



Grupa Kapitałowa DataWalk

Raport kwartalny

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Wrocław, 22 maja 2020 r.

LIST PRZEWODNI ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Pierwszy kwartał 2020 roku, podczas którego światowa gospodarka została zakłócona przez pandemię, powinien być zwyczajowo nieco spokojniejszy ze względu na specyfikę współpracy z dużymi instytucjami, okazał się jednak relatywnie obfitym w wydarzenia biznesowe.

Raportowana w pierwszym kwartale sprzedaż do PKN Orlen, lidera w sektorze paliwowym, pierwszego klienta wdrażającego produkcyjnie system DataWalk z listy Fortune 500, stanowi miarę progresu rozwoju oferty Spółki w sektorze komercyjnym. Nadużycia i defraudacje w firmach z sektora energetycznego, wydobywczego i petrochemicznego stanowią duży procent kosztów tych podmiotów, który znacząco rośnie. PKN Orlen jako pierwszy zdecydował się na zakup systemu, co stanowi dla nas inicjalną referencję dla tego typu zastosowań. Drugi kontrakt w Q1 dotyczy projektu z SSG, który jest papierkiem lakmusowym dla innego parametru – atrakcyjności oferty DataWalk w porównaniu z alternatywami (głównie IBM i2). Wartym odnotowania jest fakt, że podmiot z odległego geograficznie RPA, był na tyle zdeterminowany do zakupu DataWalk, że wybrał naszą ofertę mimo perspektywy zdalnego wdrożenia, akceptując brak referencji DataWalk w bezpośrednim zastąpieniu połączonych funkcjonalności inwestygacyjnych IBM i2 oraz centralnego repozytorium SAS Memex. Fakt ten przełożył się na uzyskanie cennej referencji, co zostało dostrzeżone również poza Polską i RPA¹ i powinno przełożyć się pozytywnie na klientów o podobnych potrzebach z którymi prowadzimy rozmowy.

Wybuch pandemii to czas niepewności i wielu zmian skutkujących wprowadzeniem nieoczekiwanych ograniczeń. Grupa DataWalk oczywiście musiała dostosować tryb operacji do nowej rzeczywistości. Pomimo logistycznych i regulacyjnych ograniczeń operowanie w modelu biznesowym vendora COTS jest możliwe w całości zdalnie. Nie jest to standardem w sektorze enterprise software, gdzie ciężkie i wymagające zaangażowania dużych zespołów systemy zależne są od możliwości kontaktu bezpośredniego inżynierów. Dzięki elastyczności wdrożeniowej DataWalk jesteśmy w stanie realizować procesy handlowe i wdrożeniowe w 100% zdalnie.

Kwestie bezpieczeństwa oraz zarządzanie zagrożeniami nigdy nie były bardziej aktualne, dlatego odnotowujemy zwiększone zainteresowanie ofertą DataWalk, która w obecnej sytuacji pandemicznej² zyskuje wyższe priorytety wśród niektórych z naszych klientów, czego przykładem jest kontrakt raportowany komunikatem ESPI 8/2020 z dnia 9 maja 2020 r.

Zdajemy sobie sprawę, że nasz model biznesowy dostawcy oprogramowania o zasięgu globalnym jest dobrze znany inwestorom w Ameryce Północnej, lecz w Polsce jest pierwszym tego typu przykładem. Dlatego jako załącznik do niniejszego listu prezentujemy dodatkowe dane oraz kwantyfikatory opisujące specyfikę procesu handlowego.

Zgodnie z wielokrotnie publikowaną strategią Spółki, dynamika wzrostu przychodów jest kluczowym miernikiem rozwoju DataWalk na aktualnym etapie, co znajduje odzwierciedlenie w danych za pierwszy kwartał tego roku. Wraz z kolejnymi danymi w odniesieniu do historycznie osiągniętych parametrów finansowych, zamierzamy konsekwentnie realizować cel dynamicznego rozwoju skali biznesu.

Bardzo dziękujemy akcjonariuszom za wsparcie oraz okazane zaufanie.

Z wyrazami szacunku,

Paweł Wieczyński
Prezes Zarządu DataWalk S.A.

¹ <http://amoldit.com/wordpress/2020/04/21/ibm-suffers-a-setback-in-south-africa-datawalk-stomps-on-big-blue/>

² <https://datawalk.com/solutions/coronavirus-covid19-analysis-software/>

Metodologia lejka sprzedażowego oraz definicje procesu handlowego. Kwantyfikatory lejka sprzedażowego

Proces handlowy - etapy:

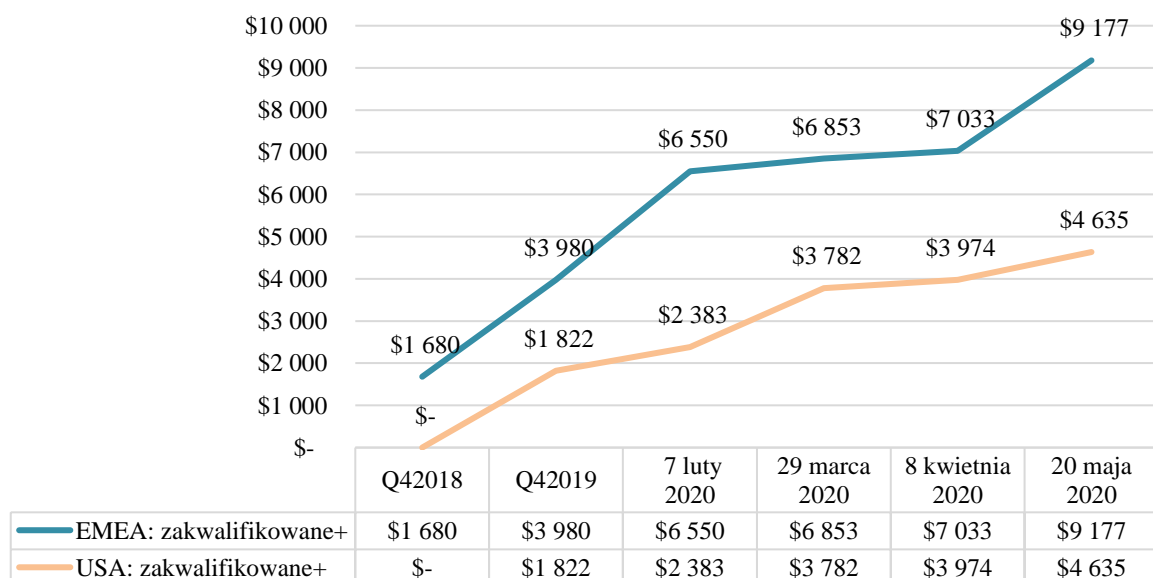
1. Nawiązanie kontaktu z potencjalnym klientem (proaktywne zgłoszenia klientów, nasze akcje marketingowe, czy też poprzez pierwszych partnerów handlowych).
2. Rozpoznanie sytuacji (ustalenie osoby kontaktowej).
3. Walidacja potrzeb klienta i wstępne zweryfikowanie potencjału współpracy.
- 4. Zakwalifikowanie 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).

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 niestabilizowaną 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.

Lejek sprzedażowy - suma [tysiące USD]



Źródło: Emitent.

Powyższe agregaty prezentują tylko i wyłącznie sumy wartości wszystkich leadów handlowych począwszy od etapu ich zakwalifikowania. Agregaty te nie zawierają pozostałej, aktualnie większej 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.

Wraz z ustabilizowaniem się statystyk i pozyskiwaniem dalszych danych, w szczególności podpisanych kontraktów i przychodów, będziemy mogli prezentować bardziej miarodajne informacje na temat lejka sprzedażowego.

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	12
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów	14
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	16
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	17
WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK.....	18
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe	19
Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych.....	20
Nota 1.3 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby	22
Nota 2.1 Aktywa niematerialne.....	22
Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych.....	23
Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	25
Nota 2.4 Koszty zakończonych prac rozwojowych	25
Nota 2.5 Wartość firmy.....	25
Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	26
Nota 4 Należności (długoterminowe)	27
Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
Nota 6.1 Należności z tytułu dostaw i usług	29
Nota 6.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	29
Nota 7.1 Pozostałe należności.....	30
Nota 7.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności.....	30
Nota 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe).....	30
Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	30
Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	32
Nota 11 Kapitał podstawowy	33
Nota 12.1 Pozostałe kapitały.....	34
Nota 12.2 Zmiany w pozostałych kapitałach	34
Nota 13 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	34
Nota 14.1 Kapitał rezerwy	35
Nota 14.2 Zmiany w kapitale rezerwowym	36
Nota 15 Pozostałe rezerwy (długoterminowe)	36
Nota 16 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)	37
Nota 18 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39
Nota 19 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....	39
Nota 20.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe).....	39
Nota 20.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych).....	40
Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe	41
Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju	42
Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna	42
Nota 22.3 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców	43
Nota 22.4 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat	43
Nota 23 Podział kosztów	44
Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne	44
Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne.....	45
Nota 26 Przychody finansowe	45
Nota 27 Koszty finansowe	46
Nota 28 Zatrudnienie	46
Nota 29 Zobowiązania pozabilansowe.....	47
Nota 30 Informacje dotyczące segmentów działalności.....	48
Nota 31 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	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	59
Przyjęte zasady rachunkowości	60
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	60
Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów	60
Informacja o korektach błędów poprzednich okresów	61
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	61
Segmenty operacyjne	61
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	62
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	63
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	64
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 31 marca 2020 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 31 marca 2020 r.	71
Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	71
Władze osobowe w DataWalk S.A.	72
Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem 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 - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji	74
Struktura akcjonariatu DataWalk S.A.	75
Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	77
Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych	77
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	78
Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	78

Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników finansowych na 2020 rok	78
Czynniki, które w ocenie zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	78
Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	79
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DATAWALK S.A.	81
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (dane w tys. PLN).....	81
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów (dane w tys. PLN).....	83
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (dane w tys. PLN).....	84
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych (dane w tys. PLN)	85
Przyjęte zasady rachunkowości.....	86
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	86
Szacunki i profesjonalny osąd.....	86

