Grupa nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych o ograniczonym prawie własności i użytkowania.

Grupa posiadała kredyt bankowy, który był zabezpieczony aktywami trwałymi. Informacje dotyczące posiadanych przez Grupę kredytów i pożyczek zostały zaprezentowane w nocie nr 18 „Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)”.

Nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Stan na 31.12.2020

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Grupa nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych o ograniczonym prawie własności i użytkowania.

Grupa posiadała kredyt bankowy, który był zabezpieczony aktywami trwałymi. Informacje dotyczące posiadanych przez Grupę kredytów i pożyczek zostały zaprezentowane w nocie nr 18 „Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)”.

Nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	10	520	186	19	734
	Zwiększenia, w tym:	0	0	136	0	0	136
	– nabycie	0	0	132	0	0	132
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	4	0	0	4
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	654	186	19	869
3.	Umorzenie na początek okresu	0	4	229	186	14	433
	Zwiększenia	0	1	89	0	2	92
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	5	318	186	16	524
5.	Wartość netto na początek okresu	0	6	291	0	5	301
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	5	336	0	3	344

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	10	259	81	15	365
	Zwiększenia, w tym:	0	0	261	105	4	370
	– nabycie	0	0	261	0	4	265
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	105	0	105
	– przeklasyfikowanie z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	520	186	19	734
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3	164	81	11	259
	Zwiększenia	0	1	66	105	3	175
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	4	229	186	14	433
5.	Wartość netto na początek okresu	0	7	95	0	4	106
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	6	291	0	5	301

Nota 1.3 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Grupa nie poniosła kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 2.1 Aktywa niematerialne

Informacje dotyczące szacunków

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika wartości niematerialnych. Ponadto, nie później niż na koniec roku obrotowego, Grupa dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych, wartości końcowej i metody amortyzacji na podstawie bieżących szacunków. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów niematerialnych. W III kwartale 2021 roku nie dokonano również istotnych zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych dotyczących aktywów niematerialnych.

Koszty prac rozwojowych są określane i kapitalizowane zgodnie z polityką rachunkowości Grupy. Określenie momentu rozpoczęcia kapitalizacji kosztów jest przedmiotem profesjonalnego osądu kierownictwa co do możliwości, z technicznego oraz ekonomicznego punktu widzenia, ukończenia realizowanego projektu. Moment ten wyznacza osiągnięcie odpowiedniej dojrzałości (etapu) danego projektu, w przypadku którego Grupa ma uzasadnioną pewność, że zamierza i jest w stanie ukończyć dany składnik wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży, jak również spodziewane przyszłe korzyści ekonomiczne osiągnięte w wyniku użytkowania lub sprzedaży składnik wartości niematerialnych przekroczą koszt jego wytworzenia.

Co najmniej raz w roku oraz na każdy dzień bilansowy, na który występuje odpowiednia przesłanka, aktywa o nieokreślonym czasie użytkowania w postaci kosztów prac rozwojowych w trakcie realizacji oraz wartości firmy poddawane są testom na utratę wartości, których sporządzenie wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodków generujących przepływy pieniężne. Grupa przeprowadza ww. testy przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych, co z kolei wiąże się z potrzebą dokonania szacunków w dotyczących przyszłych przepływów pieniężnych, zmian stanu kapitału obrotowego oraz oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału.

Aktywa niematerialne	30.09.2021	31.12.2020
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	12 914	7 047
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 775	2 326
Inne wartości niematerialne	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne	0	0
Razem	14 690	9 373

Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	7 047	3 673	332	0	11 052
	Zwiększenia, w tym:	5 867	0	0	0	5 867
	– nabycie	5 867	0	0	0	5 867
	– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	12 914	3 673	332	0	16 920
	Umorzenie na początek okresu	0	1 347	332	0	1 679
	Zwiększenia	0	551	0	0	551
3.	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0
	– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	1 898	332	0	2 230
5.	Wartość netto na początek okresu	7 047	2 326	0	0	9 373
6.	Wartość netto na koniec okresu	12 914	1 775	0	0	14 690

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	2 412	3 673	332	0	6 417
	Zwiększenia, w tym:	4 635	0	0	0	4 635
	– nabycie	4 635	0	0	0	4 635
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	7 047	3 673	332	0	11 052
3.	Umorzenie na początek okresu	0	612	332	0	944
	Zwiększenia	0	735	0	0	735
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	1 347	332	0	1 679
5.	Wartość netto na początek okresu	2 412	3 061	0	0	5 473
6.	Wartość netto na koniec okresu	7 047	2 326	0	0	9 373

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiada kredytów i pożyczek, które byłyby zabezpieczone aktywami niematerialnymi.

Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji

Aktywa niematerialne	30.09.2021	31.12.2020
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	12 914	7 047
Razem	12 914	7 047

DataWalk S.A. prowadzi prace w zakresie rozwoju platformy DataWalk, które mają na celu rozbudowywanie tej technologii na różnych płaszczyznach w celu stworzenia kompletnego, unikalnego na globalną skalę produktu IT. Prace rozwojowe prowadzone są w oparciu o:

- wiedzę wypracowaną w toku prowadzonych prac badawczych,
- informacje od potencjalnych klientów pozyskane w procesie badania rynku i działań marketingowych, prowadzonych w kraju i zagranicą,
- zapotrzebowanie zgłaszane przez obecnych klientów na etapie testowania lub wdrażania oprogramowania.

Koszty kapitalizowane są w zakresie związanym bezpośrednio z doprowadzeniem aktywa do pełnej użyteczności i obejmują w szczególności koszty wynagrodzeń pracowników oraz podwykonawców zaangażowanych w prace na poszczególnych etapach realizacji projektu, jak również wszystkie uzasadnione koszty nieosobowe z tym związane, które można bezpośrednio przyporządkować do przystosowania składnika aktywów do użytkowania.

Nota 2.4 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Aktywa niematerialne	30.09.2021	31.12.2020
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 775	2 326
Razem	1 775	2 326

Koszty zakończonych prac rozwojowych to pozycja bilansowa powstała w wyniku przyjęcia do użytkowania jako środek trwały technologii (platforma DataWalk) powstałej w toku realizowanych przez Spółkę prac rozwojowych, które opisane zostały w notcie nr 2.3 „Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji powyżej”.

Od momentu rozpoczęcia prowadzenia prac rozwojowych do chwili ich zakończenia i ich przyjęcia do użytkowania jako środek trwały wybrane koszty rozwoju platformy DataWalk są kapitalizowane w bilansie jako aktywa w postaci „kosztów prac rozwojowych w trakcie realizacji”. Kapitalizacja dotyczy aktywa biznesowego rozumianego jako platforma DataWalk.

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Nota 2.5 Wartość firmy

Aktywa niematerialne	30.09.2021	31.12.2020
Wartość firmy	390	390
Razem	390	390

W dniu 15 stycznia 2010 r. Pan Krystian Piećko, rozpoczął prowadzenie jednoosobowej działalności gospodarczej pod nazwą „PiLab” Zaawansowane technologie i szkolenia informatyczne Krystian Piećko z siedzibą w Chocianowie. W latach 2008 - 2011 dzięki szeroko zakrojonej współpracy pomiędzy środowiskiem akademickim a praktykami w zakresie cyfryzacji i archiwizacji pod przewodnictwem założyciela DataWalk S.A., powstawały nowe wersje i rodziny programów służących do przechowywania i zarządzania informacjami.

Firma prowadzona przez Pana Krystiana Piećko została wniesiona do Spółki jako wkład niepieniężny w postaci całego przedsiębiorstwa o łącznej wartości 487 000,00 PLN w zamian za 725 000 akcji imiennych serii A i łącznej

wartości nominalnej 72 500,00 PLN, uprzywilejowanych co do głosu, w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy, w dniu zawiązania spółki akcyjnej (18.10.2011 r.). Tym samym DataWalk S.A. stał się właścicielem pierwotnej wersji oprogramowania DataWalk oraz zdobytej wiedzy i doświadczenia Pana Krystiana Piećko, który jednocześnie objął funkcję w Zarządzie Emitenta i pełni ją nieprzerwanie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Nabyte w ramach powyższej transakcji oprogramowanie jest stale rozwijane i stanowi dla Spółki główne źródło korzyści ekonomicznych.

Przejęte jednostki	Data przejęcia	Proporcja przejętych udziałów (%)	Koszt przejęcia
„PiLab” Zaawansowane technologie i szkolenia informatyczne Krystian Piećko	2011-10-18	100,00%	487

W wyniku tej transakcji powstała firma pod nawą PiLab S.A. (obecnie DataWalk S.A.) jako następcą działalności gospodarczej Pana Krystiana Piećko. Przekształcenie firmy w spółkę akcyjną było kolejnym krokiem w budowaniu globalnego biznesu, jak również umożliwiło pozyskanie od inwestorów dodatkowego kapitału na rozwój.

Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika aktywa z tytułu prawa do użytkowania. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów. W przypadku, gdy pod koniec okresu leasingu przeniesione zostanie prawo własności do bazowego składnika aktywów na rzecz Grupy lub Grupa zakłada, że skorzysta z opcji kupna, wówczas amortyzacja składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania następuje począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika aktywów. W innym wypadku Grupa dokonuje amortyzacji aktywa z tytułu prawa do użytkowania od momentu rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania danego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Grupa nie posiada umów leasingu zawartych na czas nieokreślony.

Na potrzeby szacowania potencjalnej utraty wartości składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania Grupa stosuje przepisy MSR 36. Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika tego rodzaju aktywa.

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na 01.01.2021	1 159	0	1 159
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	169	169
- przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym	0	0	0
- zawarcia nowej umowy leasingu	0	169	169
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	440	31	471
- kwota odpisów amortyzacyjnych	434	31	465
- modyfikacja umowy	6	0	6
Wartość netto na 30.09.2021	719	138	856

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na 01.01.2020	521	57	577
Zwiększenia stanu, z tytułu:	1 068	29	1 097
- zawarcia nowej umowy leasingu	0	29	29
- modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umowy, zmiana stopy procentowej)	1 068	0	1 068
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	430	85	516
- odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	430	33	463
- modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umowy, zmiana stopy procentowej)	0	0	0
- zakończenia umowy	0	52	52
Wartość netto na 31.12.2020	1 159	0	1 159

Wzrost wartości aktywa z tyt. prawa do użytkowania powierzchni biurowej ujęty w pozycji „Budynki i budowle” na dzień 31 grudnia 2020 r. względem stanu na koniec roku 2019 wynika z przedłużenia umowy najmu na kolejny okres oraz zwiększenia metrażu powierzchni będącej przedmiotem najmu.

Okresy amortyzacji przyjęte dla aktywów z tytułu prawa do użytkowania zostały ustalone zgodnie z okresem obowiązywania umów.

Nota 4 Należności (długoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

Grupa szacuje wielkość odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe. W podejściu uproszczonym wymaga to wykonania analizy statystycznej, która wiąże się z przyjmowaniem pewnych założeń i stosowaniem profesjonalnego osądu.

Należności długoterminowe	30.09.2021	31.12.2020
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	0	41
- kaucja	0	41
Razem	0	41

Nota 5 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje dotyczące szacunków

Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny na ile możliwa jest realizacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy	30.09.2021	31.12.2020
<i>Saldo na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40	11
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40	11
Podatek odroczony per saldo na początek okresu	0	0
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Wynik (+/-)	0	0
Pozostałe całkowite dochody (+/-)	0	0
Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym:	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122	40
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122	40

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2020	Zmiana wpływająca na wynik	30.09.2021
Różnice kursowe bilansowe	20	-18	2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	50	21	71
ZUS niezapłacony	13	-1	12
Odpisy aktualizujące inwestycje	0	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	20	4	24
Utworzenie rezerw	176	-143	34
Odpisy aktualizujące należności	93	-93	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	617	75	692
Pozostałe	50	-48	2
<i>Rozliczenie strat podatkowych</i>	<i>5 729</i>	<i>-478</i>	<i>5 252</i>
<i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i>	<i>- 6 727</i>	<i>761</i>	<i>-5 966</i>
Razem	40	83	122

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2020	Zmiana wpływająca na wynik	30.09.2021
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0	0
Różnice kursowe dodatnie	2	8	10
Odsetki od lokat	0	0	0
Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	38	24	62
Aktywa z tytułu umów	0	50	50
Razem	40	81	122

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2019	Zmiana wpływająca na wynik	31.12.2020
Różnice kursowe bilansowe	7	13	20
Rezerwy na świadczenia pracownicze	13	37	50
ZUS niezapłacony	5	8	13
Odpisy aktualizujące inwestycje	0	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	4	16	20
Utworzenie rezerw	29	147	176
Odpisy aktualizujące należności	44	48	93
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (rozpoznanie przychodów wg MSSF 15)	27	590	617
Pozostałe	2	48	50
<i>Rozliczenie strat podatkowych</i>	<i>7 026</i>	<i>- 1 297</i>	<i>5 729</i>
<i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i>	<i>- 7 146</i>	<i>419</i>	<i>- 6 727</i>
Razem	11	29	40

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2019	Zmiana wpływająca na wynik	31.12.2020
Aktualizacja aktywów finansowych	5	-5	0
Różnice kursowe dodatnie	0	2	2
Odsetki od lokat	2	-2	0
Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	4	34	38
Razem	11	29	40

Do obliczenia odroczonego podatku dochodowego na koniec 2019 r. Spółka zastosowała preferencyjną stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 9%. W ostatnim kwartale 2020 r. Spółka przekroczyła limit przychodów pozwalający na stosowanie preferencyjnej stawki podatku dochodowego, stąd na koniec 2020 r. oraz III kwartału 2021 r. zastosowała podstawową stawkę 19%.

Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów

Informacje dotyczące szacunków

Grupa szacuje wielkość odpisów aktualizujących wartości kosztów realizowanych kontraktów wdrożeniowych z tytułu umów z klientami zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe. W podejściu uproszczonym wymaga to wykonania analizy statystycznej, która wiąże się z przyjmowaniem pewnych założeń i stosowaniem profesjonalnego osądu.

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych są wynikiem przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów wdrożeniowych w relacji do wystawionych faktur. W przypadku tego rodzaju aktywów Spółka spełniła swoje zobowiązanie do wykonania świadczenia, jednak prawo do otrzymania wynagrodzenia jest uzależnione od spełnienia warunków innych niż tylko upływ czasu, co odróżnia te aktywa od należności z tytułu dostaw i usług.

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	261	272
Zobowiązania z tytułu umów	6 550	4 597

Aktywa z tytułu umów

Zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa z tytułu umowy dotyczą przekazanych klientowi dóbr lub usług, przed dokonaniem przez klienta zapłaty wynagrodzenia lub przed terminem wymagalności.

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r.:

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	30.09.2021	31.12.2020
Wartość na początek okresu	272	14
Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury	907	1 363
Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty	-919	-1 105
Odpis z tytułu utraty wartości	0	0
Wartość na koniec okresu	261	272

Aktywa z tytułu umów obejmują przede wszystkim wykonane usługi, przed zafakturowaniem na klienta i przed dokonaniem zapłaty wynagrodzenia, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawionych jako należności. Aktywa z tytułu umów wynikają z prowadzonych przez Spółkę umów z klientami w zakresie wdrożenia platformy DataWalk.

Zobowiązania z tytułu umów

Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania, z prawem do dostępu, a także przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance) rozliczane w czasie, wynikają z obowiązku Grupy do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Grupa otrzymała wynagrodzenie lub kwota wynagrodzenia jest należna.

Zobowiązania z tytułu umów	30.09.2021	31.12.2020
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania	39	56
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	4 152	2 193
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	1 174	886
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	1 072	1 404
Przychody z tytułu świadczenia pozostałych usług	112	57
Razem	6 550	4 597

Zobowiązania z tytułu umów wynikają z obowiązku Grupy do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Grupa otrzymała wynagrodzenie lub kwota wynagrodzenia jest należna. Na dzień 30 września 2021 roku zobowiązania wyniosły 6 550 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 597 tys. PLN).

Nota 7.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Informacje dotyczące szacunków

Grupa szacuje wielkość odpisów aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe. W podejściu uproszczonym wymaga to wykonania analizy statystycznej, która wiąże się z przyjmowaniem pewnych założeń i stosowaniem profesjonalnego osądu.

Należności z tytułu dostaw i usług	30.09.2021	31.12.2020
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	5 473	4 290
- <i>należności zafakturowane</i>	5 423	4 290
- <i>należności niezafakturowane</i>	50	0
Razem	5 473	4 290

Nota 7.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 30.09.2021
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	702	251	0	64	889
Razem	702	251	0	64	889

W III kwartałach 2021 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 251 tys. PLN. Ponadto, w wyniku otrzymania płatności od kontrahentów, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 64 tys. PLN.

Zgodnie z przyjętą polityką (zasadami) rachunkowości, do wyliczenia odpisu dla należności handlowych Grupa stosuje metodę macierzy rezerw, w ramach której odpisy aktualizujące ustala się dla należności zaliczonych do różnych przedziałów przeterminowania.

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 30.09.2020
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	885	343	177	432	618
Razem	885	343	177	432	618

W III kwartałach 2020 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 343 tys. PLN. Ponadto, Grupa wykorzystwała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 177 tys. PLN oraz rozwiązała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 432 tys. PLN.

Nota 8.1 Pozostałe należności

Informacje dotyczące szacunków

Grupa szacuje wielkość odpisów aktualizujących wartości pozostałych należności krótkoterminowych zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe. W podejściu uproszczonym wymaga to wykonania analizy statystycznej, która wiąże się z przyjmowaniem pewnych założeń i stosowaniem profesjonalnego osądu.

Pozostałe należności	30.09.2021	31.12.2020
Zaliczki na dostawy	28	25
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	1 491	912
Inne należności, w tym:	195	125
- <i>kaucje</i>	155	116
- <i>inne</i>	40	9
Razem	1 714	1 062

Nota 8.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

Nota 9 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.09.2021	31.12.2020
W jednostkach pozostałych:	25 000	0
- lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	25 000	0

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa posiada lokaty bankowe o wartości 25 000 tys. PLN, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie posiadała lokat bankowych, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące oraz innych aktywów finansowych.

Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	30.09.2021	31.12.2020
Subskrypcje i opłaty licencyjne	2 388	262
Polisy i ubezpieczenia	27	91
Czynsze	56	65
Pozostałe	284	6
Razem	2 755	423

Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	30.09.2021	31.12.2020
Subskrypcje i opłaty licencyjne	3 707	0
Pozostałe	1	0
Razem	3 708	0

Na koniec III kwartału 2021 r. wartość pozycji „Subskrypcje i opłaty licencyjne” w szczególności wynika z wynegocjowania i zawarcia przez Grupę z doczasowym dostawcą nowej indywidualnej 3-letniej umowy na zakup potrzebnych dla funkcjonowania oprogramowania DataWalk specjalistycznych baz danych, których wykorzystywanie jest bezpośrednio powiązane z realizowanymi procesami handlowymi.

Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	2	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	32 433	73 793
<i>a) środki pieniężne</i>	10 433	73 793
<i>b) lokaty bankowe poniżej 3 miesięcy</i>	22 000	0
Razem	32 435	73 795

Na dzień 30.09.2021 r. DataWalk S.A. posiadała środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (środki pieniężne na rachunku VAT) w wysokości 1 591 tys. PLN, podczas gdy na dzień 31.12.2020 r. stan środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu (środki pieniężne na rachunku VAT) wynosił 349 tys. PLN.

Na dzień 30.09.2021 r. DataWalk S.A. posiadała również lokaty bankowe na łączną kwotę 25 000 tys. PLN, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące, w związku z czym zostały one zaklasyfikowane do krótkoterminowych aktywów finansowych przedstawionych w nocie nr 9 „Aktywa finansowe (krótkoterminowe)”.

Nota 12 Kapitał podstawowy

Stan na 30.09.2021

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
A	725.000	1.450.000	14,84%	25,84%
B	525.000	525.000	10,74%	9,36%
C	150.000	150.000	3,07%	2,67%
D	70.000	70.000	1,43%	1,25%
E	150.000	150.000	3,07%	2,67%
F	167.000	167.000	3,42%	2,98%
G	220.000	220.000	4,50%	3,92%
H	321.500	321.500	6,58%	5,73%
I	207.000	207.000	4,24%	3,69%
J	470.000	470.000	9,62%	8,38%
K	320.000	320.000	6,55%	5,70%
L	355.000	355.000	7,27%	6,33%
M	457.548	457.548	9,36%	8,15%
N	327.000	327.000	6,69%	5,83%
O	421.000	421.000	8,62%	7,50%
Razem	4.886.048	5.611.048	100,00%	100,00%

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Stan na 30.09.2020

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
A	725.000	1.450.000	16,24%	27,94%
B	525.000	525.000	11,76%	10,12%
C	150.000	150.000	3,36%	2,89%
D	70.000	70.000	1,57%	1,35%
E	150.000	150.000	3,36%	2,89%
F	167.000	167.000	3,74%	3,22%
G	220.000	220.000	4,93%	4,24%
H	321.500	321.500	7,20%	6,19%
I	207.000	207.000	4,64%	3,99%
J	470.000	470.000	10,53%	9,06%
K	320.000	320.000	7,17%	6,17%
L	355.000	355.000	7,95%	6,84%
M	457.548	457.548	10,25%	8,82%
N	327.000	327.000	7,32%	6,30%
Razem	4.465.048	5.190.048	100,00%	100,00%

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Nota 13.1 Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	133 859	133 859
Razem	133 859	133 859

Nota 13.2 Zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Pozycja	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
Stan na początek okresu	68 781
Wycena instrumentów finansowych	0
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	65 078
Stan na koniec okresu	133 859

W IV kwartale 2020 r. Spółka przeprowadziła emisję akcji serii O, w wyniku transakcji wartość pozycji bilansowej „Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej” zwiększyła się o kwotę 65 078 tys. PLN.

Poniższa tabela przedstawia informacje dotyczące emisji, o których mowa powyżej oraz sposób ustalenia łącznej kwoty zwiększającej pozycję „Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej”.

Pozycja	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
Emisja akcji	65 171
Wartość nominalna akcji zwiększająca kapitał podstawowy	-42
Koszty emisji akcji	-51
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	65 078

Nota 14 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał zapasowy	9 965	9 965
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Razem	9 965	9 965

Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30.09.2021	31.12.2020
Straty do pokrycia z przyszłych zysków	-67 321	-60 998

Nota 16 Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy	30.09.2021	31.12.2021
Program motywacyjny	2 771	2 771
Razem	2 771	2 771

Na dzień 30 września 2021 r. a także 31 grudnia 2020 r. kapitał rezerwowy wyniósł 2 771 tys. PLN. Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i porównawczym nie nastąpiły zmiany w tej pozycji.

W okresie od 30 czerwca 2017 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. w Spółce obowiązywał program motywacyjny, który zakładał uzyskanie uprawnień do objęcia przez kluczowych członków zespołu Emitenta („Uczestników Programu”) akcji Spółki w ramach kapitału docelowego („Program”). W roku 2017 Zarząd dokonał częściowego rozliczenia, w wyniku którego Uczestnicy Programu objęli 320 000 akcji serii K w ramach puli 500 000 szt. W efekcie tej transakcji limit upoważnienia w ramach kapitału docelowego w części dotyczącej Programu wynikający z §6a Statutu Spółki zmniejszył się do 180 000 szt. akcji.

Z dniem 31 grudnia 2019 r. upłynął okres nabywania uprawnień przez Uczestników Programu wynikający z zawartych umów uczestnictwa, tym samym czas trwania Programu dobiegł końca. Zarząd dokonał podsumowania, w wyniku którego ilość uprawnień wyniosła 88 999 szt. W związku z powyższym, w myśl par. 19 - 20 MSSF 2, dokonano ponownego przeliczenia (skorygowania) kosztu Programu na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. w wyniku zmiany liczby uprawnień. Powstała w efekcie przeliczenia różnica między kosztem Programu ujętym w kapitale własnym Spółki a skorygowanym kosztem Programu wyniosła -2 133 tys. PLN i została ujęta w sprawozdaniu finansowym poprzez uznanie pozostałych przychodów operacyjnych.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd nie dokonał rozliczenia Programu.

Szczegóły dotyczące Programu oraz jego wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przedstawia poniższa tabela.

Główne warunki programu:	
Data wyceny Programu	30.06.2017 r.
Ilość akcji wynikająca z warunków Programu	500 000 szt.
Wartość jednej akcji wynikająca wyceny	31,14 PLN
Koszt ujęty w wyniku finansowym z lat ubiegłych	12 736 229 PLN
Koszt ujęty w wyniku finansowym w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r.	0,00 PLN
Kumulatywna kwota ujęta w kapitale własnym na dzień 30 września 2021 r., w tym:	12 736 229 PLN
- <i>kapitał zapasowy</i>	9 964 800 PLN
- <i>kapitał rezerwowy</i>	2 771 429 PLN
Ilość na dzień 30 września 2021 r., w tym:	408 999 szt.
- <i>akcje serii K</i>	320 000 szt.
- <i>ilość uprawnień do rozliczenia</i>	88 999 szt.
Zasady uczestnictwa w Programie	Indywidualnie określone warunki, wskazane w umowach uczestnictwa w Programie
Okres trwania Programu	od 30.06.2017 r. do 31.12.2019 r.
Okres realizacji warunków Programu przez Uczestników programu	Do 31 grudnia 2019 r.
Znaczącymi parametrami przyjętymi w modelu wyceny były:	
Model wyceny	symulacji Blacka-Scholesa
Ilość akcji wynikająca z warunków Programu	500 000 szt.
Cena akcji na 30.06.2017 r.	31,14 PLN
Cena wykonania	0,10 PLN
Oczekiwana zmienność kursu	5,64%
Średni okres trwania życia prawa do objęcia akcji	2,5 roku
Stopa wolna od ryzyka	1,50%

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

Oplaty leasingowe są przez Grupę dyskontowane przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej, której wartość jest szacowana na bazie wartości stopy wolnej od ryzyka oraz premii za ryzyko kredytowe Grupy. Niektóre spośród zawartych umów leasingowych zawierają opcje przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać.