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2020	od 01.01.2019	od 01.01.2020	od 01.01.2019
	do 31.03.2020	do 31.03.2019	do 31.03.2020	do 31.03.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 261	180	287	42
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-3 628	-2 754	-825	-641
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 679	-3 444	-837	-801
Zysk (strata) brutto	-3 450	-3 431	-785	-798
Zysk (strata) netto	-3 454	-3 432	-786	-799
Łączne całkowite dochody	-3 310	-3 416	-753	-795
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 138 048	4 465 048	4 138 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,77	-0,83	-0,18	-0,19
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	-1 322	-2 342	-301	-545
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	3 080	-5 337	701	-1 242
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	-122	10 056	-28	2 340
Przepływy pieniężne netto – razem	1 636	2 377	372	553

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa / Pasywa razem	20 536	23 858	4 511	5 603
Aktywa trwałe	7 268	6 598	1 597	1 549
Aktywa obrotowe	13 268	17 260	2 915	4 053
Kapitał własny	17 656	20 966	3 878	4 923
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 880	2 892	633	679
Zobowiązania długoterminowe	83	153	18	36
Zobowiązania krótkoterminowe	2 797	2 740	614	643

Wybrane dane finansowe DataWalk S.A.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2020	od 01.01.2019	od 01.01.2020	od 01.01.2019
	do 31.03.2020	do 31.03.2019	do 31.03.2020	do 31.03.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży usług	717	180	163	42
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-1 737	-2 792	-395	-650
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 789	-3 481	-407	-810
Zysk (strata) brutto	-1 431	-3 456	-325	-804
Zysk (strata) netto	-1 431	-3 456	-325	-804
Łączne całkowite dochody	-1 431	-3 456	-325	-804
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 138 048	4 465 048	4 138 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,32	-0,84	-0,07	-0,19
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	-245	-2 301	-56	-535
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	1 802	-5 331	410	-1 240
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	-122	10 056	-28	2 340
Przepływy pieniężne netto – razem	1 434	2 424	326	564

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa / Pasywa razem	21 687	22 988	4 764	5 398
Aktywa trwałe	9 732	7 776	2 138	1 826
Aktywa obrotowe	11 955	15 212	2 626	3 572
Kapitał własny	19 208	20 638	4 219	4 846
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 479	2 350	545	552
Zobowiązania długoterminowe	83	153	18	36
Zobowiązania krótkoterminowe	2 396	2 197	526	516

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	31.03.2020	31.12.2019
1 EUR	4,5523	4,2585

- 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	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
1 EUR	4,3963	4,2978



Śródroczne skrócone Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa		nr noty	31.03.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwale		7 268	6 598
I.	Rzeczowe aktywa trwale	1	138	106
II.	Aktywa niematerialne	2	6 565	5 863
III.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3	488	577
IV.	Aktywa finansowe		0	0
V.	Należności długoterminowe	4	41	41
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	37	11
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
B.	Aktywa obrotowe		13 268	17 260
I.	Zapasy		0	0
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	6	1 118	3 074
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
IV.	Pozostałe należności	7	955	826
V.	Aktywa finansowe	8	0	4 011
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	9	254	225
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	10 941	9 125
Aktywa razem			20 536	23 858

Pasywa		nr noty	31.03.2020	31.12.2019
A.	Kapitał własny		17 656	20 966
I.	Kapitał podstawowy	11	447	447
II.	Pozostałe kapitały	12	78 746	78 746
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	13	-60 998	-49 953
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		-3 454	-11 044
V.	Kapitał rezerwowy	14	2 771	2 771
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia		144	0
B.	Zobowiązania długoterminowe		83	153
I.	Pozostałe rezerwy	15	0	0
II.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	37	11
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	17	46	142
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		2 797	2 740
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	832	809
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	17	447	438
IV.	Pozostałe zobowiązania	19	421	374
V.	Pozostałe rezerwy	20	751	685
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	21	346	435
Kapitał własny i zobowiązania			20 536	23 858

Wartość aktywów netto na jedną akcję	31.03.2020	31.12.2019
Wartość aktywów netto	17 656	20 966
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 113 366
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	4,95	5,10
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 554 047	4 202 365
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	3,88	4,99

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 I kwartale 2020 r. wyniosła 4 465 048 szt., z kolei w roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 113 366 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w I kwartale 2020 r. wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w 2019 r. średnia ta wyniosła 4 202 365 szt., w tym, 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

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

Rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
A.	Przychody ze sprzedaży	22	1 261	180
B.	Koszty operacyjne razem	23	4 889	2 934
	Zużycie surowców i materiałów		28	21
	Świadczenia pracownicze		2 560	1 416
	Amortyzacja		315	82
	Usługi obce		1 607	1 253
	Inne koszty operacyjne		379	163
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		-3 628	-2 754
	Pozostałe przychody operacyjne	24	76	70
	Pozostałe koszty operacyjne	25	128	760
D.	Wynik operacyjny		-3 679	-3 444
	Przychody finansowe	26	237	16
	Koszty finansowe	27	7	2
E.	Wynik przed opodatkowaniem		-3 450	-3 431
	Podatek dochodowy		4	2
	<i>bieżący</i>		4	2
	<i>odroczoney</i>		0	0
F.	Zysk (strata) netto		-3 454	-3 432

Zysk (strata) netto przypadający /a na:	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
- akcjonariuszy jednostki dominującej	- 3 454	- 3 432
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Zysk (strata) netto	- 3 454	-3 432
Inne całkowite dochody	144	16
1. <i>Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	0	0
2. <i>Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	144	16
Łączne całkowite dochody	-3 310	-3 416

Łączne całkowite dochody przypadające na:	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
- akcjonariuszy jednostki dominującej	- 3 310	- 3 416
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0

Zysk (strata) netto na jedną akcję	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 138 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,77	-0,83
Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	4 554 047	4 318 048
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,76	-0,79

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 I kwartale 2020 r. wynosiła 4 465 048 szt., z kolei w I kwartale roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 138 048 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w I kwartale 2020 r. wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w I kwartale 2019 r. średnia ta wyniosła 4 318 048 szt., w tym, 180 000 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2020	447	78 746	0	2 771	-49 953	-11 044	20 966
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2020 skorygowany	447	78 746	0	2 771	-49 953	-11 044	20 966
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-3 454	- 3 454
Przeliczenie jednostek zagranicznych	0	0	144	0	0	0	144
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0	0	0	0	-11 044	11 044	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu 31.03.2020	447	78 746	144	2 771	-60 998	-3 454	17 656

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2019	368	54 783	10	2 803	-36 203	-13 750	8 011
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2019 skorygowany	368	54 783	10	2 803	-36 203	-13 750	8 011
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-3 432	-3 432
Przeliczenie jednostek zagranicznych	0	0	16	0	0	0	16
Podwyższenie kapitału zakładowego	46	9 009	0	0	0	0	9 055
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0	0	0	0	-13 750	13 750	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	701	0	0	701
Stan na koniec okresu 31.03.2019	414	63 792	26	3 503	-49 953	-3 432	14 350

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-3 454	-3 432
Korekty o pozycje:	114	769
- Amortyzacja	315	82
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-180	-1
- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21	-12
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
- Pozostałe pozycje netto (niegotówkowy koszt programu motywacyjnego)	0	701
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	0	2
- Zapłacony podatek dochodowy	0	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego	-3 340	-2 663
Zmiana stanu kapitału obrotowego, w tym:	2 018	321
- Zmiana stanu należności	1 826	888
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	57	31
- Zmiana stanu rezerw	66	24
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	41	20
- Zmiana stanu pozostałych aktywów	115	373
- Zmiana stanu przychodów przyszyłych okresów	-88	-4
- Inne korekty (podwyższenie kapitału)	0	-1 011
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 322	-2 342
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-959	-548
Otrzymane odsetki	28	14
Przebieganie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	4 011	-4 803
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 080	-5 337
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	10 066
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-115	-8
Zapłacone odsetki	-7	-2
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-122	10 056
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	1 636	2 377
Różnice kursowe netto	180	1
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 125	2 241
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	10 941	4 618

**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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 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	31.03.2020	31.03.2019
a) środki trwałe, w tym:	138	81
- grunty	0	0
- budynki i budowle	6	7
- urządzenia techniczne i maszyny	128	53
- środki transportu	0	14
- inne środki trwałe	3	6
b) środki trwałe w budowie	0	0
Razem	138	81

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Grupa nie posiada kredytów bankowych, które byłyby zabezpieczone aktywami trwałymi.

Na koniec I kwartału 2020 oraz na koniec I kwartału 2019 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec I kwartału 2020 oraz na koniec I kwartału 2019 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 01.01.2020 do 31.03.2020

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	45	0	0	45
	– nabycie	0	0	45	0	0	45
	– przemieszczenie wewnętrzne	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	304	81	15	410
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3	164	81	11	259
	Zwiększenia	0	0	12	0	1	13
	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	3	176	81	11	271
5.	Wartość netto na początek okresu	0	7	95	0	4	106
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	6	128	0	3	138

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 31.12.2018	0	10	182	235	15	442
	– przeklasyfikowanie do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (MSSF 16)	0	0	0	105	0	105
	Wartość brutto na początek okresu (01.01.2019)	0	10	182	130	15	337
	Zwiększenia, w tym:	0	0	15	0	0	15
	– nabycie	0	0	15	0	0	15
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	197	130	15	352
3.	Umorzenie na 31.12.2018	0	2	136	174	8	319
	– przeklasyfikowanie do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (MSSF 16)	0	0	0	60	0	60
	Umorzenie na początek okresu (01.01.2019)	0	2	136	114	8	259
	Zwiększenia	0	0	9	2	1	12
	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	2	145	176	8	331
5.	Wartość netto na początek okresu (01.01.2019)	0	8	46	16	7	77
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	7	53	14	6	80

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 1 kwartale 2020 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	31.03.2020	31.03.2019
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	3 297	285
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 877	3 612
Wartość firmy	390	390
Inne wartości niematerialne	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne	0	0
Razem	6 565	4 286

W I kwartale 2019 roku DataWalk S.A. przyjęła do użytkowania środki trwałe w postaci oprogramowania DataWalk wytworzonego w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej. Jednocześnie Spółka rozpoczęła kolejne prace w obszarze wielopłaszczyznowego rozbudowywania systemu DataWalk celem stworzenia kompletnego, unikalnego na skalę globalną narzędzia do przetwarzania zbiorów danych pod kątem analizy sieci powiązań.

Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	2 412	3 673	390	332	0	6 807
	Zwiększenia, w tym:	885	0	0	0	0	885
	– nabycie	885	0	0	0	0	885
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
– inne	0	0	0	0	0	0	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	3 297	3 673	390	332	0	7 693
3.	Umorzenie na początek okresu	0	612	0	332	0	944
	Zwiększenia	0	184	0	0	0	184
	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
– inne	0	0	0	0	0	0	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	796	0	332	0	1 128
5.	Wartość netto na początek okresu	2 412	3 061	390	0	0	5 863
6.	Wartość netto na koniec okresu	3 297	2 877	390	0	0	6 565

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	3 425	0	390	716	0	4 531
	Zwiększenia, w tym:	533	3 673	0	0	0	4 206
	– nabycie	533	0	0	0	0	533
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	3 673	0	0	0	3 673
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	3 673	0	0	0	0	3 673
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	3 673	0	0	0	0	3 673
– inne	0	0	0	0	0	0	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	285	3 673	390	716	0	5 064
3.	Umorzenie na początek okresu	0	0	0	716	0	716
	Zwiększenia	0	61	0	0	0	61
	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
– inne	0	0	0	0	0	0	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	61	0	716	0	777
5.	Wartość netto na początek okresu	3 425	0	390	0	0	3 815
6.	Wartość netto na koniec okresu	285	3 612	390	0	0	4 287

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Spółka nie posiada kredytów bankowych, które byłyby zabezpieczone aktywami niematerialnymi.

Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji

Aktywa niematerialne	31.03.2020	31.03.2019
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	3 297	285
Razem	3 297	285

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	31.03.2020	31.03.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 877	3 612
Razem	2 877	3 612

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	31.03.2020	31.03.2019
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 01.01.2020 do 31.03.2020

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na 01.01.2020 przed wdrożeniem MSSF 16	521	57	577
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0	0	0
Wartość netto na 01.01.2020 po wdrożeniu MSSF 16	521	57	577
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	29	29
- przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym	0	29	29
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	104	14	118
- kwota odpisów amortyzacyjnych	104	14	118
Wartość netto na 31.03.2020	417	71	488

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na 01.01.2019 przed wdrożeniem MSSF 16	0	0	0
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0	45	45
Wartość netto na 01.01.2019 po wdrożeniu MSSF 16	0	45	45
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym	0	0	0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	9	9
- kwota odpisów amortyzacyjnych	0	9	9
Wartość netto na 31.03.2019	0	36	36

W związku z wdrożeniem w Grupie MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 na bilansie Grupy ujęto aktywa z tytułu prawa do użytkowania leasingowanych samochodów, które Grupa dotychczas ujmowała jako aktywa trwałe (MSR 17).

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	31.03.2020	31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	41	41
- należności zafakturowane	0	0
- należności niezafakturowane	0	0
- kaucja	41	41
Razem	41	41

Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje dotyczące szacunków

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.03.2020	31.12.2019
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11	3
- <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	11	3
- <i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0
Zwiększenia, w tym:	26	8
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	26	8
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	0	0
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	37	11
<i>odniesionych na wynik finansowy</i>	37	11
<i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.03.2020	31.12.2019
Różnice kursowe bilansowe	0	75
Rezerwy na świadczenia pracownicze	170	148
ZUS niezapłacony	54	50
Odpisy aktualizujące inwestycje	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	83	39
Utworzenie rezerw	308	325
Odpisy aktualizujące należności	596	492
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (rozpoznanie przychodów wg MSSF 15)	319	300
Pozostałe	7	25
Razem	1 538	1 455
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>138</i>	<i>131</i>
<i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i>	<i>102</i>	<i>120</i>
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>37</i>	<i>11</i>

Do obliczenia odroczonego podatku dochodowego na koniec I kwartału 2020 r. oraz na koniec 2019 r. Spółka zastosowała preferencyjną stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 9%.

Nota 6.1 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	31.03.2020	31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	1 118	3 074
- należności zafakturowane	1 118	3 074
- należności niezafakturowane	0	0
- kaucja	0	0
Razem	1 118	3 074

Nota 6.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.03.2020
Od jednostek powiązanych	0	0	0	129	0
Od jednostek pozostałych	885	236	0	129	991
Razem	885	236	0	129	991

W I kwartale 2020 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 236 tys. PLN. Ponadto, w wyniku otrzymania płatności od kontrahentów, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 129 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 01.01.2019 do 31.03.2019

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.03.2019
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	621	38	0	0	659
Razem	621	38	0	0	659

W I kwartale 2019 r. Grupa dokonała odpisów aktualizujących należności handlowe na łączną wartość 38 tys. PLN, które są wynikiem dokonania odpisu na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z MSSF 9.

Nota 7.1 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	31.03.2020	31.12.2019
Zaliczki na dostawy	0	0
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	878	749
Inne należności, w tym:	77	77
- <i>kaucje</i>	77	77
- <i>inne</i>	0	0
Razem	955	826

Nota 7.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

Nota 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	31.03.2020	31.12.2019
W jednostkach powiązanych	0	0
<i>a) udzielone pożyczki</i>	0	0
W pozostałych jednostkach	0	4 011
<i>a) udzielone pożyczki</i>	0	0
<i>b) lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy</i>	0	4 011
Razem	0	4 011

Na dzień 31.03.2020 r. Grupa nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych.

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa zaklasyfikowała do krótkoterminowych aktywów finansowych lokaty bankowe, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące.

Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

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

Grupa 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.

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.03.2020
Koszty umów z klientami	0	0	0	0
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	14	237	209	42
Subskrypcje i opłaty licencyjne	58	31	34	56
Polisy i ubezpieczenia	67	13	21	60
Czynsze	51	142	140	52
Pozostałe	34	52	41	44
Koszty emisji akcji	0	0	0	0
Razem	225	474	445	254

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych.

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku:

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	31.03.2020
Wartość na 01.01.2020	14
Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty	237
Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury	209
Odpis z tytułu utraty wartości	0
Wartość na 31.03.2020	42

Grupa uznała, że posiadane aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych nie są narażone na ryzyko kredytowe, w związku z tym nie ma konieczności tworzenia odpisów na oczekiwane straty kredytowe związane z tymi aktywami.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
Koszty umów z klientami	0	0	0	0
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	0	126	112	14
Subskrypcje i opłaty licencyjne	34	84	60	58
Polisy i ubezpieczenia	42	102	76	67
Czynsze	0	81	30	51
Pozostałe	2	38	6	34
Koszty emisji akcji	417	650	1 067	0
Razem	495	1 081	1 351	225

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2019 r.:

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	31.12.2019
Wartość na 01.01.2019	0
Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty	126
Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury	-112
Odpis z tytułu utraty wartości	0
Wartość na 31.12.2019	14

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31.12.2019 r. Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych.

Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	3	3
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	10 938	9 122
<i>a) środki pieniężne</i>	4 104	2 505
<i>b) lokaty bankowe poniżej 3 miesięcy</i>	6 834	6 617
Razem	10 941	9 125

Na dzień 31.03.2020 Grupa nie posiadała lokat bankowych, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące.

Na dzień 31.12.2019 Grupa posiadała również lokaty bankowe na łączną kwotę 4 011 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 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe).

Grupa na dzień 31.03.2020 oraz 31.12.2019 nie posiadała środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu.

Nota 11 Kapitał podstawowy

Stan na 31.03.2020

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.

Stan na 31.03.2019

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
A	725.000	1.450.000	17,52%	29,82%
B	525.000	525.000	12,69%	10,80%
C	150.000	150.000	3,62%	3,08%
D	70.000	70.000	1,69%	1,44%
E	150.000	150.000	3,62%	3,08%
F	167.000	167.000	4,04%	3,43%
G	220.000	220.000	5,32%	4,52%
H	321.500	321.500	7,77%	6,61%
I	207.000	207.000	5,00%	4,26%
J	470.000	470.000	11,36%	9,66%
K	320.000	320.000	7,73%	6,58%
L	355.000	355.000	8,58%	7,30%
M	457.548	457.548	11,06%	9,42%
Razem	4.138.048	4.863.048	100,00%	100,00%

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Nota 12.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	31.03.2020	31.03.2019
Kapitał zapasowy	78 746	63 792
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Razem	78 746	63 792

Nota 12.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Zmiany w pozostałych kapitałach	Kapitał zapasowy
Stan na początek okresu	78 746
Wycena instrumentów finansowych	0
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	0
Stan na koniec okresu	78 746

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Zmiany w pozostałych kapitałach	Kapitał zapasowy
Stan na początek okresu	54 783
Wycena instrumentów finansowych	0
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 009
Stan na koniec okresu	63 792

W I kwartale 2019 r. Spółka przeprowadziła emisje akcji serii M, w wyniku tych transakcji wartość pozycji bilansowej „Pozostałe kapitały” zwiększyła się o kwotę 9 009 tys. PLN.

Poniższa tabela przedstawia informacje dotyczące emisji, o których mowa powyżej oraz sposób ustalenia łącznej kwoty zwiększającej pozycję „Pozostałe kapitały”.

Pozycja	Wartość
Emisja akcji	10 066
Wartość nominalna akcji zwiększająca kapitał podstawowy	46
Koszty emisji akcji	1 011
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 009

Nota 13 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	31.03.2020	31.03.2019
Straty do pokrycia z przyszłych zysków	-60 998	-49 953

Nota 14.1 Kapitał rezerwowy

W okresie od 30 czerwca 2017 r. do dnia 31 grudnia 2019 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 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 niniejszym sprawozdaniu finansowym poprzez uznanie pozostałych przychodów operacyjnych.

Na dzień bilansowy 31 marca 2020 r. ilość uprawnień ustalona przez Zarząd w wyniku dokonanego podsumowania Programu nie uległa zmianie i wyniosła 88 999 szt. Do dnia zatwierdzenia niniejszego 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 31 marca 2020 r.	0,00 PLN
Kumulatywna kwota ujęta w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2019 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 31 marca 2020 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	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%

Stan na 31.03.2020

Na 31.03.2020 roku kapitał rezerwy wyniósł 2 771 tys. PLN. Zmiany w pozycji „Kapitał rezerwy” ujęto w nocie 14.2.

Stan na 31.03.2019

Na 31.03.2019 roku kapitał rezerwy wyniósł 3 503 tys. PLN. Zmiany w pozycji „Kapitał rezerwy” ujęto w nocie 14.2.

Nota 14.2 Zmiany w kapitale rezerwowym

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Kapitał rezerwy	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2020
Program motywacyjny	2 771	0	0	2 771
Razem	2 771	0	0	2 771

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Kapitał rezerwy	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2019
Program motywacyjny	2 803	701	0	3 503
Razem	2 803	701	0	3 503

Nota 15 Pozostałe rezerwy (długoterminowe)

Grupa na koniec I kwartału 2020 roku oraz I kwartału 2019 nie posiadała pozostałych długoterminowych rezerw.

Nota 16 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.03.2020	31.12.2019
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11	3
- <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	11	3
- <i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0
Zwiększenia, w tym:	26	8
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	26	8
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	0	0
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	37	11
- <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	37	11
- <i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.03.2020	31.12.2019
Aktualizacja aktywów finansowych	129	51
Różnice kursowe dodatnie	176	1
Odsetki od lokat	34	27
Inne	70	45
Razem	409	124
<i>Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	37	11

Do obliczenia odroczonego podatku dochodowego na koniec I kwartału 2020 r. oraz na koniec 2019 r. Spółka zastosowała preferencyjną stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 9%.

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 31 marca 2020 r. Grupa była stroną umowy leasingu powierzchni biurowej oraz leasingu samochodów osobowych, w przypadku których jest leasingobiorcą.

Wyszczególnienie	31.12.20120	31.03.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	423	0
- do 12 miesięcy	423	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	70	33
- do 12 miesięcy	24	33
- powyżej 12 miesięcy	46	0
Razem	493	33

Leasing powierzchni biurowej

Na dzień 31 marca 2020 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu powierzchni biurowej przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym:	434	0
- w okresie krótszym niż 1 rok	434	0
- w okresie 1-2 lat	0	0
- w okresie dłuższym niż 2 lata	0	0
Przyszłe koszty odsetkowe	-11	0
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	423	0
- w okresie krótszym niż 1 rok	423	0
- w okresie 1-2 lat	0	0
- w okresie dłuższym niż 2 lata	0	0

Efektywna stopa procentowa z tytułu leasingu powierzchni biurowej na dzień 31 marca 2020 r. wynosiła 4,84%.

Leasing samochodów

Na dzień 31 marca 2020 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu samochodów przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym:	70	33
- w okresie krótszym niż 1 rok	27	33
- w okresie 1-2 lat	27	0
- w okresie dłuższym niż 2 lata	21	0
Przyszłe koszty odsetkowe	-5	-1
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	70	33
- w okresie krótszym niż 1 rok	24	33
- w okresie 1-2 lat	25	0
- w okresie dłuższym niż 2 lata	21	0

Efektywna stopa procentowa z tytułu powyższego leasingu samochodów na dzień 31 marca 2020 r. wynosiła 5,45%.

Koszty leasingu ujęte w okresie sprawozdawczym

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. kwoty kosztów wynikających z leasingu ujęte w rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów wyniosły:

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	118	9
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	7	0
Koszty leasingów krótkoterminowych	20	126
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	2	0
Razem	147	135

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingu w I kwartale 2020 r. wyniósł 154 tys. PLN, z kolei w I kwartale 2019 r. było to 127 tys. PLN.

Nota 18 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.03.2020	31.12.2019
Wobec powiązanych jednostek	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	832	809
- zobowiązania zafakturowane	832	809
- zobowiązania niezafakturowane	0	0
Razem	832	809

Nota 19 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	31.03.2020	31.12.2019
Wobec jednostek powiązanych	0	0
a) inne	0	0
Wobec pozostałych jednostek	421	374
a) kredyty i pożyczki	0	16
b) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	197	190
c) wynagrodzenia	192	153
d) inne	33	31
Razem	421	374

Nota 20.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

Grupa oszacowuje wartość zobowiązań w oparciu o przyjęte założenia i metodologię dokonując oceny prawdopodobieństwa wpływu 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)	31.03.2020	31.03.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	170	123
a) na niewykorzystane urlopy	170	123
Pozostałe rezerwy, w tym:	580	25
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	25	25
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	11	0
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	1	0
d) rezerwa na usługi informatyczne	0	0
e) rezerwa na opłaty licencyjne	497	0
f) pozostałe rezerwy	47	0
Razem	751	148

Nota 20.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.03.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	148	170	0	148	170
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	<i>148</i>	<i>170</i>	<i>0</i>	<i>148</i>	<i>170</i>
Pozostałe rezerwy, w tym:	537	176	133	0	580
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>25</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25</i>
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	<i>11</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11</i>
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	<i>24</i>	<i>1</i>	<i>24</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	<i>399</i>	<i>166</i>	<i>68</i>	<i>0</i>	<i>497</i>
<i>f) pozostałe rezerwy</i>	<i>79</i>	<i>9</i>	<i>41</i>	<i>0</i>	<i>47</i>
Razem	685	347	133	148	751

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.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.03.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	85	38	0	0	123
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	<i>85</i>	<i>38</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>123</i>
Pozostałe rezerwy, w tym:	40	0	5	9	25
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>25</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25</i>
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>9</i>	<i>0</i>
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>f) pozostałe rezerwy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Razem	125	38	5	9	148

Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe

Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje profesjonalnego osądu oraz szacunku wartości stopnia zaawansowania realizacji kontraktów wdrożeniowych w odniesieniu do wystawionych faktur i alokacji ceny transakcyjnej.

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.

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.03.2020
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania	135	41	176	0
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	0	85	20	65
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	300	79	97	281
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
Razem	435	217	306	346

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania	0	135	0	135
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	0	0	0	0
Prawo do korzystania z własności intelektualnej (oprogramowanie DataWalk)	0	0	0	0
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	222	360	283	300
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
Razem	222	495	283	435

Nota 22.1 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	01.01.2020 - 31.03.2020
Sprzedaż licencji	712
Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	549
Pozostałe przychody	0
Razem	1 261

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 31.03.2019
Sprzedaż licencji	48
Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	132
Pozostałe przychody	0
Razem	180

Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 31.03.2020
Sprzedaż Polska	280
Sprzedaż Ameryka Płn.	556
Pozostałe regiony	426
Razem	1 261

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 31.03.2019
Sprzedaż Polska	68
Sprzedaż Ameryka Płn.	0
Pozostałe regiony	112
Razem	180

Nota 22.3 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 31.03.2020
Sektor rządowy	335
Sektor prywatny	926
Razem	1 261

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 31.03.2019
Sektor rządowy	3
Sektor prywatny	177
Razem	180

Nota 22.4 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 31.03.2020
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	628
- segment sprzedaży licencji	628
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	0
- segment pozostałych przychodów	0
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	634
- segment sprzedaży licencji	84
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	549
- segment pozostałych przychodów	0
Razem	1 261

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 31.03.2019
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	38
- segment sprzedaży licencji	38
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	0
- segment pozostałych przychodów	0
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	142
- segment sprzedaży licencji	10
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	132
- segment pozostałych przychodów	0
Razem	180

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia

Na dzień 31 marca 2020 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 31 marca 2020 r. wszystkie zobowiązania

do wykonania świadczenia wyceniane według stopnia zaawansowania prac wynikają z umów kończących się przed dniem 31 marca 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 23 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Amortyzacja	315	82
Zużycie materiałów i energii	28	21
Usługi obce, w tym:	1 607	1 253
- koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości	22	126
Podatki i opłaty	65	1
Wynagrodzenia, w tym:	2 056	1 106
- koszty rezerwy urlopowej	19	32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	504	310
- koszty rezerwy urlopowej	4	6
Pozostałe koszty rodzajowe	314	161
Koszty według rodzaju razem	4 889	2 934
Koszt własny sprzedaży, w tym:	0	0
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Razem	4 889	2 934

Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Inne przychody operacyjne, w tym:	76	70
- przychody z refakturowania kosztów	24	22
- otrzymane odszkodowania	0	0
- dotacje	0	0
- koszty programu motywacyjnego	0	0
- pozostałe	52	48
Razem	76	70

Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości należności	104	38
Inne koszty operacyjne	24	722
- szkody majątkowe	0	0
- koszty do refakturowania	24	22
- koszty programu motywacyjnego	0	701
- pozostałe	0	0
Razem	128	760

Szczegóły dotyczące programu motywacyjnego zostały opisane w nocie nr 14.1 Kapitał rezerwowy.