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa była stroną umowy leasingu powierzchni biurowej oraz leasingu samochodów osobowych, w przypadku których jest leasingobiorcą.

Zobowiązania z tytułu leasingów	30.09.2021	31.12.2020
Długoterminowe	230	598
Krótkoterminowe	639	564
Razem	869	1 163

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	732	1 163
- do 12 miesięcy	583	564
- powyżej 12 miesięcy	149	598
Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	137	0
- do 12 miesięcy	56	0
- powyżej 12 miesięcy	82	0
Razem	869	1 163

Leasing powierzchni biurowej

Na dzień 30 września 2021 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu powierzchni biurowej przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym:	748	1 203
- w okresie krótszym niż 1 rok	599	594
- w okresie 1-2 lat	150	609
- w okresie dłuższym niż 2 lata	0	0
Przyszłe koszty odsetkowe	-16	-41
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	732	1 163
- w okresie krótszym niż 1 rok	583	564
- w okresie 1-2 lat	149	598
- w okresie dłuższym niż 2 lata	0	0

Efektywna stopa procentowa z tytułu leasingu powierzchni biurowej na dzień 30 września 2021 r. wynosiła 3,35%.

Leasing samochodów

Na dzień 30 września 2021 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu samochodów przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym:	143	0
- w okresie krótszym niż 1 rok	59	0
- w okresie 1-2 lat	59	0
- w okresie dłuższym niż 2 lata	24	0
Przyszłe koszty odsetkowe	-6	0
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	137	0
- w okresie krótszym niż 1 rok	56	0
- w okresie 1-2 lat	57	0
- w okresie dłuższym niż 2 lata	24	0

Efektywna stopa procentowa z tytułu powyższego leasingu samochodów na dzień 30 września 2021 r. wynosiła 3,35%.

Koszty leasingu ujęte w okresie sprawozdawczym

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. kwoty kosztów wynikających z leasingu ujęte w rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów wyniosły:

Wyszczególnienie	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	465	463
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	26	22
Koszty leasingów krótkoterminowych	3	74
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	3	8
Razem	498	567

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingu w III kwartałach 2021 r. wyniosły 489 tys. PLN, a w 2020 roku 507 tys. PLN.

Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)

Wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek została ujęta w wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

Stan na 30.09.2021

Zadłużenie Grupy na dzień 30 września 2021 r. zostało przedstawione w tabeli poniżej.

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Przedmiot finansowania	Instytucja finansująca	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [w tys. USD]	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy		Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				[w tys. USD]	[w tys. PLN]			
DataWalk Inc.	Złagodzenie szkód ekonomicznych spowodowanych klęską żywiołową powstałą w miesiącu 31 stycznia 2020 r. i kontynuowaną później	U.S. Small Business Administration (SBA)	150	156	624	stała stopa procentowa	2050-07-06	Środki trwałe

Stan na 31.12.2020

Zadłużenie Grupy na dzień 31 grudnia 2020 r. zostało przedstawione w tabeli poniżej.

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Przedmiot finansowania	Instytucja finansująca	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [w tys. USD]	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy [w tys. USD]	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy [w tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DataWalk Inc.	Paycheck Protection Program (PPP) / Program ochrony wynagrodzeń	U.S. Small Business Administration (SBA)	167	167	629	stała stopa procentowa	2022-05-13	Brak
DataWalk Inc.	Złagodzenie szkód ekonomicznych spowodowanych klęską żywiołową powstałą w miesiącu 31 stycznia 2020 r. i kontynuowaną później	U.S. Small Business Administration (SBA)	150	153	575	stała stopa procentowa	2050-07-01	Środki trwałe

Łącznie zadłużenie Grupy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 r. wynosiło 624 tys. PLN. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przepływy pieniężne z tytułu zaciągnięcia ani spłaty kredytów i pożyczek. Łączne wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w 2020 r. wyniosły 1 227 tys. PLN.

W I półroczu 2021 roku nastąpiło umorzenie pożyczki Paycheck Protection Program (PPP) / Program ochrony wynagrodzeń, która stanowiła pożyczkę w ramach wsparcia przedsiębiorców w trakcie pandemii w Stanach Zjednoczonych. Spółka spełniła wszystkie konieczne warunki, celem umorzenia pożyczki, w związku z czym w II kwartale 2021 r. pożyczka ta została całkowicie umorzona, co zostało opisane w nocie 25 „Pozostałe przychody operacyjne”.

Na dzień 30 września 2021 r. środki trwałe o wartości 65 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 września 2021 r. 624 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki nieterminowej spłaty kapitału lub odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, ani nie zostały naruszone inne warunki umów kredytów i pożyczek, uprawniające kredytodawcę lub pożyczkodawcę do żądania wcześniejszej spłaty kredytu lub pożyczki.

Z uwagi na stałe oprocentowanie, powyższe zobowiązanie finansowe nie wiąże się z ryzykiem stopy procentowej.

Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych

Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych długoterminowych	30.09.2021	31.12.2020
Długoterminowe, w tym:	615	1 187
- pożyczki w okresie 1-2 lat	0	49
- pożyczki w okresie dłuższym niż 2 lata	615	1 138
Krótkoterminowe	9	17

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r. w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej. Na dzień 30 września 2021 r. wartość godziwa kredytów i pożyczek nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3).

Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	30.09.2021	31.12.2020
Wobec jednostek powiązanych	0	0
a) inne	0	0
Wobec pozostałych jednostek	80	151
a) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	80	151
b) wynagrodzenia	0	0
c) inne	0	0
Razem	80	151

Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.09.2021	31.12.2020
Wobec powiązanych jednostek	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 017	1 479
- zobowiązania zafakturowane	2 017	1 479
- zobowiązania niezafakturowane	0	0
Razem	2 017	1 479

Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	30.09.2021	31.12.2020
Wobec jednostek powiązanych	0	0
a) inne	0	0
Wobec pozostałych jednostek	1 241	1 014
a) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	401	562
c) wynagrodzenia	588	430
d) inne	252	22
Razem	1 241	1 014

Nota 22.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

Grupa oszacowuje wartość zobowiązań w oparciu o przyjęte założenia i metodologię dokonując oceny prawdopodobieństwa wypływu z Grupy środków finansowych zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Jako zobowiązania uznaje te kwoty, których prawdopodobieństwo i czas wydatkowania na dzień bilansowy jest wysokie. Rezerwy na usługi sprzedażowe oraz informatyczne w większości uzależnione są od szacowań dotyczących wartości osiągniętych przez Grupę przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	30.09.2021	31.12.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	392	263
a) na niewykorzystane urlopy	392	263
Pozostałe rezerwy, w tym:	223	1 538
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	0	36
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	16	11
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	161	74
d) rezerwa na opłaty licencyjne	7	1 359
e) rezerwa na opłaty informatyczne	0	0
f) pozostałe rezerwy	39	58
Razem	616	1 801

Rezerwa na usługi sprzedażowe

W tej pozycji rezerw Grupa ujmuje spodziewane zobowiązania dotyczące prowizji należnych dostawcom usług sprzedażowych w związku z realizowanymi na rzecz Grupy procesami handlowymi.

Rezerwa na opłaty licencyjne

Stanowią ją przewidywane zobowiązania z tytułu opłat licencyjnych dotyczących komponentów płatnych systemu DataWalk, ponieważ oprogramowanie DataWalk wykorzystuje wiele różnych bibliotek programistycznych lub obcych elementów kodu, zarówno w procesie jego produkcji, rozwoju oraz jako element działającego systemu. Wartość tej pozycji rezerw jest bezpośrednio powiązana z realizowanymi procesami handlowymi.

Nota 22.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.09.2021
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	263	129	0	0	392
a) na niewykorzystane urlopy	263	129	0	0	392
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 538	1 252	2 314	253	223
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	36	30	66	0	0
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	11	39	34	0	16
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	74	811	694	30	161
d) rezerwa na opłaty licencyjne	1 359	344	1 473	223	7
e) pozostałe rezerwy	58	27	46	0	39
Razem	1 801	1 381	2 314	253	616

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	148	843	0	729	263
a) na niewykorzystane urlopy	148	843	0	729	263
Pozostałe rezerwy, w tym:	538	2 118	1 117	0	1 538
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	25	55	44	0	36
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	11	11	11	0	11
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	24	322	272	0	74
d) rezerwa na opłaty licencyjne	399	1 677	717	0	1 359
e) rezerwa na usługi informatyczne	0	0	79	0	0
f) rezerwa na usługi prawne	0	19	0	0	19
g) pozostałe	79	53	73	0	58
Razem	685	2 961	1 116	729	1 801

Nota 23.1 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju

Informacje dotyczące szacunków

Grupa realizuje zobowiązania do wykonania świadczeń, pośród których część, w szczególności związana z wypełnianiem kontraktów w obszarze wdrażania oprogramowania DataWalk, jest wyceniana zgodnie ze stopniem zaawansowania realizacji usługi. Sporządzenie tego typu wyceny wymaga oszacowania pozostałych do poniesienia kosztów oraz przychodów celem wykonania pomiaru stopnia zaawansowania prac w ramach danego kontraktu. Stopień zaawansowania takich prac Grupa określa przez odniesienie poniesionych kosztów związanych z realizacją projektu do kosztów zaplanowanych lub stosunek przepracowanych dni roboczych w relacji do całkowitego czasu pracy nad projektem. Sporządzenie wyceny i wynikające z niej rozpoznanie przychodu każdorazowo wymaga dokonania profesjonalnego osądu oraz stosownych szacunków. Grupa nie jest stroną umów, na podstawie których byłaby leasingodawcą.

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Sprzedaż licencji	14 982	4 611
Wdrożenia	2 289	3 209
Asysta techniczna	1 199	364
Pozostałe przychody	1 487	756
Razem	19 957	8 939

Nota 23.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Sprzedaż Polska	9 898	4 742
Sprzedaż Ameryka Płn. i Płd.	7 880	3 101
Pozostałe regiony	2 179	1 097
Razem	19 957	8 939

Nota 23.3 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Sektor rządowy	17 270	5 049
Sektor prywatny	2 687	3 890
Razem	19 957	8 939

Nota 23.4 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	14 390	7 182
- sprzedaży licencji	11 305	4 314
- sprzedaży usług (wdrożenia i asysta techniczna)	1 682	2 172
- pozostałych przychodów	1 403	695
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	5 568	1 758
- sprzedaży licencji	3 678	296
- sprzedaży usług (wdrożenia i asysta techniczna)	1 806	1 401
- pozostałych przychodów	84	61
Razem	19 957	8 939

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa dokonała analizy łącznej kwoty ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały w całości lub częściowo niespełnione na dzień bilansowy i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego dotyczącego zobowiązań do wykonania świadczenia stanowiących część umowy, której przewidywany pierwotny okres obowiązywania wynosi do 12 miesięcy. W wyniku przeprowadzonej analizy określono, że na dzień 30 września 2021 r. wszystkie zobowiązania do wykonania świadczenia wyceniane według stopnia zaawansowania prac wynikają z umów kończących się przed dniem 30 września 2021 r. W przypadku umów na utrzymanie systemu DataWalk (maintenance) znaczącą większość stanowią umowy na czas nieokreślony z terminem wypowiedzenia krótszym niż 12 miesięcy, dlatego Grupa uznaje wynikające z nich zobowiązania z wykonania świadczenia za krótkoterminowe i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego, o którym mowa powyżej.

Nota 24 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Amortyzacja	1 108	937
Zużycie materiałów i energii	122	98
Usługi obce, w tym:	10 236	5 537
- koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości	4	64
Podatki i opłaty	311	212
Wynagrodzenia, w tym:	10 989	6 600
- koszty rezerwy urlopowej	96	33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 073	1 425
- koszty rezerwy urlopowej	18	7
Pozostałe koszty rodzajowe	514	545
Koszty według rodzaju razem	25 354	15 355
Koszt własny sprzedaży, w tym:	0	0
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Razem	25 354	15 355

Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Inne przychody operacyjne, w tym:	980	295
- przychody z najmu	287	0
- przychody z refaktur kosztów	0	67
- dotacje	52	60
- umorzenie pożyczki	639	0
- pozostałe	1	168
Razem	980	296

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. spółka otrzymała dofinansowanie z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) w formie refundacji poniesionych przez beneficjenta (Spółkę) kosztów na łączną kwotę 52 tys. PLN. Dofinansowanie, o którym mowa powyżej zostało udzielone w ramach poddziałania 2.3.4. Ochrona Własności Przemysłowej Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020. O zawarciu umów z PARP o dofinansowanie projektów Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 7/2018.

W I półroczu 2021 roku nastąpiło umorzenie pożyczki Paycheck Protection Program (PPP) / Program ochrony wynagrodzeń, która stanowiła pożyczkę w ramach wsparcia przedsiębiorców w trakcie pandemii w Stanach Zjednoczonych. Spółka spełniła wszystkie konieczne warunki, celem umorzenia pożyczki, w związku z czym w III kwartale 2021 r. pożyczka ta została całkowicie umorzona, opisane w nocie 18 „Kredyty i pożyczki”.

Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1
Inne koszty operacyjne	1	73
- szkody majątkowe	0	0
- koszty do refakturowania	0	67
- pozostałe	1	5
Razem	1	74

Nota 27 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Odsetki, w tym:	0	50
Od pozostałych jednostek, w tym:	0	50
- odsetki od lokat i rachunków bankowych	0	50
- odsetki niezapłacone	0	0
Inne, w tym:	397	62
- różnice kursowe	397	62
Razem	397	112

Nota 28 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Odsetki	43	22
Od pozostałych jednostek, w tym:	43	22
- <i>odsetki leasing</i>	26	16
- <i>odsetki inne</i>	17	6
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Razem	43	22

Nota 29 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w III kwartałach 2021 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	41	41	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w III kwartałach 2020 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	29	29	0

Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe uwzględniające udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe Stan na 30.09.2021

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa nie posiadała tego rodzaju zobowiązań pozabilansowych.

Stan na 31.12.2020

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiadała tego rodzaju zobowiązań pozabilansowych.

Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz krótkoterminowe

Poniższa tabela przedstawia saldo zobowiązań pozabilansowych z tytułu leasingu, podlegających zwolnieniom na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	0	74
- do 12 miesięcy	0	74
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	0	3
- do 12 miesięcy	0	3
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Pozostałe zobowiązania z tytułu leasingu	0	5
- do 12 miesięcy	0	5
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Razem	0	83

Grupa uznała powyższe umowy za krótkoterminowe lub dotyczące aktywów o niskiej wartości początkowej i zdecydowała nie stosować w odniesieniu do nich wymogów dotyczących leasingu, zgodnie z możliwością przewidzianą w paragrafie 5 standardu. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty w okresie, którego dotyczą, metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy, a informacje o kosztach z tytułu tych leasingów poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. oraz w okresie porównawczym zostały przedstawione w notce nr 25 „Podział kosztów”.

Nota 31 Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa DataWalk działa na globalnym rynku informatycznym w zakresie analizy danych (tzw. big data) oferując firmom i instytucjom unikatową technologię, potwierdzoną europejskimi i amerykańskimi patentami, w postaci platformy analitycznej DataWalk, którą tworzy, rozwija, sprzedaje i wdraża. Grupa dostarcza licencje na własny produkt w sektorze enterprise IT, wprowadzając metodyki zwinne do bardzo skomplikowanych i zaawansowanych środowisk analitycznych.

W myśl MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Grupy, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

W Grupie DataWalk wyodrębnia się następujące segmenty operacyjne:

- Segment obejmujący DataWalk S.A., osiągający przychody ze sprzedaży i wdrożenia platformy, w szczególności w regionie EMEA (Europa, Bliski Wschód, Afryka) oraz Azji, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd Emitenta jako główny organ decyzyjny.
- Segment obejmujący DataWalk Inc., osiągający przychody wynikające z działań sprzedażowych i wdrożeniowych związanych z platformą DataWalk przede wszystkim w Stanach Zjednoczonych i pozostałych krajach Ameryk Północnej i Południowej, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd jednostki jako główny organ decyzyjny. Wyniki jednostki zależnej wchodzącej w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez Zarząd jednostki zależnej, a także są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd DataWalk S.A.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonywała zmian jej struktury organizacyjnej, które spowodowałyby konieczność zmiany podziału segmentów sprawozdawczych

INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Wyszczególnienie	DataWalk S.A.	DataWalk Inc.	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	11 668	8 289	0	19 957
Transakcje pomiędzy segmentami	4 208	0	-4 208	0
Przychody operacyjne segmentów łącznie	15 876	8 289	-4 208	19 957
Wynik operacyjny segmentu	-1 165	-3 440	0	-4 604
Przychody z tytułu odsetek*	0	0	0	0
Inne przychody finansowe	349	48	0	397
Koszty z tytułu odsetek**	27	16	0	43
Inne koszty finansowe	0	0	0	0
Pozycje niepieniężne	1 085	23	0	1 108
- amortyzacja	1 085	23	0	1 108
- udział w wynikach jednostek stowarzyszonych w spółkontrolowanych	0	0	0	0
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto w tym:	-843	-3 407	0	-4 251
- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-843	-3 407	0	-4 251
- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli	0	0	0	0
Nakłady inwestycyjne	5 978	22	0	6 000

* Przychody z tyt. odsetek z lokat bankowych.

** Koszty z tyt. odsetek od kredytów, pożyczek oraz leasingu.

Dane na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	DataWalk S.A.	DataWalk Inc.	Eliminacje	Razem
Aktywa trwale, w tym m.in.:	16 940	3 048	0	19 988
- wartość firmy	390	0	0	390
Aktywa obrotowe, w tym m.in.:	59 278	13 066	-4 605	67 739
- należności z tytułu dostaw i usług	3 391	3 992	-1 910	5 473
- rozliczenia międzyokresowe	686	4 765	-2 696	2 755
- środki pieniężne	28 270	4 165	0	32 435
Zobowiązana długoterminowe, w tym m.in.:	230	695	0	925
- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	0	615	0	615
- zobowiązania z tytułu leasingu	230	0	0	230
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym m.in.:	7 474	8 203	-4 605	11 071
- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	0	9	0	9
- zobowiązania z tytułu leasingu	639	0	0	639
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 889	2 038	-1 910	2 017
- zobowiązania z tytułu umów	3 642	5 604	-2 696	6 550

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Wyszczególnienie	DataWalk S.A.	DataWalk Inc.	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	5 839	3 101	0	8 939
Transakcje pomiędzy segmentami	944	0	-944	0
Przychody operacyjne segmentów łącznie	6 783	3 101	-944	8 939
Wynik operacyjny segmentu	-2 065	-4 039	0	-6 105
Przychody z tytułu odsetek*	50	0	0	50
Inne przychody finansowe	62	0	0	62
Koszty z tytułu odsetek**	17	5	0	22
Inne koszty finansowe	0	0	0	0
Pozycje niepieniężne	926	12	0	937
- amortyzacja	926	12	0	937
- udział w wynikach jednostek stowarzyszonych w spółkontrolowanych	0	0	0	0
Podatek dochodowy	0	122	0	122
Zysk (strata) netto w tym:	-1 971	-4 167	0	-6 137
- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 971	-4 167	0	-6 137
- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli	0	0	0	0
Nakłady inwestycyjne	3 389	10	0	3 400

* Przychody z tyt. odsetek z lokat bankowych.

** Koszty z tyt. odsetek od kredytów, pożyczek oraz leasingu.

Dane na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	DataWalk S.A.	DataWalk Inc.	Eliminacje	Razem
Aktywa trwale, w tym m.in.:	9 019	39	0	9 058
- wartość firmy	390	0	0	390
Aktywa obrotowe, w tym m.in.:	10 150	7 569	-4 407	13 312
- należności z tytułu dostaw i usług	6 355	3 665	-2 658	7 361
- rozliczenia międzyokresowe	186	1 812	-1 749	249
- środki pieniężne	3 279	2 086	0	5 365
Zobowiązana długoterminowe, w tym m.in.:	44	1 337	0	1 382
- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	0	1 224	0	1 224
- zobowiązania z tytułu leasingu	34	0	0	34
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym m.in.:	4 515	6 047	-4 407	6 156
- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	0	8	0	8
- zobowiązania z tytułu leasingu	240	0	0	240
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	831	2 707	-2 658	880
- zobowiązania z tytułu umów	2 098	2 788	-1 749	3 137

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży został zaprezentowany według siedziby kraju kontrahenta, który dokonuje zakupu:

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:	9 898	4 742
<i>Sprzedaż licencji</i>	7 423	2 467
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	1 132	1 574
<i>Pozostała działalność</i>	1 344	701
Razem sprzedaż na terenie Polski	9 898	4 742
Sprzedaż na terenie Ameryki Płn., w tym:	7 880	3 101
<i>Sprzedaż licencji</i>	6 751	1 788
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	1 045	1 313
<i>Pozostała działalność</i>	84	0
Razem sprzedaż na terenie Ameryki Płn.	7 880	3 101
Sprzedaż w pozostałych krajach, w tym:	2 179	1 097
<i>Sprzedaż licencji</i>	809	356
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	1 311	686
<i>Pozostała działalność</i>	59	55
Razem sprzedaż w pozostałych krajach	2 179	1 097
Razem przychody ze sprzedaży	19 957	8 939

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r. przychody z tytułu sprzedaży do dwóch klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Grupy. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 7 363 tys. PLN, do drugiego 2 304 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do tych dwóch klientów zostały przypisane do segmentu DataWalk S.A. Między spółkami z Grupy a tymi Klientami nie istnieją inne powiązania formalne niż wynikające ze stosunków handlowych.

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r. przychody z tytułu sprzedaży do czterech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Grupy. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 2 093 tys. PLN, do drugiego 1 969 tys. PLN, do trzeciego 1 515 tys. PLN oraz do czwartego 967 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do tych klientów zostały ujęte w segmencie Sprzedaż licencji, Usługi (wdrożenie i asysta techniczna) oraz Pozostała działalność.

Nota 32 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021

- W okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 r. spółka DataWalk S.A. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk Inc. na łączną kwotę 1 087 tys. USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 4 208 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 30 września 2021 r. wynosił 478 tys. USD, co w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 1 910 tys. PLN.
- W III kwartałach 2021 r. DataWalk S.A. wniósł dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na kwotę 4 199 tys. USD.

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

- W okresie pierwszych 9 miesięcy 2020 r. spółka DataWalk S.A. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk Inc. na łączną kwotę 688 tys. USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 2 693 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 30 września 2020 r. wynosił 688 tys. USD, co w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 2 658 tys. PLN.
- W III kwartałach 2020 r. DataWalk S.A. wniósł dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na łączną kwotę 950 tys. USD.

**Informacja dodatkowa do śródrocznego
skróconego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej DataWalk**

Podstawowe informacje

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej DataWalk („Grupa”, „Grupa DataWalk”) jest DataWalk S.A. („Spółka”, „Emitent”). Przedmiotem działalności Grupy jest tworzenie, rozwijanie, sprzedaż i wdrażanie zaawansowanego systemu analitycznego nowej generacji. Zgodnie z przyjętym założeniem biznesowym, Grupa działa w celu stworzenia i wdrożenia skalowalnego modelu biznesowego dostawcy (vendra) produktów klasy enterprise IT, kierowanych na rynki globalne.

Obszary biznesowe DataWalk S.A.:

- działalność badawczo-rozwojowa,
- sprzedaż i wdrożenia platformy DataWalk w regionie EMEA (Europa, Bliski Wschód, Afryka) oraz Azji,
- zarządzanie Grupą.

Rolą DataWalk Inc. w Grupie jest prowadzenie działań sprzedażowych i wdrożeniowych związanych z platformą DataWalk w szczególności w Stanach Zjednoczonych i pozostałych krajach Ameryk Północnej i Południowej.

Kluczowym produktem Grupy jest autorskie oprogramowanie DataWalk, będące platformą analityczną zaprojektowaną dla szybkiego łączenia dużych i bardzo dużych zbiorów danych, pochodzących z różnych źródeł i zebranych w różnych formatach, w tym danych niekompletnych oraz danych zanieczyszczonych.

Platforma DataWalk to kompletna, zintegrowana otwarta i transparentna dla użytkownika platforma służąca analizie sieci powiązań, oferowana jako gotowy do wykorzystania produkt (tzw. system z półki, COTS – commercial of the shelf), niewymagająca budowy rozwiązania ostatecznego z różnych komponentów. System DataWalk pozwala na szybkie łączenie różnorodnych danych pochodzących z różnych, niezwiązanych ze sobą źródeł, zarówno zewnętrznych, jak i wewnętrznych, stworzonych i gromadzonych w różnych formatach. Platforma posiada również funkcjonalność przetwarzania danych niepełnych oraz tzw. brudnych. Platforma DataWalk jest dostarczana wraz z gotowymi do użycia narzędziami służącymi prezentacji wyników analiz, wieloma regułami eksperskimi i systemem do przechowywania danych.

Obecnie do potencjalnych odbiorców należą przede wszystkim branże: finansowa (np. sektor ubezpieczeniowy i bankowy) oraz sektor publiczny (organy ścigania, służba celno-skarbowa etc.). Co istotne, są to najczęściej podmioty posiadające zasoby finansowe, które mogą być skierowane na walkę z rosnącą liczbą i wartością wyłudzeń, oszustw oraz ściganie przestępstw kryminalnych. Potencjalni klienci Grupy mierzą się w codziennej działalności z koniecznością analizy dużej liczby danych rozproszonych w wielu źródłach, charakteryzujących się niejednorodną strukturą.

Opis organizacji Grupy DataWalk

DataWalk S.A.

Podstawowe informacje o Emitencie.

Nazwa podmiotu:	DataWalk S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Forma Prawna:	Spółka Akcyjna
Przepisy prawa:	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych („KSH”)
Adres rejestrowy:	ul. Rzeźnicza 32-33, 50-130 Wrocław
Telefon:	+48 71 707 21 74
Fax:	+48 71 707 22 73
Adres E-mail:	biuro@datawalk.com
Adres www:	www.datawalk.com
NIP:	894-303-43-18
REGON:	21737247
KRS:	0000405409

Źródło: Emitent.

Spółka prowadzi działalność w modelu „*global vendor of products*”, skupiając się na rozwoju oraz sprzedaży produktów klasy enterprise IT, tj. specjalistycznego oprogramowania o określonym zastosowaniu, konkurencyjnego globalnie. Przyjęty przez Spółkę model biznesowy charakteryzuje się wysoką skalowalnością, przekładającą się na potencjalną wysoką marżowość. Jest to możliwe dzięki niskiemu udziałowi usług świadczonych indywidualnie na rzecz poszczególnych klientów, zarówno na etapie konsultacji przedwdrożeniowych, jak i po wdrożeniu (serwis).

DataWalk S.A. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony. Rokiem obrotowym DataWalk S.A. jest rok kalendarzowy. Spółka nie posiada oddziałów.

DataWalk Inc.

Podstawowe informacje dotyczące jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem na dzień 30.09.2021 r.

Nazwa podmiotu:	DataWalk Inc.
Kraj siedziby:	Stany Zjednoczone Ameryki
Forma prawna:	Incorporated
Adres rejestrowy:	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801
Adres korespondencyjny:	2000 Broadway Street, STE 232 Redwood City, CA 94063
TIN (numer identyfikacji podatkowej)	81-3403469
Przedmiot działalności:	Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
Charakter dominacji:	Jednostka zależna
Metoda konsolidacji:	Pełna
Procent posiadanego kapitału zakładowego:	100,00%
Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników:	100,00%
Adres E-mail:	info@datawalk.com
Adres www:	www.datawalk.com
Data objęcia kontroli:	27 lipca 2016 r.
Wartość udziałów:	20 851 tys. PLN
Korekty aktualizujące wartość:	-20 851 tys. PLN
Jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	0 tys. PLN

Źródło: Emitent.

DataWalk Inc. jest spółką prawa amerykańskiego z siedzibą statutową w Wilmington w stanie Delaware, w której Emitent posiada 100,00% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników. Zgodnie z umową spółki DataWalk Inc., zarząd prowadzi sprawy spółki i reprezentuje spółkę.

DataWalk Inc. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony. Rokiem obrotowym DataWalk Inc. jest rok kalendarzowy.

Dane finansowe DataWalk Inc. konsolidowane są metodą pełną i są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej DataWalk.

Do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu struktura Grupy Kapitałowej DataWalk nie uległa zmianie.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy lub przez pozostałe dochody całkowite, zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową DataWalk przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2021 r. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę, zakładając, że antycypowany poziom przychodów w prognozie przepływów pieniężnych przygotowanej na potrzeby zarządcze zostanie utrzymany, jednocześnie w celu realizacji przyjętej strategii Grupy i zaspokojenia potrzeb kapitałowych w przyszłości Emitent może dążyć do pozyskania dodatkowych środków pieniężnych poprzez emisję akcji.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Emitenta rozważył wpływ panującej pandemii na kontynuację działalności przez Grupę i nie stwierdził istotnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej DataWalk za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 29 kwietnia 2021 r.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR 34”).

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 r. i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2020 r. odpowiednio dla rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych, a także dane bilansowe na dzień 30 września 2021 r. i dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 r.

Jednostka zależna prowadzi swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez przepisy lokalne. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nieuwjęte w księgach rachunkowych jednostki zależnej, które zostały wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdania finansowego tej jednostki do zgodności z MSSF.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Grupie Kapitałowej DataWalk zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej DataWalk, jak również jej wynik finansowy.

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

W związku z pandemią wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 wprowadzane są działania o charakterze administracyjnym ograniczające swobodę działalności gospodarczej, a także mające wpływ na bieżącą działalność przedsiębiorstw. Obecna sytuacja wpływa także na dostępność personelu, możliwość prowadzenia działań promocyjnych, handlowych i wdrożeniowych, a także sytuację obecnych i potencjalnych klientów Grupy. Trwająca pandemia, w zależności od jej dalszego rozwoju i działań podejmowanych na poziomie regionalnym, krajowym i międzynarodowym, może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację gospodarczą w Polsce i na Świecie, co może przełożyć się na możliwość realizacji planów Grupy i jej przyszłe wyniki finansowe.

Grupa podejmuje działania minimalizujące wpływ pandemii, zapewniając ciągłość prac rozwojowych i sprzedażowych w ramach pracy zdalnej. Dodatkowo, sprzedaż produktów i usług Grupy odbywa się w dużej mierze z wykorzystaniem zdalnych kanałów dostępu, co istotnie zmniejsza ryzyko negatywnego wpływu ograniczeń w poruszaniu się na jej wyniki finansowe. Należy również wspomnieć, że Grupa nie posiada łańcucha dostaw, gdyż wytwarza dobra wirtualne. Ciągłość prac zależy od dostępności pracowników oraz ich zdrowia. Niemniej jednak należy podkreślić, że pomimo skutecznej mitygacji ryzyk związanych z ograniczeniami na świecie i w Polsce Grupa nie jest w stanie przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji związanej z pandemią.

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice w wysokości 1 tysiąca PLN przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

Walutą funkcjonalną jednostki dominującej DataWalk S.A. i zarazem walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest waluta kraju, w którym mają siedzibę. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim kursie wymiany za dany okres obrotowy, obliczonym jako średnia arytmetyczna kursów ogłoszonych przez NBP w ostatnim dniu miesiąca danego roku. Skutki takich przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym w pozycji „Różnice kursowe z przeliczenia”.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące średnie kursy NBP:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2021	31.12.2020
1 EUR	4,6329	4,6148
1 USD	3,9925	3,7584

Skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów	30.09.2021	30.09.2020
1 USD	3,8179	3,9337

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów zastosowano średni kurs Narodowego Banku Polskiego ogłoszony dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

Szacunki i profesjonalny osąd

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r. nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r., które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 30 kwietnia 2021 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r. prócz wskazanej poniżej.

W celu lepszej prezentacji Grupa zmieniła ujęcie „Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych” gdyż znaczenie tego aktywa wzrosło. Do tej pory było ujmowane w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” a obecnie zostało przeniesione do nowej pozycji w bilansie „Aktywa z tytułu umów”, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pozycja	30.09.2020	Zmiana prezentacji	30.09.2020 (dane przekształcone)
Aktywa z tytułu umowy	0	27	27
Rozliczenia międzyokresowe	249	-27	222

Jednocześnie zmieniona została nazwa pozycji bilansowej w pasywach krótkoterminowych z "Rozliczenia międzyokresowe" na "Zobowiązania z tytułu umów", gdyż tak nazwana pozycja lepiej odzwierciedla jej charakter.

Porównywalność danych

Grupa w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 zmieniła prezentację zysków/strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w rachunku zysków i strat. Tym samym dla prezentacji tych pozycji za okres porównawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano następującej zmiany prezentacyjnej:

Pozycja	30.09.2020	Zmiana prezentacji	30.09.2020 (dane przekształcone)
Pozostałe przychody operacyjne	385	-89	296
Zyski (straty) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	89	89

Nowe standardy, interpretacje

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa analizuje, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie pierwszych 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu podstawowego.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 listopada 2021 r.

Segmenty operacyjne

Grupa DataWalk działa na globalnym rynku informatycznym w zakresie analizy danych (tzw. big data) oferując firmom i instytucjom unikatową technologię, potwierdzoną europejskimi i amerykańskimi patentami, w postaci platformy analitycznej DataWalk, którą tworzy, rozwija, sprzedaje i wdraża. Grupa dostarcza licencje na własny produkt w sektorze enterprise IT, wprowadzając metodyki zwinne do bardzo skomplikowanych i zaawansowanych środowisk analitycznych.

W myśl MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Grupy, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

W Grupie DataWalk wyodrębnia się następujące segmenty operacyjne:

- Segment obejmujący DataWalk S.A., osiągający przychody ze sprzedaży i wdrożenia platformy, w szczególności w regionie EMEA (Europa, Bliski Wschód, Afryka) oraz Azji, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd Emitenta jako główny organ decyzyjny.
- Segment obejmujący DataWalk Inc., osiągający przychody wynikające z działań sprzedażowych i wdrożeniowych związanych z platformą DataWalk przede wszystkim w Stanach Zjednoczonych i pozostałych krajach Ameryk Północnej i Południowej, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd jednostki jako główny organ decyzyjny. Wyniki jednostki zależnej wchodzącej w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez Zarząd jednostki zależnej, a także są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd DataWalk S.A.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonywała zmian jej struktury organizacyjnej, które spowodowałyby konieczność zmiany podziału segmentów sprawozdawczych.

Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Grupa nie odnotowuje sezonowości przychodów. Zróżnicowanie przychodów notowane pomiędzy poszczególnymi kwartałami okresów obrachunkowych wynika z czynników przypadkowych, wpływających na daty zawierania umów z klientami oraz fakturowania przychodów z tych umów. W przyszłości nie można wykluczyć, że – ze względu na charakterystykę branży – przychody wyższe niż w innych kwartałach Grupa będzie osiągała w czwartym kwartale roku kalendarzowego.

Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W okresie 9 miesięcy zakończonym w dniu 30 września 2021 r. nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W ocenie Zarządu wystąpienie w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego dnia 30 września 2021 r. pandemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 nie miało istotnego wpływu na wynik finansowy Grupy wypracowany w tym okresie. Opis wpływu tej pandemii na działalność Grupy został przedstawiony w pkt „Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy”.

Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu

W III kwartałach 2021 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 251 tys. PLN. Ponadto, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 64 tys. PLN.

Zgodnie z przyjętą polityką (zasadami) rachunkowości, do wyliczenia odpisu dla należności handlowych Grupa stosuje metodę macierzy rezerw, w ramach której odpisy aktualizujące ustala się dla należności zaliczonych do różnych przedziałów przeterminowania.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje dotyczące rezerw zostały zaprezentowane w notce nr 22 „Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacja dotyczące aktywów oraz zobowiązań z tyt. odroczonego podatku dochodowego zostały zaprezentowane w notach nr 5 „Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia związane z emisją, wykupem, spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

- 15 października 2021 r. Zarząd DataWalk S.A. poinformował, że w tym dniu otrzymał zamówienie z Statworks Technology (“Partner”), którego przedmiotem jest sprzedaż licencji platformy analitycznej DataWalk do GrabTaxi Holdings PTE LTD (“Grab”) z siedzibą w Singapurze.

Grab, największy azjatycki operator tzw. Super App, będzie wykorzystywał oprogramowanie DataWalk jako system nowej generacji do wykrywania oszustw i analizy inwestycyjnej.

Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie dokonano i nie deklarowano wypłaty dywidendy ani zaliczek na dywidendę.

W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Zmiany nie wystąpiły.

Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.

Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 r. nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

Informacja o zmianie warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Grupy, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Opis wpływu tej pandemii na działalność Grupy został przedstawiony w pkt „Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy”.

Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 r. nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki nieterminowej spłaty kapitału lub odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, ani nie zostały naruszone inne warunki umów kredytów i pożyczek, uprawniające kredytodawcę lub pożyczkodawcę do żądania wcześniejszej spłaty kredytu lub pożyczki.

Szczegółowe informacje dotyczące kredytów i pożyczek zostały zaprezentowane w nocie nr 18 „Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Paweł Wieczyński

Prezes Zarządu

Krzysztof Piećko

Członek Zarządu

Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

Wrocław, dnia 28 listopada 2021 r.



**Komentarz oraz pozostałe informacje
dodatkowe do raportu kwartalnego
Grupy Kapitałowej DataWalk**

Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej DataWalk za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.

Informacje finansowe Grupy DataWalk

Poniższe dane zostały zaprezentowane w tysiącach PLN, a ewentualne różnice w wysokości 1 tysiąca PLN lub 1% przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrążeń.

Komentarz do wyników finansowych Grupy DataWalk

Grupa znajduje się na etapie silnego wzrostu i konsekwentnie realizuje przyjętą strategię rozwoju. Poniesione inwestycje sukcesywnie przynoszą efekty w postaci konwersji kolejnych projektów z lejka sprzedażowego na przychody zarówno w Stanach Zjednoczonych, jak i na pozostałych światowych rynkach. W III kwartałach 2021 roku wartość przychodów Grupy DataWalk wyniosła 19 957 tys. zł i była wyższa o 123% w stosunku do III kwartałów 2020 roku, przekraczając tym samym aż o 27% poziom przychodów z całego roku 2020, które wyniosły 15 722 tys. zł. Wzrost wartości sprzedaży jest przede wszystkim wynikiem pomyślnej finalizacji przez Spółkę oraz DataWalk Inc. kilku kluczowych projektów, wśród których były zarówno te rozpoczęte w roku ubiegłym, jak również nowe projekty, które przełożyły się na kontrakty, spośród trwających licznych procesów handlowych.