Nota 26 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	34	16
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- odsetki od pożyczek	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	34	16
- odsetki od lokat i rachunków bankowych	28	14
- odsetki niezapłacone	6	2
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	0	0
- sprzedaż inwestycji	0	0
- koszt sprzedanych inwestycji	0	0
Zysk z wyceny inwestycji	0	0
Inne, w tym:	202	0
- różnice kursowe	202	0
- dyskonto kaucji długoterminowych	0	0
Razem	237	16

Nota 27 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Odsetki	7	2
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- <i>odsetki zarachowane od otrzymanych pożyczek</i>	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	7	2
- <i>odsetki leasing</i>	7	0
- <i>odsetki inne</i>	1	1
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Inne, w tym:	0	1
- <i>różnice kursowe</i>	0	1
- <i>dyskonto kaucji długoterminowych</i>	0	0
Razem	7	2

Nota 28 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w I kwartale 2020 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	28	28	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w I kwartale 2019 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	19	19	0

Nota 29 Zobowiązania pozabilansowe

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

Stan na 31.03.2020

Na dzień 31.03.2020 r. Grupa nie posiadała tego rodzaju zobowiązań pozabilansowych.

Stan na 31.12.2019

Na dzień 31.12.2019 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 31 marca 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	78	71
- do 12 miesięcy	78	71
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	0	1
- do 12 miesięcy	0	1
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Pozostałe zobowiązania z tytułu leasingu	12	11
- do 12 miesięcy	12	11
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Razem	90	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 31 marca 2020 r. oraz w okresie porównawczym zostały przedstawione w nocie nr 23 Podział kosztów.

Nota 30 Informacje dotyczące segmentów działalności

INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Koszty wspólne**	Razem
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu	712	549	0	X	1 261
<i>Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych</i>	712	549	0	X	1 261
<i>Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami</i>	0	0	0	X	0
Łączne koszty sprzedaży wg segmentu	X	X	X	4 889	4 889
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	X	X	X	4 889	4 889
<i>- w tym amortyzacja</i>	X	X	X	315	315
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży pomiędzy segmentami	X	X	X	0	0
Wynik brutto ze sprzedaży	X	X	X	X	-3 628
Pozostałe przychody operacyjne	X	X	X	76	76
Pozostałe koszty operacyjne	X	X	X	128	128
Wynik operacyjny	X	X	X	X	-3 679
Przychody finansowe	X	X	X	237	237
Koszty finansowe	X	X	X	7	7
Wynik przed opodatkowaniem	X	X	X	X	-3 450
Podatek dochodowy	X	X	X	4	4
Zysk (strata) netto w tym:	X	X	X	X	-3 454
<i>- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	X	X	X	X	-3 454
<i>- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	X	X	X	X	0

* Żadna z działalności wykazywanych w „Pozostałe segmenty” nie spełnia kryteriów agregacji oraz progów ilościowych określonych przez MSSF 8 „Segmenty operacyjne” skutkujących wyodrębnieniem jej jako osobny segment operacyjny.

** Kolumna „Koszty wspólne” zawiera sumę kosztów działalności, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

Dane na dzień 31.03.2020

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Aktywa/Zobowiązania wspólne*	Razem
Aktywa	X	X	X	20 536	20 536
Zobowiązania	X	X	X	2 880	2 880

* Kolumna "Aktywa/Zobowiązania wspólne" zawiera sumę aktywów/zobowiązań, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Nakłady inwestycyjne, w tym:	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Nakłady wspólne*	Razem
<i>Prace rozwojowe</i>	X	X	X	885	885
<i>Pozostałe zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych</i>	X	X	X	0	0
<i>Pozostałe zwiększenia aktywów trwałych (innych niż instrumenty finansowe i aktywa z tytułu podatku odroczonego)</i>	X	X	X	74	74
Nakłady inwestycyjne razem	X	X	X	959	959

* Kolumna "Nakłady wspólne" zawiera sumę nakładów inwestycyjnych, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Koszty wspólne**	Razem
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu	108	72	0	X	180
<i>Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych</i>	<i>108</i>	<i>72</i>	<i>0</i>	<i>X</i>	<i>180</i>
<i>Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>X</i>	<i>0</i>
Łączne koszty sprzedaży wg segmentu	X	X	X	2 934	2 934
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	X	X	X	2 934	2 934
- w tym amortyzacja	X	X	X	82	82
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży pomiędzy segmentami	X	X	X	0	0
Wynik brutto ze sprzedaży	X	X	X	X	-2 754
Pozostałe przychody operacyjne	X	X	X	70	70
Pozostałe koszty operacyjne	X	X	X	760	760
Wynik operacyjny	X	X	X	X	-3 444
Przychody finansowe	X	X	X	16	16
Koszty finansowe	X	X	X	2	2
Wynik przed opodatkowaniem	X	X	X	X	-3 431
Podatek dochodowy	X	X	X	2	2
Zysk (strata) netto w tym:	X	X	X	X	-3 432
- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	X	X	X	X	-3 432
- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli	X	X	X	X	0

* Żadna z działalności wykazywanych w „Pozostałe segmenty” nie spełnia kryteriów agregacji oraz progów ilościowych określonych przez MSSF 8 „Segmenty operacyjne” skutkujących wyodrębnieniem jej jako osobny segment operacyjny.

** Kolumna "Koszty wspólne" zawiera sumę kosztów działalności, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

Dane na dzień 31.03.2019

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Aktywa/Zobowiązania wspólne*	Razem
Aktywa	X	X	X	15 726	15 726
Zobowiązania	X	X	X	1 376	1 376

* Kolumna "Aktywa/Zobowiązania wspólne" zawiera sumę aktywów/zobowiązań, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Nakłady inwestycyjne, w tym:	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Nakłady wspólne*	Razem
<i>Prace rozwojowe</i>	X	X	X	533	533
<i>Pozostałe zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych</i>	X	X	X	0	0
<i>Pozostałe zwiększenia aktywów trwałych (innych niż instrumenty finansowe i aktywa z tytułu podatku odroczonego)</i>	X	X	X	15	15
Nakłady inwestycyjne razem	X	X	X	548	548

* Kolumna "Nakłady wspólne" zawiera sumę nakładów inwestycyjnych, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:	280	68
<i>Sprzedaż licencji</i>	43	10
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	236	58
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
Razem sprzedaż na terenie Polski	280	68
Sprzedaż na terenie Ameryki Płn., w tym:	556	0
<i>Sprzedaż licencji</i>	361	0
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	196	0
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
Razem sprzedaż na terenie Ameryki Płn.	556	0
Sprzedaż w pozostałych krajach, w tym:	426	112
<i>Sprzedaż licencji</i>	117	38
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	309	74
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
Razem sprzedaż w pozostałych krajach	426	112
Razem przychody ze sprzedaży	1 261	180

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku 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 308 611,80 PLN, do drugiego 214 707,64 PLN, do trzeciego 199 535,00 PLN, zaś natomiast do czwartego 188 811,87 PLN. Przychody ze sprzedaży do tych klientów zostały ujęte w segmencie Sprzedaż licencji oraz w segmencie Usługi (wdrożenie i asysta techniczna).

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku 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 74 124,95 PLN, do drugiego 38 145,80 PLN, do trzeciego 33 874,95 PLN, natomiast do czwartego 19 264,21 PLN. Przychody ze sprzedaży do tych klientów zostały ujęte w segmencie Sprzedaż licencji oraz w segmencie Usługi (wdrożenie i asysta techniczna).

Nota 31 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

- W okresie pierwszych 3 miesięcy 2020 spółka DataWalk S.A. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk Inc. na łączną kwotę 12 795,62 USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 50 476,16 PLN. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 31.03.2020 r. wynosił 12 795,62 USD, co w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 53 058,32 PLN.
- W I kwartale 2020 r. DataWalk S.A. wniósł dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na kwotę 300 tys. USD.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019

- W okresie pierwszych 3 miesięcy 2019 spółka DataWalk Inc. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk S.A. na łączną kwotę 371 532,75 USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 1 409 092,44 PLN. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 31.03.2019 wynosił 120 896,89 USD, co w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 463 820,56 PLN.

**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 (vendora) 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.

Obszary biznesowe DataWalk Inc.:

- pozyskiwanie informacji niezbędnych do komercjalizacji oprogramowania DataWalk na rynkach krajów charakteryzujących się najwyższym poziomem informatyzacji, z koncentracją na rynku Stanów Zjednoczonych (działania marketingowe),
- prowadzenie działań sprzedażowych i wdrożeniowych związanych z platformą DataWalk 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 eksperckimi i systemem do przechowywania danych.

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 31.03.2020 r.

Nazwa podmiotu:	DataWalk Inc.
Kraj siedziby:	Stany Zjednoczone Ameryki
Forma prawna:	Incorporated
Adres rejestrowy:	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801
Adres korespondencyjny:	303 Twin Dolphin Drive, Suite 600, #62044, Redwood City, CA 94065
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:	2 511 tys. PLN
Korekty aktualizujące wartość:	-
Jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	2 511 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 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 31 marca 2020 roku. 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 Emitent będzie dążył do pozyskania dodatkowych środków pieniężnych poprzez emisję akcji.

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 DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 14 kwietnia 2020 roku.

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 roku 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 31 marca 2020 roku i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2019 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych, a także dane bilansowe na dzień 31 marca 2020 r. i dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019 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, a także sytuację 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	31.03.2020	31.12.2019
1 EUR	4,5523	4,2585
1 USD	4,1466	3,7977

Skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów	31.03.2020	31.03.2019
1 USD	3,9907	3,7830

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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

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 2019 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 17 kwietnia 2020 roku.

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 2019 roku.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia

niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (opublikowano dnia 26 września 2019 r.) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 r. lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – data wejścia w życie nie została jeszcze określona.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu podstawowego.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 22 maja 2020 roku.

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. Spółka dostarcza licencje na własny produkt w sektorze enterprise IT, wprowadzając metodyki zwinne do bardzo skomplikowanych i zaawansowanych środowisk analitycznych.

Działalność Grupy DataWalk skoncentrowana jest na trzech segmentach:

- Sprzedaż licencji na oprogramowanie DataWalk,
- Usługi (wdrożenie i asysta techniczna),
- Pozostała działalność informatyczna.