Po raz kolejny na uwagę zasługuje wzrost przychodów osiągnięty na rynkach obu Ameryk, gdzie ich wartość w III kwartałach 2021 roku osiągnęła poziom 7 880 tys. zł i była o 154% wyższa niż porównywalnym okresie roku 2020. Tym samym, w okresie 9 miesięcy 2021 r. DataWalk Inc. osiągnęła przychody w tym regionie aż o 31% wyższe względem całego roku 2020. Kolejne sukcesy sprzedażowe w Stanach Zjednoczonych sprawiły, że w III kwartałach 2021 r. udział przychodów na rynkach obu Ameryk stanowił 39% wartości przychodów Grupy ogółem, pomimo dynamicznego wzrostu sprzedaży na pozostałych rynkach. Należy również podkreślić, iż w okresie objętym raportem Grupa pozyskała pierwsze zamówienia od klientów z sektora komercyjnego w USA, co może mieć pozytywny wpływ na pozycję konkurencyjną Grupy. Mowa o Ally Financial, który zajmuje 18 miejsce na liście największych banków komercyjnych w Stanach Zjednoczonych i będzie wykorzystywał oprogramowanie DataWalk do wykrywania i badania oszustw, a także o Motion Picture Association, które będzie używać oprogramowanie DataWalk do gromadzenia informacji i prowadzenia dochodzeń w sprawie naruszeń praw autorskich do zasobów cyfrowych. Budowa i umacnianie pozycji Grupy w międzynarodowym sektorze komercyjnym jest jednym z kluczowych elementów strategii Grupy opartej na dynamicznym wzroście i dywersyfikacji źródeł przychodów zarówno w aspekcie sektorowym (rynek komercyjny i rynek publiczny) jak również w ujęciu geograficznym. Rosnąca ilość zastosowań platformy DataWalk na rynku międzynarodowym przez najbardziej zaawansowanych klientów rynku komercyjnego jest potwierdzeniem efektywnego wdrażania tej strategii. Poza pozyskiwaniem nowych klientów, Grupa otrzymuje kolejne zamówienia w ramach kontynuacji współpracy z dotychczasowymi kontrahentami z sektora publicznego, co potwierdza skuteczność przyjętego przez Grupę modelu komercjalizacji oraz użyteczność produktu DataWalk w wiodących instytucjach z tego sektora. W omawianym okresie największy udział w wartości przychodów wypracowanych w Ameryce Północnej przypadł dla sektora rządowego, który odpowiadał za 76% wartości przychodów, podczas gdy przychody z sektora prywatnego stanowiły 24%.

Grupa odnotowała również istotny wzrost przychodów na pozostałych rynkach (regiony EMEA i APAC), w przypadku których ich wartość w III kwartałach 2021 roku wyniosła 12 077 tys. zł, co wobec 5 839 tys. zł przychodów wypracowanych w porównywalnym okresie 2020 roku stanowi wzrost o 107%. Również w tym miejscu warto podkreślić fakt, że przychody osiągnięte w regionach EMEA i APAC w okresie 9 miesięcy 2021 r. były o 25% wyższe od przychodów Grupy wypracowanych na tych rynkach w całym 2020 r. Największy udział w przychodach przypadł projektom realizowanym w Polsce. W analizowanym okresie przychody z tych projektów wyniosły 9 898 tys. zł i były o 109% wyższe niż w III kwartałach 2020 roku. Przychody w pozostałych krajach w III kwartałach 2021 roku wyniosły 2 179 tys. zł, co stanowi wzrost o 99% w stosunku do okresu porównywalnego. Również w przypadku działalności w regionach EMEA i APAC, poza pozyskiwaniem nowych klientów, Grupa rozszerza współpracę z dotychczasowymi kontrahentami otrzymując kolejne zamówienia. Największy udział w przychodach na tych rynkach w III kwartałach 2021 roku przypadł dla sektora rządowego, który odpowiadał za 93% ich wartości, podczas gdy przychody z sektora prywatnego stanowiły 7%.

Ponadto, według stanu na dzień bilansowy 30 września 2021 r. Grupa spodziewa się rozpoznać w kolejnych kwartałach przychody w wysokości 6 550 tys. zł, które wynikają z obowiązku Grupy do przekazania na rzecz klientów licencji lub usług, w zamian za które Grupa otrzymała wynagrodzenie lub kwota wynagrodzenia jest

naleşna. Omawiane przychody dotyczą w szczeglnoœci sprzedaży licencji w łącnej kwocie 4 191 tys. zł, uslug wdrożeniowych o wartosci 1 072 tys. zł, a takżę uslug asysty technicznej (tzw. „maintenance”) 1 174 tys. zł.

Odnutowywana dynamika rosnących przychodów jest efektem realizowanych inwestycji w rozwój zasobów i podnoszenie efektywnoœci operacyjnej Grupy. Grupa DataWalk zardza procesem inwestycyjnym poprzez triggerzy powiązane z osiąganymi efektami biznesowymi oraz modelami finansowymi. Powyższe podejœcie pozwala monitorowa i sterowa dynamik kosztów, na którą na aktualnym etapie rozwoju największy wplyw ma tempo komercjalizacji w Ameryce Plnocnej.

Na poziom kosztów operacyjnych w Grupie w III kwartałach 2021 roku miały wplyw wzrost kosztów wynagrodzeń oraz uslug obcych związanych z rozwojem i rosnącą skal działalnoœci Grupy zarówno w obszarze zwiększania liczebnoœci kadry specjalistów w zakresie wdrożeń, programowania i sprzedaży, jaki i prowadzonych procesów związanych z komercjalizacj międzynarodową.

Kierownictwo Grupy spodziewa się dalszego bardzo dynamicznego zwiększania skali prowadzonej działalnoœci wraz z rozwojem rynku analiz danych, w szczeglnoœci opartych o metody wizualizacji grafowej. Uwzględniając dluę, czasem kilkuletnie i bardzo skomplikowane procesy sprzedażowe, Grupa w dalszym ciągu skupia się na pracy z kluczowymi klientami i równoleęle rozbudowuje zespoły go-to-market w Ameryce i Europie, dążąc do zwiększania przepustowoœci procesów sprzedażowego i wdrożeniowego, jednoczeœnie kontynuując inwestycje w zasoby kluczowe do dalszego rozwoju oprogramowania DataWalk. W ocenie Kierownictwa wysoka konkurencja na rynku IT w zakresie pozyskiwania zasobów, nie stanowi istotnego zagrożenia co do dalszej realizacji strategii rozwoju, niemniej jednak moēe miec wplyw na krótkookresowe wyniki finansowe Grupy z uwagi na rosnące koszty wynagrodzeń zarówno na rynku krajowym jak i międzynarodowym. Zard Grupy wprowadza szereg rozwiązań służących podnoszeniu efektywnoœci operacyjnej Grupy.

Poniższa tabela prezentuje wybrane skonsolidowane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 wrzeœnia 2021 r. oraz okres porównawczy 2020 r.

Wyszczglnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży netto	19 957	8 939	123%
Koszty operacyjne	25 354	15 355	65%
Wynik brutto ze sprzedaży	-5 396	-6 415	-16%
Pozostałe przychody operacyjne	980	296	231%
Pozostałe koszty operacyjne	1	74	-99%
Strata (zysk) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-187	89	-310%
Wynik operacyjny	-4 604	-6 105	-25%
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-4 251	-6 137	-31%

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela prezentuje dodatkowe wybrane skonsolidowane informacje finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 wrzeœnia 2021 r. oraz okres porównawczy 2020 r.

Wyszczglnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży netto	19 957	8 939	123%
EBIT	-4 604	-6 105	-25%
Amortyzacja	1 108	937	18%
EBITDA	-3 496	-5 167	-32%
CFO _{bt}	-9 954	-5 321	87%
CAPEX	-5 999	-3 400	76%
FCF	-15 953	-8 720	83%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	32 435	5 365	505%
Dług odsetkowy	1 493	1 506	-1%

Źródło: Emitent.

EBIT = Zysk z działalności operacyjnej,

EBITDA = EBIT + amortyzacja,

CFO_{bt} = Środki pieniężne z działalności operacyjnej (tj. przed zapłaconym podatkiem dochodowym),

CAPEX = wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych + wydatki na nabycie wartości niematerialnych + wydatki z tytułu prowadzonych prac rozwojowych,

$FCF = CFO_{bt} - |CAPEX|$.

Struktura przychodów Grupy DataWalk

W III kwartałach 2021 roku przychody ze sprzedaży licencji wyniosły 14 982 tys. zł, tym samym stanowiły 75% przychodów Grupy ogółem i były o 225% wyższe niż w porównywalnym okresie 2020. Przychody ze sprzedaży usług wdrożeniowych zmniejszyły się w stosunku do III kwartałów 2020 o 29% kształtując się na poziomie 2 289 tys. zł, co stanowi 12% przychodów Grupy ogółem. Wartość przychodów z tyt. sprzedaży asysty technicznej (tzw. „maintenance”) wyniosła 1 199 tys. zł i była o 229% wyższa niż analogicznym okresie ubiegłego roku, co odpowiadała za 6% przychodów Grupy ogółem. Z kolei przychody ze sprzedaży usług dodatkowych związanych z oprogramowaniem DataWalk wyniosły 1 487 tys. zł, co stanowi wzrost o 97% w stosunku do III kwartałów 2020 r. i odpowiadały za 7% przychodów Grupy ogółem.

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przychody w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. oraz w okresie porównywalnym wg rodzaju sprzedawanych produktów i usług.

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	Zmiana
Sprzedaż licencji	14 982	4 611	225%
Wdrożenia	2 289	3 209	-29%
Asysta techniczna	1 199	364	229%
Pozostała działalność	1 487	756	97%
Suma przychodów ze sprzedaży netto	19 957	8 939	123%

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela przedstawia strukturę walutową sprzedaży za III kwartały 2021 r. oraz III kwartały 2020 r.

Wyszczególnienie	01.01.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020
PLN (złoty polski)	50%	53%
USD (dolar amerykański)	50%	47%
Razem	100%	100%

Źródło: Emitent.

Przepływy pieniężne Grupy DataWalk

Środki pieniężne z działalności operacyjnej (CFO) Grupy wyniosły w III kwartałach 2021 r. -9 954 tys. zł na co największy wpływ miały: i) korekta wyniku o wartość amortyzacji w kwocie 1 108 tys. zł, przede wszystkim dotyczącej prac rozwojowych, ii) bilansowy wzrost poziomu należności o kwotę 1 794 tys. zł wynikający ze wzrostu sprzedaży, iii) zmniejszenie stanu rezerw o wartość 1 185 tys. zł, dotyczących kosztów zmiennych będących pochodną zwiększenia poziomu sprzedaży, iv) wzrost stanu rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów o kwotę 6 170 tys. zł będący następstwem zawarcia przez Grupę z dotychczasowym dostawcą nowej indywidualnej 3-letniej umowy na zakup potrzebnych dla funkcjonowania oprogramowania DataWalk specjalistycznych baz danych, których wykorzystywanie jest bezpośrednio powiązane z realizowanymi procesami handlowymi.

Przepływy na działalności inwestycyjnej (CFI) Grupy w III kwartałach 2021 roku ukształtowały się na poziomie -30 947 tys. zł, na co szczególny wpływ miały: i) wydatki na rozwijanie oprogramowania DataWalk w kwocie 5 867 tys. zł, a także ii) przeklasyfikowanie lokat bankowych w kwocie 25 000 tys. zł z pozycji środków

pieniężnych do pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych z uwagi okres ich zapadalności, który na dzień bilansowy 30 września 2021 r. wynosił powyżej 3 miesięcy.

Środki pieniężne z działalności finansowej (CFF) Grupy w III kwartałach 2021 r. wyniosły -487 tys. zł na co wpływ miała w szczególności spłata przez zaciągniętych przez Emitenta zobowiązań z tyt. leasingów.

Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. oraz w okresie porównywalnym.

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	Zmiana
CFO	-9 954	-5 321	87%
CFI, w tym:	-30 947	689	-4 592%
- CAPEX	-5 999	-3 400	76%
CFF	-487	876	-156%
Zmiana stanu środków pieniężnych	-41 389	-3 756	1 002%

Źródło: Emitent.

CFO = przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej,

CFI = przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej,

CAPEX = wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych + wydatki na nabycie wartości niematerialnych + wydatki z tytułu prowadzonych prac rozwojowych,

CFF = środki pieniężne netto z działalności finansowej.

Bilans Grupy DataWalk

Poniższa tabela prezentuje wybrane pozycje bilansowe na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r.

Aktywa	30.09.2021	31.12.2020	Zmiana
Wartość firmy	390	390	0%
Aktywa niematerialne	14 690	9 373	57%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	856	1 159	-26%
Aktywa z tytułu umowy	261	272	-4%
Należności z tytułu dostaw i usług	5 473	4 290	28%
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 815	1 157	57%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 435	73 795	-56%
Pozostałe aktywa	31 807	805	3851%
Aktywa razem	87 727	91 241	-4%

Źródło: Emitent.

Pasywa	30.09.2021	31.12.2020	Zmiana
Kapitał własny	75 730	79 793	-5%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 017	1 479	36%
Kredyty i pożyczki	624	1 204	-48%
Zobowiązania z tytułu leasingów	869	1 163	-25%
Zobowiązania z tytułu umów	6 550	4 597	42%
Pozostałe zobowiązania	1 937	3 007	-36%
Pasywa razem	87 727	91 241	-4%

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela przedstawia wybrane wskaźniki finansowe Grupy DataWalk na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	6,1	8,4
Wskaźnik przyspieszonej płynności finansowej	5,9	8,4
Wskaźnik natychmiastowej płynności finansowej	2,9	7,8
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	14%	13%
Dług / kapitał własny	0,0	0,0
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	16%	14%
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	56 668	70 465

Źródło: Emitent.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej = Aktywa bieżące (obrotowe) / Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe),

Wskaźnik przyspieszonej płynności finansowej = (Aktywa bieżące – Zapasy – Rozliczenia międzyokresowe czynne) / Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe),

Wskaźnik natychmiastowej płynności finansowej = Środki pieniężne / Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe),

Wskaźnik ogólnego zadłużenia = (Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / Aktywa ogółem) × 100%,

Dług / kapitał własny = (oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu finansowego) / kapitały własne,

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = (Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / Kapitał własny) × 100%,

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta oraz zdarzeń i czynników mających wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r.

- 15 marca 2021 r. Emitent powziął informację o uzyskaniu przez Spółkę w dniu 2 marca 2021 r. potwierdzenia przyznania ochrony patentowej przez United States Patent and Trademark Office na wynalazek pn. "Systems And Methods For Querying Databases". Uzyskanie piątego patentu w USA jest potwierdzeniem innowacyjności technologii Emitenta na najbardziej konkurencyjnym rynku IT.

Patentowanie rozwiązań informatycznych oprócz zabezpieczenia praw intelektualnych należących do Spółki ma również bardzo praktyczny, a w wypadku rynku amerykańskiego krytyczny aspekt. Uzyskanie patentu pozwala stwierdzić, iż technologia, której właścicielem jest Emitent nie narusza praw patentowych innych technologii. To niezwykle istotny krok w kontekście realizowanych działań sprzedażowych Grupy Kapitałowej Emitenta w USA.

- 26 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z Rhode Island Office of Attorney General "RIAG", którego przedmiotem jest sprzedaż licencji wieczystej platformy analitycznej DataWalk.

Biuro prokuratora generalnego Rhode Island odpowiada za zwiększenie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego i publicznego Rhode Island oraz zapewnienie zaufania społecznego do władz stanowych i walkę z korupcją. Biuro Prokuratora Generalnego Rhode Island zastosuje platformę analityczną DataWalk do analiz wywiadowczych i dochodzeń wspierających działalność RIAG.

- 4 czerwca 2021 r. Emitent powziął informację od spółki zależnej DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z Research Innovations Inc. w USA ("RII"), którego przedmiotem jest sprzedaż licencji wieczystej platformy analitycznej DataWalk do U.S. Department of State Bureau of International Narcotics and Law Enforcement Affairs ("INL").

Misją INL jest zapewnienie bezpieczeństwa w Ameryce poprzez zwalczanie przestępczości, nielegalnych narkotyków i niestabilności za granicą, poprzez wspieranie rządowych agencji innych krajów w zwiększaniu ich zdolności operacyjnych. Oprogramowanie DataWalk zostało wybrane do jednego z takich projektów w zastosowaniach związanych z pozyskiwaniem informacji, wywiadu i gromadzenia danych, a także ich analizy i rozpowszechniania, dla organizacji celnej kraju partnerskiego.

- 28 czerwca 2021 r. Zarząd Emitenta powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z Ally Financial, którego przedmiotem jest sprzedaż licencji platformy analitycznej DataWalk.

Ally Financial zajmuje 18 miejsce na liście największych banków komercyjnych w Stanach Zjednoczonych i będzie wykorzystywać oprogramowanie DataWalk do wykrywania i badania oszustw.

- 1 lipca 2021 r. Emitent powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o sprzedaży do Motion Picture Association ("MPA") licencji wieczystej platformy analitycznej DataWalk.

MPA będzie wykorzystywać oprogramowanie DataWalk do gromadzenia informacji i prowadzenia dochodzeń w sprawie naruszeń praw autorskich do zasobów cyfrowych.

- 22 lipca 2021 r. Zarząd Spółki powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia, którego przedmiotem jest sprzedaż licencji wieczystej platformy analitycznej DataWalk do Hamilton County (Ohio) Sheriff's Office.

Biuro szeryfa hrabstwa Hamilton jest głównym organem ścigania w hrabstwie Hamilton w stanie Ohio i wykorzysta oprogramowanie DataWalk jako system nowej generacji do analizy danych wywiadowczych.

- 19 sierpnia 2021 r. został zawarty aneks do umowy pomiędzy Emitentem i podmiotem świadczącym usługi chmury obliczeniowej z siedzibą w Warszawie w celu realizacji projektu na zlecenie organu administracji państwowej. Postanowienia aneksu zwiększają inicjalny zakres licencji oraz analitycznego wsparcia w działaniach związanych z zapobieganiem rozwojowi pandemii i skutkom COVID-19 o analitykę ukierunkowaną na obszary inspekcji sanitarnej.

Aneks określa warunki i zakres istotnego rozszerzenia pierwotnej licencji oraz usług świadczonych w poszerzonym zakresie. O pierwotnie zawartej umowie Emitent informował w treści raportu bieżącego nr 8/2020 z dnia 9 maja 2020r. oraz w treści raportu bieżącego nr 49/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r.

Rozszerzenie współpracy poprzez kolejny zakup obecnego klienta potwierdza skuteczność przyjętego przez Spółkę modelu komercjalizacji oraz użyteczność produktu DataWalk w zastosowaniach związanych z zarządzaniem epidemiologicznym i kryzysowym w jednostkach sektora publicznego.

- 26 sierpnia 2021 r. Zarząd Emitenta powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z DLT Solutions LLC w USA ("DLT"), którego przedmiotem jest sprzedaż licencji w zakresie zastosowań związanych z działalnością klienta docelowego – United States Department of Defense Office of Inspector General ("DoD OIG").

O inicjalnej sprzedaży Emitent informował w treści raportu bieżącego nr 30/2020 z dnia 25 września 2020 r. Kontynuacja współpracy poprzez kolejny zakup obecnego klienta potwierdza skuteczność przyjętego przez Spółkę modelu komercjalizacji oraz użyteczność produktu DataWalk w wiodących instytucjach z sektora publicznego.

- 15 września 2021 r. Zarząd Spółki powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z United States Department of Labor Office of Inspector General ("DOL OIG"), którego przedmiotem jest sprzedaż licencji.

O inicjalnej sprzedaży Emitent informował w treści raportu bieżącego nr 29/2020 z dnia 21 września 2020 r. Kontynuacja współpracy poprzez kolejny zakup obecnego klienta potwierdza skuteczność przyjętego przez Spółkę modelu komercjalizacji oraz użyteczność produktu DataWalk w wiodących instytucjach z sektora publicznego.

- 30 września 2021 r. Zarząd Emitenta powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia w ramach partnerskiej umowy z północnoamerykańskim partnerem ("Klient"), którego przedmiotem jest rozszerzenie pierwotnej licencji w zakresie zastosowań związanych z działalnością klienta docelowego (instytucja wywiadowcza na poziomie krajowym). Niniejsze zamówienie zwiększa parametry dotychczas udzielonej licencji wobec inicjalnego zamówienia, o którym Emitent informował w treści raportu bieżącego nr 53/2019 z dnia 11 grudnia 2019 r.

Rozszerzenie współpracy poprzez kolejny zakup obecnego klienta potwierdza skuteczność przyjętego przez Spółkę modelu komercjalizacji oraz użyteczność produktu DataWalk w zastosowaniach wywiadowczych w jednostkach sektora publicznego.

Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy. W ocenie Zarządu wystąpienie w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego dnia 30 września 2021 r. pandemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 nie miało istotnego wpływu na wynik finansowy Grupy wypracowany w tym okresie. Opis wpływu tej pandemii na działalność Grupy został przedstawiony w pkt „Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy”.

Władze osobowe w DataWalk S.A.

Zarząd

Paweł Wieczyński, Prezes Zarządu

Odpowiedzialny za działalność operacyjną oraz Pion Komercjalizacji.

Krzysztof Piećko, Członek Zarządu

Odpowiedzialny za działalność Pionu B+R oraz wizję rozwoju technologicznego.

Sergiusz Borysławski, Członek Zarządu

Odpowiedzialny za działalność administracyjną oraz Pion Komercjalizacji.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r. skład Zarządu DataWalk S.A. przedstawiał się następująco:

Zarząd	Okres pełnienia funkcji
Paweł Wieczyński	01.01.2021 – 30.09.2021
Krzysztof Piećko	01.01.2021 – 30.09.2021
Sergiusz Borysławski	01.01.2021 – 30.09.2021

Źródło: Emitent.

Obecny Zarząd Emitenta został powołany uchwałami Rady Nadzorczej z dnia 1 czerwca 2021 r. na wspólną, 3-letnią kadencję, która rozpoczęła się z dniem 1 lipca 2021 r. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

- Pan Roman Pudełko - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Dyszy - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Grzegorz Dymek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Rafał Wasilewski - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Filip Paszke - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Okres pełnienia funkcji
Wojciech Dyszy	01.01.2021 – 30.09.2021
Grzegorz Dymek	01.01.2021 – 30.09.2021
Roman Pudełko	01.01.2021 – 30.09.2021
Rafał Wasilewski	01.01.2021 – 30.09.2021
Filip Paszke	01.01.2021 – 30.09.2021

Źródło: Emitent.

Obcena Rada Nadzorcza Emitenta powołana została na wspólną, 3-letnią kadencję, która rozpoczęła się z dniem 1 lipca 2021 r. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Struktura organizacyjna Grupy

Struktura organizacyjna Grupy DataWalk na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresie porównywalnym:

Podmioty zależne od Emitenta.



Źródło: Emitent.

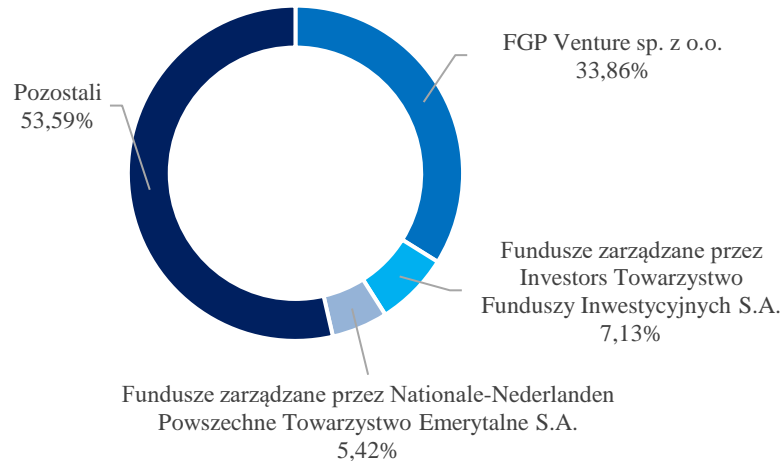
DataWalk Inc. podlega konsolidacji przez DataWalk S.A. w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Opis zmian w strukturze organizacji Grupy

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca żadne zmiany dotyczące struktury Grupy Kapitałowej.

Struktura akcjonariatu DataWalk S.A.

Struktura akcjonariatu na dzień 28 listopada 2021 r. (udział w ogólnej liczbie głosów)



Źródło: Emitent.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 28 listopada 2021 r., stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
FGP Venture sp. z o.o.* ¹	1 175 000	1 900 000	24,05%	33,86%
Fundusze zarządzane przez Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ²	400 000	400 000	8,19%	7,13%
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. ³	304 146	304 146	6,22%	5,42%
Pozostali	3 006 902	3 006 902	61,54%	53,59%
Razem	4 886 048	5 611 048	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent.

* Pan Paweł Wieczyński posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Krystian Piećko posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

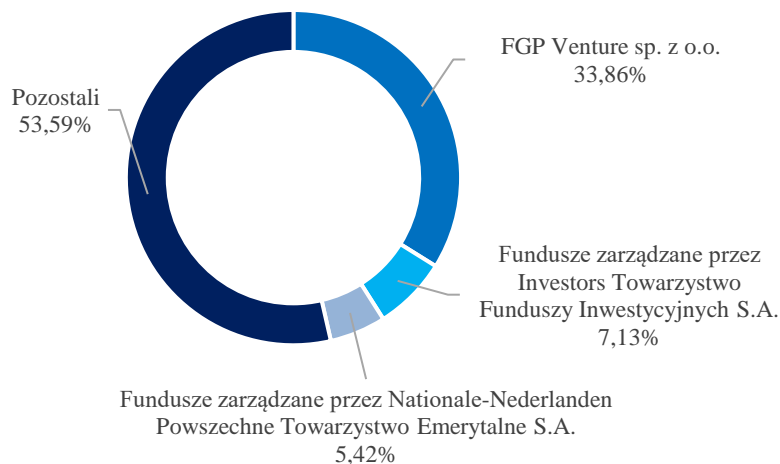
Pan Sergiusz Borysławski posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

¹ Zgodnie z raportem bieżącym nr 37/2020 z dnia 28 października 2020 r.