Mając na uwadze specyfikę prowadzonej działalności, w tym:

- a) ponoszenie kosztów, w których znaczący udział stanowią świadczenia pracownicze oraz usługi obce informatyczne i programistyczne, wykonywane przez te same podmioty w związku z osiągnięciem przychodów z różnych segmentów,
- b) wykorzystywanie w większości tych samych aktywów w celu osiągnięcia przychodów z różnych segmentów,

oraz ze względu na niewielką skalę działalności komercyjnej w poprzednich latach, jak i w I kwartale 2020 roku Grupa nie była w stanie dokonać przypisania aktywów oraz kosztów do poszczególnych segmentów operacyjnych w tych okresach. Mając na uwadze powyższe, obecnie Spółka wykazuje informacje o zysku lub stracie, aktywach i zobowiązaniach jako wspólne dla wszystkich segmentów prowadzonej działalności.

Dane finansowe przygotowywane dla celów sprawozdawczości zarządczej oparte są na tych samych zasadach rachunkowości, jakie stosuje się przy sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2020 roku 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 31 marca 2020 roku 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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 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 I kwartale 2020 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 236 tys. PLN. Ponadto, w wyniku otrzymania płatności od kontrahentów, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 129 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 notach nr 15 „Pozostałe rezerwy (długoterminowe)” oraz nr 19 „Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)”.

Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacja dotyczące aktywów oraz zobowiązań z tyt. odroczonego podatku dochodowego zostały zaprezentowane odpowiednio w notach nr 5 „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” oraz nr 16 „Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego”.

Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

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

- W dniu 9 maja 2020 r. Spółka zawarła umowę z podmiotem świadczącym usługi chmury obliczeniowej z siedzibą w Warszawie w celu realizacji projektu na zlecenie organu administracji państwowej. Umowa dotyczy sprzedaży licencji na pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w charakterze centralnego repozytorium oraz usług w zakresie analitycznego wsparcia w działaniach związanych z zapobieganiem rozwojowi pandemii i skutkom COVID-19 (“Projekt”).

Zarząd Spółki uznał fakt zawarcia umowy za informację poufną, ponieważ istnieją przesłanki, że realizacja Projektu może mieć pozytywny wpływ na przyszłą pozycję konkurencyjną Grupy Kapitałowej Emitenta na rynku globalnym, stanowi pierwszą referencję dla zastosowań związanych z obszarem zarządzania epidemiologicznego.

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

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. oraz do dnia 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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

.....
Paweł Wieczynski
Prezes Zarządu

.....
Krystian Piećko
Członek Zarządu

.....
Sergiusz Borysławski
Członek Zarządu

Wrocław, dnia 22 maja 2020 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 31 marca 2020 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 zaokrągleń.

Wyniki finansowe Grupy DataWalk

Przychody ze sprzedaży Grupy DataWalk w I kwartale 2020 r. wyniosły 1 261 tys. PLN i były o 600% wyższe w stosunku do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2019 r. Wzrost przychodów jest przede wszystkim wynikiem pomyślnej finalizacji przez Spółkę oraz DataWalk Inc. kilku ważnych projektów spośród trwających licznych procesów handlowych prowadzonych przez spółki z Grupy, jak również efektem postępu prac nad realizacją umów zawartych w roku 2019, szczególnie w jego drugiej połowie. Projekty te dotyczą zarówno klientów z sektora publicznego, jak i prywatnego. W wynikach za I kwartał 2020 roku rozpoznano tylko ok. 6,5% z wartości planowanych na 2020 rok przychodów z tytułu realizacji umowy, o której Emitent informował w raporcie ESPI 4/2020, co stanowi również tylko część wartości tego wieloletniego kontraktu. Ze względu na rozmiar tego kontraktu i jego specyfikę, Emitent zdecydował się podać tę informację celem umożliwienia lepszej oceny sytuacji finansowej Grupy. Należy również mieć na uwadze, że charakterystyczny dla segmentu enterprise software długi cykl sprzedaży, wydłużenie się procesów decyzyjnych po stronie klientów, jak również złożoność procesu wyboru oprogramowania analitycznego w obszarze bezpieczeństwa (postępowania zakupowe, współpraca w ramach konsorcjum) powodują przesunięcia oczekiwanych przychodów na kolejne okresy sprawozdawcze.

Dynamika zwiększania przychodów oraz kosztów jest pochodną skutecznego procesu komercjalizacji, jak również ściśle jest powiązana z osiąganymi w ramach tego procesu krokami milowymi. Grupa DataWalk zarządza procesem inwestycyjnym poprzez triggerzy wydatkowe powiązane z osiąganymi i mierzalnymi efektami biznesowymi oraz modelami finansowymi. Pozwala to monitorować i sterować dynamiką kosztów, na którą na aktualnym etapie rozwoju największy wpływ ma komercjalizacja w Ameryce Północnej. Koszty operacyjne w DataWalk Inc. w pierwszy kwartale 2020 roku były najwyższe w historii Grupy, głównie ze względu na rekrutacje zrealizowane w czwartym kwartale 2019, poczynione w ramach osiągniętych kroków biznesowych i finansowych w ubiegłym roku. Wszystkie rekrutacje do zespołu amerykańskiego realizowane w 2019 roku dotyczyły działów odpowiedzialnych za sprzedaż i wdrożenia systemu DataWalk.

Poniższa tabela prezentuje wybrane skonsolidowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku oraz okres porównywalny 2019 roku.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży netto	1 261	180	600%
Koszty operacyjne	4 889	2 934	67%
Wynik brutto ze sprzedaży	-3 628	-2 754	32%
Pozostałe przychody operacyjne	76	70	8%
Pozostałe koszty operacyjne	128	760	-83%
Wynik operacyjny	-3 679	-3 444	7%
Przychody finansowe	237	16	1402%
Koszty finansowe	7	2	212%
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominujące	-3 454	-3 432	1%

Źródło: Emitent.

W I kwartale 2019 r. w pozycji pozostałe koszty operacyjne Grupa ujęła niegotówkowe koszty związane z rozliczaniem programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2 w wysokości 701 tys. PLN, co stanowi 92% sumy pozostałych kosztów operacyjnych. Program dobiegł końca z dniem 31 grudnia 2019 r. W I kwartale 2020 r. nie wystąpiły koszty wynikające z rozliczania programu motywacyjnego.

Strata netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na koniec I kwartału 2020 r. wyniosła 3 454 tys. PLN i była o 1% wyższa niż w porównywalnym okresie 2019 r. Najważniejszy wpływ na wysokość straty netto Grupy w I kwartale 2020 r. miały: i) wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy; ii) wzrost kosztów wynagrodzeń, wynikający w szczególności z procesu budowy zespołu sprzedażowego oraz wdrożeniowego w spółce zależnej od Emitenta; iii) wyższe koszty amortyzacji zakończonych prac rozwojowych dotyczących oprogramowania DataWalk; iv) wzrost kosztów usług obcych w spółce zależnej od Emitenta, który był związany z rozwojem działalności w USA oraz prowadzonymi procesami sprzedażowymi; v) zakończenie programu motywacyjnego z dniem 31 grudnia 2019 r. w Spółce, a w konsekwencji zaprzestanie ujmowania kosztów tego programu, które były wykazywane w pozostałych kosztach operacyjnych; a także vi) wzrost przychodów finansowych w Spółce wynikający w szczególności z dodatnich różnic kursowych oraz ujęcia odsetek od lokat bankowych.

Poniższa tabela prezentuje dodatkowe wybrane skonsolidowane informacje finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 r. oraz okres porównywalny 2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży netto*	1 261	180	600%
EBIT	-3 679	-3 444	7%
Amortyzacja	315	82	284%
EBITDA	-3 364	-3 362	0%
Niegotówkowe koszty programu motywacyjnego	0	701	-100%
EBITDA skorygowana	-3 364	-2 661	26%
CFO _{bt}	-1 322	-2 342	-44%
CAPEX	-959	-548	75%
FCF	-2 281	-2 890	-21%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10 941	9 125	20%
Dług odsetkowy	493	579	-15%

Źródło: Emitent.

* sprzedaż między segmentami nie występowała.

EBIT = Zysk z działalności operacyjnej,

EBITDA = EBIT + amortyzacja,

EBITDA skorygowana = EBITDA + niegotówkowe koszty transakcji z osobami objętymi programem motywacyjnym rozliczane w formie instrumentów kapitałowych,

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 I kwartale 2020 roku przychody ze sprzedaży licencji wyniosły 712 tys. PLN, stanowiły 56% przychodów Grupy ogółem i były o 1384% wyższe, niż w analogicznym okresie roku 2019. Przychody ze sprzedaży usług wdrożenia oraz asysty technicznej (tzw. „maintenance”) ukształtowały się w omawianym okresie na poziomie 549 tys. PLN, co stanowi 44% przychodów Grupy ogółem. Tym samym przychody z tytułu ww. usług wzrosły o 316% w stosunku do I kwartału 2019 r.

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przychody w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 r. oraz w okresie porównywalnym w podziale na segmenty działalności.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	Zmiana
Sprzedaż licencji	712	48	1384%
Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	549	132	316%
Pozostałe przychody	0	0	0%
Suma przychodów ze sprzedaży netto	1 261	180	600%

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela przedstawia strukturę walutową sprzedaży za I kwartał 2020 r. oraz I kwartały 2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
PLN (złoty polski)	18%	31%
USD (dolar amerykański)	82%	69%
Razem	100%	100%

Źródło: Emitent.

Przepływy pieniężne Grupy DataWalk

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (CFO) Grupy w I kwartale 2020 r. wyniosły -1 322 tys. PLN wobec -2 342 tys. PLN w porównywalnym okresie 2019 r. Istotny wpływ na CFO w I kwartale 2020 r. miały: i) korekty wartości zysku (straty) netto o koszty amortyzacji w kwocie 315 tys. PLN oraz ii) zyski z tyt. wyceny na dzień bilansowy składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na łączną wartość 180 tys. PLN; a także iii) zmiana stanu należności w kwocie 1 826 tys. PLN, w szczególności z tyt. zapłaty faktur wystawionych w IV kwartale 2019 r., których termin płatności przypadał na I kwartał 2020 r. Z kolei na CFO w analogicznym okresie 2019 r. szczególnie wpływ miały: i) korekta wartości zysku (straty) netto o niegotówkowe koszty wynikające z rozliczenia programu motywacyjnego w kwocie odpowiednio 701 tys. PLN oraz ii) korekta wynikająca z rozliczenia kosztów emisji akcji serii M w kwocie -1 011 tys. PLN, co było następstwem zarejestrowania przez KRS podwyższenia kapitału zakładowego DataWalk S.A.

Przepływy na działalności inwestycyjnej (CFI) Grupy w pierwszych 3 miesiącach 2020 r. ukształtowały się na poziomie 3 080 tys. PLN, na co szczególnie wpływ miały: i) wydatki na rozwijanie oprogramowania DataWalk poniesione w kwocie 885 tys. PLN oraz ii) przeklasyfikowanie lokat bankowych w kwocie 4 011 tys. PLN z pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych do pozycji środków pieniężnych z uwagi okres ich zapadalności, który na dzień bilansowy 31 marca 2020 r. wynosił poniżej 3 miesięcy. W analogicznym okresie 2019 r. środki na działalności inwestycyjnej wyniosły -5 337 tys. PLN, na co największy wpływ na CFI miały: i) założenie lokat bankowych o okresie zapadalności powyżej 3 miesięcy o łącznej wartości 4 803 tys. PLN, które zostały zaklasyfikowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe, a także ii) wydatki na rozwijanie oprogramowania DataWalk wyniosły w omawianym okresie 533 tys. PLN.

Środki pieniężne z działalności finansowej (CFF) Grupy w I kwartale 2020 r. wyniosły -122 tys. PLN, co wynika głównie spłaty zobowiązań z tyt. leasingu. W I kwartale 2019 r. CFF ukształtowały się na poziomie -10 056 tys. PLN, co w szczególności wynika z wpływu środków finansowych pozyskanych w ramach przeprowadzonej przez Emitenta oferty publicznej akcji serii M.

Wyszczególnienie (dane w tys. PLN)	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	Zmiana
CFO	-1 322	-2 342	-44%
CFI, w tym:	3 080	-5 337	-158%
- CAPEX	-959	-548	75%
CFF	-122	10 056	-101%
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 636	2 377	-31%

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 31 marca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Aktywa	31.03.2020	31.12.2019	Zmiana
Aktywa niematerialne	6 565	5 863	12%
Należności z tytułu dostaw i usług	1 118	3 074	-64%
Pozostałe należności krótkoterminowe	955	826	16%
Aktywa finansowe krótkoterminowe	0	4 011	-100%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 941	9 125	20%
Pozostałe aktywa	957	960	0%
Aktywa razem	20 536	23 858	-14%

Źródło: Emitent.

Pasywa	31.03.2020	31.12.2019	Zmiana
Kapitał własny	17 656	20 966	-16%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	832	809	3%
Pozostałe zobowiązania	2 048	2 084	-2%
Pasywa razem	20 536	23 858	-14%

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela przedstawia wybrane wskaźniki finansowe Grupy DataWalk na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019.

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	4,7	6,3
Wskaźnik przyspieszonej płynności finansowej	4,7	6,2
Wskaźnik natychmiastowej płynności finansowej	3,9	3,3
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	14%	12%
Dług / kapitał własny	0	0
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	16%	14%
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	10 471	14 521

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 31 marca 2020 r.

- 27 stycznia 2020 r. Zarząd Spółki powziął informację, o pozyskaniu zamówienia przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. na realizację projektu pilotażowego (“Pilot”) z Integratorem Systemów w USA (“Klient”). Pilot realizowany będzie w celu demonstracji platformy analitycznej DataWalk w zakresie wsparcia rozwiązań technologicznych Klienta realizującego kontrakt z rządową instytucją w USA.
- 14 lutego 2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Emitentem i Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A. z siedzibą w Płocku (“Klient”), której celem jest sprzedaż i wdrożenie licencji wieczystej (“Projekt”) oraz pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w zakresie związanym z przeciwdziałaniem nadużyciom.

Projekt z Klientem jest potwierdzeniem realizacji przyjętej przez Emitenta strategii, otwiera również perspektywę współpracy z kolejnymi podmiotami porównywalnej skali z sektora komercyjnego w zakresie podobnych zastosowań.

- 23 marca 2020 r. Spółka otrzymała zamówienie w ramach partnerskiej umowy pomiędzy Emitentem a TechFINIUM (Pty) Ltd z siedzibą w Boksburg w RPA, integratorem systemów operującym na rynku RPA i Wielkiej Brytanii (“Partner”) na sprzedaż licencji wieczystej (“Projekt”) oraz pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w SSG Security Solutions Proprietary Limited z siedzibą w Centurion, RPA (“Klient”) w zastosowaniach związanych z bezpieczeństwem publicznym, inwestycją kryminalną i przeciwdziałaniem przestępczości.

Projekt w regionie geograficznym spoza aktualnego obszaru koncentracji biznesowej Grupy Kapitałowej Emitenta (Ameryka Północna – etap 3 strategii) jest efektem licznych zapytań handlowych inicjowanych przez partnerów i klientów z całego świata wykazujących dużą aktywność zakupową w obszarze związanym z zastosowaniami platformy DataWalk. Projekt stanowi potwierdzenie skuteczności realizacji przez Emitenta strategii, której głównym celem jest budowa pozycji światowego lidera (globalnego dostawcy produktu klasy enterprise software) w wybranych obszarach zastosowań.

Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy. W ocenie Zarządu wystąpienie w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego dnia 31 marca 2020 roku 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 Boryślawski, Członek Zarządu

Odpowiedzialny za działalność administracyjną oraz Pion Komercjalizacji.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku skład Zarządu DataWalk S.A. przedstawiał się następująco:

Zarząd	Okres pełnienia funkcji
Paweł Wieczyński	01.01.2020 – 31.03.2020
Krzysztof Piećko	01.01.2020 – 31.03.2020
Sergiusz Boryślawski	01.01.2020 – 31.03.2020

Źródło: Emitent.

Obecny Zarząd Emitenta to Zarząd trzeciej kadencji, która rozpoczęła się z dniem 28 maja 2018 r. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

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

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

- Pan Paweł Sobkiewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Dyszy - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Grzegorz Dymek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Roman Pudełko - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Szymon Kowalski - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Rafał Wasilewski - Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Wojciech Bindas - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Okres pełnienia funkcji
Paweł Sobkiewicz	01.01.2020 – 31.03.2020
Wojciech Dyszy	01.01.2020 – 31.03.2020
Grzegorz Dymek	01.01.2020 – 31.03.2020
Roman Pudełko	01.01.2020 – 31.03.2020
Wojciech Szymon Kowalski	01.01.2020 – 31.03.2020
Rafał Wasilewski	01.01.2020 – 31.03.2020
Piotr Wojciech Bindas	01.01.2020 – 31.03.2020

Źródło: Emitent.

Obecna Rada Nadzorcza Emitenta to Rada Nadzorcza trzeciej kadencji, która rozpoczęła się z dniem 28 czerwca 2018 r. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem 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 - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Struktura organizacyjna Grupy

Struktura organizacyjna Grupy DataWalk na dzień 31 marca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

Podmioty zależne od Emitenta.



Źródło: Emitent.

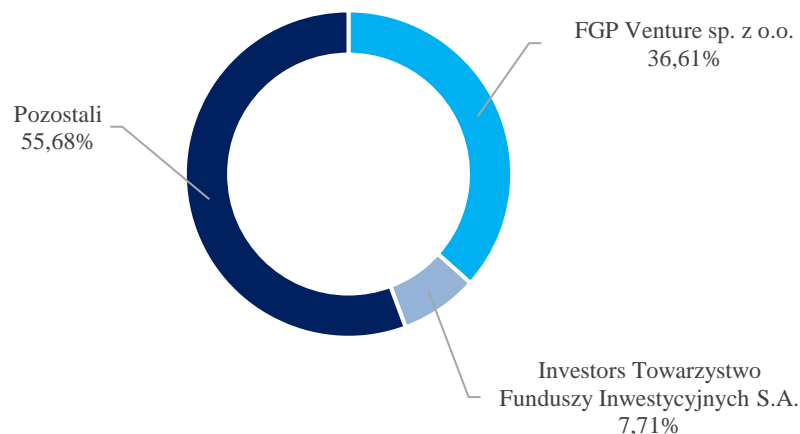
DataWalk Inc. podlega konsolidacji przez DataWalk S.A. w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Opis zmian w strukturze organizacji Grupy

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie miały miejsca żadne zmiany dotyczące struktury Grupy Kapitałowej.

Struktura akcjonariatu DataWalk S.A.

Struktura akcjonariatu na dzień 22 maja 2020 roku (udział w ogólnej liczbie głosów)



Źródło: Emitent.

Na dzień 22 maja 2020 roku, 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.* ³	1 175 000	1 900 000	26,32%	36,61%
Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ⁴	400 000	400 000	8,96%	7,71%
Pozostali	2 890 048	2 890 048	64,72%	55,68%
Razem	4 465 048	5 190 048	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.