² Zgodnie z raportem bieżącym nr 16/2015 z dnia 16 września 2015 r.

³ Zgodnie z raportem bieżącym nr 39/2020 z dnia 2 listopada 2020 r.

Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2021 r. (udział w ogólnej liczbie głosów)



Źródło: Emitent.

Na dzień publikacji skonsolidowanego raportu za I półrocze 2021 r., tj. na dzień 30 września 2021 r., stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
FGP Venture sp. z o.o.* ⁴	1 175 000	1 900 000	24,05%	33,86%
Fundusze zarządzane przez Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ⁵	400 000	400 000	8,19%	7,13%
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. ⁶	304 146	304 146	6,22%	5,42%
Pozostali	3 006 902	3 006 902	61,54%	53,59%
Razem	4 886 048	5 611 048	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent.

* Pan Paweł Wieczyński posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Krystian Piecko posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Sergiusz Boryslawski posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

⁴ Zgodnie z raportem bieżącym nr 37/2020 z dnia 28 października 2020 r.

⁵ Zgodnie z raportem bieżącym nr 16/2015 z dnia 16 września 2015 r.

⁶ Zgodnie z raportem bieżącym nr 39/2020 z dnia 2 listopada 2020 r.

Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Stan posiadania akcji DataWalk S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 28 listopada 2021 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji	Łączna wartość nominalna (w zł)
Paweł Wieczyński*	Prezes Zarządu	56 115	5 611,50
Krystian Piećko*	Członek Zarządu	55 650	5 565,00
Sergiusz Borysławski*	Członek Zarządu	55 680	5 568,00
Roman Pudełko	Przewodniczący Rady Nadzorczej	15 918	1 591,80
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 000	100,00
Rafał Wasilewski**	Członek Rady Nadzorczej	21 000	2 100,00
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Filip Paszke	Członek Rady Nadzorczej	0	0

Źródło: Emitent.

* Członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie udziałowcami oraz członkami zarządu FGP Venture Sp. z o.o., której udział w strukturze akcjonariatu Emitenta został zaprezentowany w pkt „Struktura akcjonariatu na dzień 28 listopada 2021 r.”.

** W tabeli zaprezentowano liczbę akcji w posiadaniu Członka Rady Nadzorczej. Ponadto, zgodnie z raportem bieżącym 32/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 r., akcje Emitenta w liczbie 1 000 szt. posiada Beyondream Investments Ltd (osoba blisko związana z członkiem Rady Nadzorczej).

Stan posiadania akcji DataWalk S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji skonsolidowanego raportu za I półrocze 2021 r., tj. na dzień 30 września 2021 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji	Łączna wartość nominalna (w zł)
Paweł Wieczyński*	Prezes Zarządu	56 115	5 611,50
Krystian Piećko*	Członek Zarządu	55 650	5 565,00
Sergiusz Borysławski*	Członek Zarządu	55 680	5 568,00
Roman Pudełko	Przewodniczący Rady Nadzorczej	15 918	1 591,80
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 000	100,00
Rafał Wasilewski**	Członek Rady Nadzorczej	21 000	2 100,00
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Filip Paszke	Członek Rady Nadzorczej	0	0

Źródło: Emitent.

* Członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie udziałowcami oraz członkami zarządu FGP Venture Sp. z o.o., której udział w strukturze akcjonariatu Emitenta został zaprezentowany w pkt „Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2021 r.”.

** W tabeli zaprezentowano liczbę akcji w posiadaniu Członka Rady Nadzorczej. Ponadto, zgodnie z raportem bieżącym 32/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 r., akcje Emitenta w liczbie 1 000 szt. posiada Beyondream Investments Ltd (osoba blisko związana z członkiem Rady Nadzorczej).

Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu spółki z Grupy DataWalk nie były stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Informacje o transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji

Transakcje zawarte przez Emitenta z jednostką zależną DataWalk Inc. zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w nocie nr 32 „Transakcje z podmiotami powiązanymi” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. Emitent ani jednostka od niego zależna, nie udzieliły poręczeń kredytów lub poręczeń pożyczki, ani gwarancji.

Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników finansowych na 2021 rok

Grupa DataWalk nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 r.

Czynniki, które w ocenie zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zdaniem Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej DataWalk i osiągnięte przez nią wyniki, zaliczyć można:

Elementy i tendencje zewnętrzne mogące mieć wpływ na pespektywy Grupy

- Rosnące znaczenie przetwarzania i analizy danych oraz ich wykorzystania (Big Data),
- Sytuacja na rynku ubezpieczeniowym w Polsce,
- Wzrost skali i jakości działań służących przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz przeciwdziałaniu unikaniu opodatkowania,
- Automatyzacja procesów analizy zbiorów danych,
- Rosnąca przyjazność narzędzi do analiz zbiorów danych,
- Rosnąca liczba rejestracji nowych przedsiębiorstw w Polsce,
- Presja na wzrost wynagrodzeń na rynku IT,
- Przebieg i skutki pandemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 na rynkach, na których operuje Grupa.

Elementy i tendencje wewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywę Grupy

- Perspektywa generowanych przychodów i kosztów ogółem,
- Poziom planowanych nakładów na marketing i działania sprzedażowe,
- Koszty związane z zatrudnieniem personelu i zakupem usług informatycznych,
- Poziom planowanych inwestycji.

Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową Emitenta

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione w niniejszym raporcie, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy.

Paweł Wieczyński

Prezes Zarządu

Krystian Piećko

Członek Zarządu

Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

Wrocław, dnia 28 listopada 2021 r.



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 r.

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej DataWalk S.A.

Aktywa		30.09.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	16 940	11 241
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	280	238
II.	Wartość firmy	390	390
III.	Aktywa niematerialne	14 690	9 373
IV.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	856	1 159
V.	Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0
VI.	Należności długoterminowe	0	41
VII.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	40
VIII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	724	0
B.	Aktywa obrotowe	59 278	77 791
I.	Zapasy	0	0
II.	Aktywa z tytułu umowy	261	272
III.	Należności z tytułu dostaw i usług	3 391	4 648
IV.	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
V.	Pozostałe należności	1 670	1 048
VI.	Aktywa finansowe	25 000	0
VII.	Rozliczenia międzyokresowe	686	199
VIII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 270	71 625
Aktywa razem		76 218	89 032

Pasywa		30.09.2021	31.12.2020
A.	Kapitał własny	68 514	81 337
I.	Kapitał podstawowy	489	489
II.	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	133 859	133 859
III.	Pozostałe kapitały	9 965	9 965
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	- 65 746	-61 325
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	-12 823	-4 421
V.	Kapitał rezerwowy	2 771	2 771
B.	Zobowiązania długoterminowe	230	639
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	40
II.	Zobowiązania z tytułu leasingu	230	598
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 474	7 056
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 889	1 462
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	639	564
IV.	Pozostałe zobowiązania	755	573
V.	Pozostałe rezerwy	549	1 210
VI.	Zobowiązania z tytułu umów	3 642	3 247
Kapitał własny i zobowiązania		76 218	89 032

Wartość aktywów netto na jedną akcję	30.09.2021	31.12.2020
Wartość aktywów netto	68 514	81 337
Liczba akcji (w szt.)	4 886 048	4 542 116
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	14,02	17,91
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 975 047	4 631 115
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	13,77	17,56

Wartość aktywów netto przypadającą na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2021 r. wyniosła 4 886 048 szt., z kolei w roku 2020 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 542 116 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2021 r. wyniosła 4 975 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w 2020 r. średnia ta wyniosła 4 631 115 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów DataWalk S.A.

Rachunek zysków i strat		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>Działalność kontynuowana</i>				
A.	Przychody ze sprzedaży	15 876	6 783	3 825	3 101
B.	Koszty operacyjne razem	13 041	8 220	4 513	3 019
	Zużycie surowców i materiałów	118	90	53	27
	Świadczenia pracownicze	3 501	2 303	1 147	758
	Amortyzacja	1 085	926	367	309
	Usługi obce	8 100	4 585	2 849	1 802
	Inne koszty operacyjne	237	316	96	124
C.	Wynik brutto ze sprzedaży	2 835	-1 437	-688	82
	Pozostałe przychody operacyjne	340	296	98	86
	Pozostałe koszty operacyjne	1	3 570	0	-80
	Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-187	89	10	-55
D.	Wynik operacyjny	2 988	-4 622	-579	193
	Przychody finansowe	349	112	287	-97
	Koszty finansowe	16 160	165	9 406	129
E.	Wynik przed opodatkowaniem	-12 823	-4 676	-9 697	-34
	Podatek dochodowy	0	0	0	0
F.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-12 823	-4 676	-9 697	-34
	<i>Działalność zaniechana</i>				
	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
G.	Zysk (strata) netto	-12 823	-4 676	-9 697	-34

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021*	01.07.2020- 30.09.2020*
Zysk (strata) netto	-12 823	-4 676	-9 697	-34
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
1. <i>Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	0	0	0	0
2. <i>Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	0	0	0	0
Łączne całkowite dochody	-12 823	-4 676	-9 697	-34

Zysk (strata) netto na jedną akcję	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021*	01.07.2020 - 30.09.2020*
Z działalności kontynuowanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-2,62	-1,05	-1,98	-0,01
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-2,58	-1,03	-1,95	-0,01
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-2,62	-1,05	-1,98	-0,01
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-2,58	-1,03	-1,95	-0,01

Wartość zysku (straty) netto przypadającego/przypadającej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2021 r. wynosiła 4 886 048 szt., z kolei w III kwartałach roku 2020 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 465 048 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2021 r. wyniosła 4 975 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w III kwartałach 2020 r. średnia ta wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

**Dane za III kwartał 2021 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2021 r. danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za pierwsze półrocze 2021 r. (objętych przeglądem).*

**Dane za III kwartał 2020 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2020 r. danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za pierwsze półrocze 2020 r. (objętych przeglądem).*

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym DataWalk S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2021	489	133 859	9 965	2 771	-61 325	-4 421	81 337
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-12 823	-12 823
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	-4 421	4 421	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu 30.09.2021	489	133 859	9 965	2 771	-65 746	-12 823	68 514

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2020	447	68 781	9 965	2 771	-50 132	-11 193	20 638
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-4 676	-4 676
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	-11 193	11 193	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu 30.09.2020	447	68 781	9 965	2 771	-61 325	-4 676	15 963

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych DataWalk S.A.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-12 823	- 4 676
Korekty o pozycje:		
- Amortyzacja	1 085	926
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1	4
- Koszty odsetek	27	0
- Przychody z odsetek i dywidend	0	- 60
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 132	3 651
- Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	0	0
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	0	0
- Zapłacony podatek dochodowy	0	0
- Zmiana stanu należności	675	-3 852
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu rezerw	- 661	385
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	609	361
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-487	-48
- Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-318	1 798
- Inne korekty	-52	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 187	-1 511
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	5 867	3 215
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	110	174
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	16 132	3 784
Wpływ z tytułu lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	0	4 011
Wypływ z tytułu lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	25 000	0
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	52	0
Otrzymane odsetki	0	77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-47 058	- 3 085
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	457	334
Odsetki zapłacone	27	17
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-484	-351
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-43 355	- 4 948
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	71 625	8 230
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	1	-4
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-43 355	-4 952
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	28 270	3 279

Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 r., ppkt „Przyjęte zasady rachunkowości”.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r., które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 30 kwietnia 2021 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

W celu lepszej prezentacji Spółka zmieniła ujęcie „Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych” gdyż znaczenie tego aktywa wzrosło. Do tej pory było ujmowane w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” a obecnie zostało przeniesione do nowej pozycji w bilansie „Aktywa z tytułu umów”, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pozycja	30.09.2020	Zmiana prezentacji	30.09.2020 (dane przekształcone)
Aktywa z tytułu umowy	0	27	27
Rozliczenia międzyokresowe	186	-27	159

Jednocześnie zmieniona została nazwa pozycji bilansowej w pasywach krótkoterminowych z "Rozliczenia międzyokresowe" na "Zobowiązania z tytułu umów", gdyż tak nazwana pozycja lepiej odzwierciedla jej charakter.

Porównywalność danych

Spółka w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 zmieniła prezentację zysków/strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w rachunku zysków i strat. Tym samym dla prezentacji tych pozycji za okres porównawczy od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym dokonano następującej zmiany prezentacyjnej:

Pozycja	30.09.2020	Zmiana prezentacji	30.09.2020 (dane przekształcone)
Pozostałe przychody operacyjne	385	-89	296
Zyski (straty) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	89	89

Szacunki i profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki

opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

.....
Paweł Wieczyński

Prezes Zarządu

.....
Krystian Piećko

Członek Zarządu

.....
Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

Wrocław, dnia 28 listopada 2021 r.



DataWalk S.A.

ul. Rzeźnicza 32-33

50-130 Wrocław

tel.: +48 71 707 21 74

fax: +48 71 707 22 73

e-mail: biuro@datawalk.com

Kontakt dla inwestorów:

Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

inwestorzy@datawalk.com