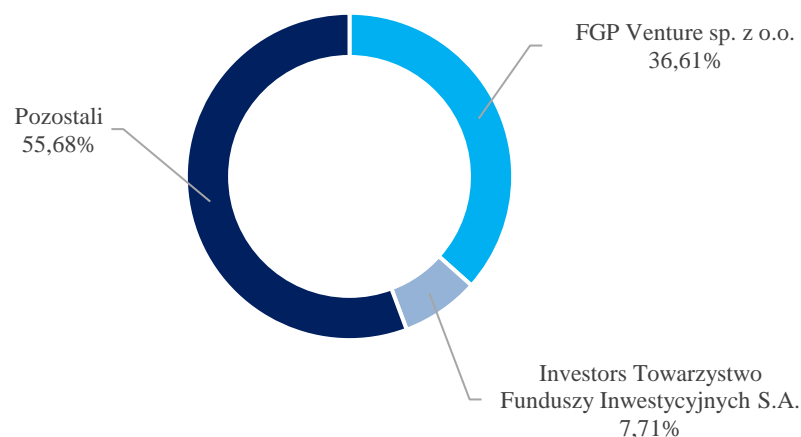
Pan Krystian Piecko posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Sergiusz 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.

³ Zgodnie z raportem bieżącym nr 47/2019 z dnia 31 października 2019.

⁴ Z funduszami inwestycyjnymi zarządzanymi przez Towarzystwo tj. Investor Parasol FIO oraz Investor Parasol SFIO. Zgodnie z raportem bieżącym nr 16/2015 z dnia 16 września 2015.

Struktura akcjonariatu na dzień 17 kwietnia 2020 roku (udział w ogólnej liczbie głosów)



Źródło: Emitent.

Na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2019, tj. na dzień 17 kwietnia 2020 roku, 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.* ⁵	1 175 000	1 900 000	26,32%	36,61%
Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ⁶	400 000	400 000	8,96%	7,71%
Pozostali	2 890 048	2 890 048	64,72%	55,68%
Razem	4 465 048	5 190 048	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent.

* Struktura udziałowców spółki FGP Venture Sp. z o.o. została przedstawiona w opisie do tabeli „Struktura akcjonariatu na dzień 22 maja 2020 roku” powyżej.

⁵ Zgodnie z raportem bieżącym nr 47/2019 z dnia 31 października 2019.

⁶ Z funduszami inwestycyjnymi zarządzanymi przez Towarzystwo tj. Investor Parasol FIO oraz Investor Parasol SFIO. Zgodnie z raportem bieżącym nr 16/2015 z dnia 16 września 2015.

Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Stan posiadania akcji DataWalk S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 22 maja 2020 roku.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji
Paweł Wieczyński*	Prezes Zarządu	56 115
Krystian Piećko*	Członek Zarządu	55 650
Sergiusz Borysławski*	Członek Zarządu	55 680
Roman Pudełko	Członek Rady Nadzorczej	15 918
Paweł Sobkiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	900
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 000
Rafał Wasilewski	Członek Rady Nadzorczej	21 000
Piotr Bindas	Członek Rady Nadzorczej	2 760
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej	0
Wojciech Szymon Kowalski	Członek Rady Nadzorczej	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 22 maja 2020 roku”.

Stan posiadania akcji DataWalk S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2019, tj. na dzień 17 kwietnia 2020 roku.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji
Paweł Wieczyński*	Prezes Zarządu	56 115
Krystian Piećko*	Członek Zarządu	55 650
Sergiusz Borysławski*	Członek Zarządu	55 680
Roman Pudełko	Członek Rady Nadzorczej	15 918
Paweł Sobkiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	900
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 000
Rafał Wasilewski	Członek Rady Nadzorczej	21 000
Piotr Bindas	Członek Rady Nadzorczej	2 760
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej	0
Wojciech Szymon Kowalski	Członek Rady Nadzorczej	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 22 maja 2020 roku”.

Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień 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 notce nr 31 w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku.

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

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 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 2020 rok

Grupa DataWalk nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

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 perspektywę Grupy

- Rosnące znaczenie przetwarzania i analizy danych oraz ich wykorzystania (Big Data),
- Sytuacja na rynku ubezpieczeniowym w Polsce i poza jej granicami,
- 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,
- Presja na wzrost wynagrodzeń na rynku IT,
- Sytuacja na rynku kapitałowym w Polsce w kontekście pozyskiwania finansowania,
- 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,
- Rozwój zespołów sprzedażowych w związku z prowadzonymi działaniami handlowymi.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez 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 Wiczyński
Prezes Zarządu

.....
Krystian Piećko
Członek Zarządu

.....
Sergiusz Borysławski
Członek Zarządu

Wrocław, dnia 22 maja 2020 r.



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (dane w tys. PLN)

Aktywa		31.03.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwale	9 732	7 776
I.	Rzeczowe aktywa trwale	91	66
II.	Aktywa niematerialne	6 565	5 863
III.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	488	577
IV.	Aktywa finansowe	2 511	1 218
V.	Należności długoterminowe	41	41
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	11
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	11 955	15 212
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	968	2 014
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
IV.	Pozostałe należności	949	820
V.	Aktywa finansowe	0	4 011
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	194	138
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 844	8 230
Aktywa razem		21 687	22 988

Pasywa		31.03.2020	31.12.2019
A.	Kapitał własny	19 208	20 638
I.	Kapitał podstawowy	447	447
II.	Pozostałe kapitały	78 746	78 746
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-61 325	-50 132
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	-1 431	-11 193
V.	Kapitał rezerwowy	2 771	2 771
B.	Zobowiązania długoterminowe	83	153
I.	Pozostałe rezerwy	0	0
II.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	11
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	46	142
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 396	2 197
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	761	641
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	447	438
IV.	Pozostałe zobowiązania	390	345
V.	Pozostałe rezerwy	478	474
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	319	300
Kapitał własny i zobowiązania		21 687	22 988

Wartość aktywów netto na jedną akcję	31.03.2020	31.12.2019
Wartość aktywów netto	19 208	20 638
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 113 366
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	4,30	5,02
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 544 047	4 202 365
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	4,22	4,91

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 I kwartale 2020 r. wyniosła 4 465 048 szt., z kolei w roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 113 366 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w I kwartale 2020 r. wyniosła 4 544 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w 2019 r. średnia ta wyniosła 4 202 365 szt., w tym, 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów (dane w tys. PLN)

Rachunek zysków i strat		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
A.	Przychody ze sprzedaży	717	180
B.	Koszty operacyjne razem	2 455	2 972
	Zużycie surowców i materiałów	24	17
	Świadczenia pracownicze	731	657
	Amortyzacja	311	82
	Usługi obce	1 270	2 154
	Inne koszty operacyjne	119	62
C.	Wynik brutto ze sprzedaży	-1 737	-2 792
	Pozostałe przychody operacyjne	76	70
	Pozostałe koszty operacyjne	128	760
D.	Wynik operacyjny	-1 789	-3 481
	Przychody finansowe	366	28
	Koszty finansowe	7	2
E.	Wynik przed opodatkowaniem	-1 431	-3 456
	Podatek dochodowy	0	0
	<i>bieżący</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>odroczoney</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F.	Zysk (strata) netto	-1 431	-3 456

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Zysk (strata) netto		-1 431	-3 456
Inne całkowite dochody		0	0
1.	<i>Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2.	<i>Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Łączne całkowite dochody		-1 431	-3 456

Zysk (strata) netto na jedną akcję		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Liczba akcji (w szt.)		4 465 048	4 138 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)		-0,32	-0,84
Rozwodniona ilość akcji (w szt.)		4 554 047	4 318 048
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)		-0,31	-0,80

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 I kwartale 2020 r. wynosiła 4 465 048 szt., z kolei w I kwartale roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 138 048 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w I kwartale 2020 r. wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w I kwartale 2019 r. średnia ta wyniosła 4 318 048 szt., w tym, 180 000 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (dane w tys. PLN)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2020	447	78 746	2 771	-50 132	-11 193	20 638
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2020 skorygowany	447	78 746	2 771	-50 132	-11 193	20 638
Wynik okresu	0	0	0	0	-1 431	-1 431
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	-11 193	11 193	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu 31.03.2020	447	78 746	2 771	-61 325	-1 431	19 208

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2019	368	54 783	2 803	-36 359	-13 773	7 822
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2019 skorygowany	368	54 783	2 803	-36 359	-13 773	7 822
Wynik okresu	0	0	0	0	-3 456	-3 456
Podwyższenie kapitału zakładowego	46	9 009	0	0	0	9 055
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	-13 773	13 773	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	701	0	0	701
Stan na koniec okresu 31.03.2019	414	63 792	3 503	-50 132	-3 456	14 121

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych (dane w tys. PLN)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 – 31.03.2019
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-1 431	-3 456
Korekty o pozycje:	106	757
- Amortyzacja	311	82
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-180	-13
- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21	-12
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4	0
- Pozostałe pozycje netto (niegotówkowy koszt programu motywacyjnego)	0	701
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	0	0
- Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego	-1 324	-2 699
Zmiana stanu kapitału obrotowego, w tym:	1 079	398
- Zmiana stanu należności	916	889
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	57	31
- Zmiana stanu rezerw	5	24
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	137	111
- Zmiana stanu pozostałych aktywów	-56	358
- Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	20	-4
- Inne korekty (podwyższenie kapitału)	0	-1 011
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-245	-2 301
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-949	-542
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-1 289	0
Otrzymane odsetki	28	14
Przeksięgowanie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	4 011	-4 803
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 802	-5 331
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	10 066
Spłat zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-115	-8
Zapłacone odsetki	-7	-2
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-122	10 056
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	1 434	2 424
Różnice kursowe netto	180	13
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 230	1 755
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	9 844	4 179

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 2019 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku, ppkt „Przyjęte zasady rachunkowości”.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przyjęte zmiany dotyczące zasad rachunkowości są spójne ze zmianami zaprezentowanymi w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku, ppkt „Zmiany stosowanych zasad rachunkowości”.

Wpływ przyjętych zmian rachunkowości na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku jest tożsamy z efektem wdrożenia nowych zasad rachunkowości zaprezentowanym w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku, ppkt „Zmiany stosowanych zasad rachunkowości”.

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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019.

.....
Paweł Wieczyński
Prezes Zarządu

.....
Krystian Piećko
Członek Zarządu

.....
Sergiusz Borysławski
Członek Zarządu

Wrocław, dnia 22 maja 2020 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

