



**DO**<sup>™</sup>  
**OK** Life-changing  
software services

**RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY  
ZA 2022 ROK  
GRUPY KAPITAŁOWEJ DO OK S.A.**

DO OK.S.A.  
Skarbowców 23b  
52-025 Wrocław  
KRS: 0000639585  
REGON: 021498682

[www.dook.pro](http://www.dook.pro)

## Spis Treści

1. Pismo Zarządu	2
<b>2. Wybrane dane finansowe</b>	<b>3</b>
2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe spółki DO OK SA	3
<b>3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA</b>	<b>5</b>
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
3.2. Bilans GK DO OK	8
3.3. Rachunek zysków i strat GK DO OK	14
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym GK DO OK	16
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych GK DO OK	18
<b>4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DO OK SA</b>	<b>21</b>
<b>5. Sprawozdanie Zarządu z działalności GK DO OK</b>	<b>38</b>
5.1. Informacje podstawowe	38
5.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	39
5.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki lub jednostek zależnych, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	40
5.4. Przewidywania dotyczące rozwoju Grupy	41
5.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	41
5.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia	41
5.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	41
5.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:	41
a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;	41
b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.	41
5.9. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.	42
5.10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	42
5.11. Informacje dodatkowe	50
<b>6. Oświadczenie Zarządu</b>	<b>51</b>
<b>7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego</b>	<b>52</b>

## 1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Zapraszam do zapoznania się z raportem rocznym skonsolidowanym za rok 2022 Grupy Kapitałowej DO OK S.A.

Pierwsze półrocze 2022 było dla GK sprzyjające, w efekcie czego wypracowaliśmy odpowiedni zapas środków na przejście przez drugie półrocze, obciążone już pogłębiającym się kryzysem, recesją, skutkami inflacji, jak i zmniejszenie skali zamówień ze strony nowych i aktualnych klientów. Zespół przetrwał ten czas, nie było zwolnień masowych jak w wielu polskich i zagranicznych firmach IT. Zdobyliśmy nowe kontrakty na strategicznych rynkach północnej Europy, jak i otrzymaliśmy pozytywną rekomendację w projekcie Eurostars/NCBR z naszym duńskim klientem.

Na dzień publikacji raportu, grupa kapitałowa DO OK S.A. już nie istnieje - podjęliśmy strategiczną decyzję o skupieniu działalności w Spółce DO OK S.A.

Dziękuję.

Dmitrij Żatuchin  
Prezes Zarządu

## 2. Wybrane dane finansowe

## 2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe spółki DO OK SA

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 357 530,55	2 094 509,50	289 458,31	455 387,55
Kapitał zakładowy	137 000,00	141 000,00	29 211,71	30 656,17
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 804 590,07	3 558 193,95	811 230,53	773 621,33
Zobowiązania długoterminowe	481 443,34	291 375,03	102 655,35	63 350,66
Zobowiązania krótkoterminowe	3 262 415,15	3 232 028,92	695 625,74	702 706,64
Aktywa razem	5 311 204,95	5 894 435,82	1 132 477,23	1 281 566,25
Należności długoterminowe	127 398,47	112 939,17	27 164,43	24 555,20
Należności krótkoterminowe	1 235 775,54	1 689 227,36	263 497,20	367 271,24
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	873 913,06	1 718 455,35	186 339,38	373 625,98

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 022 081,48	13 486 609,30	3 630 757,73	2 946 282,75
Zysk (strata) ze sprzedaży	181 689,38	-104 035,33	38 753,79	-22 727,54
Amortyzacja	238 790,82	131 945,26	50 933,35	28 824,74
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-337 073,72	78 579,84	-71 896,79	17 166,54
Zysk (strata) brutto	-478 286,99	47 975,05	-102 017,15	10 480,62
Zysk (strata) netto	-418 011,60	-84 902,68	-89 160,59	-18 547,83
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	412 087,77	-362 044,18	87 897,06	-79 092,12
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-780 599,06	-644 513,01	-166 499,38	-140 800,22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-480 106,33	893 112,92	-102 405,21	195 109,32

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	-848 617,62	-113 444,27	-181 007,53	-24 783,02
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	1 370 000	1 410 000	1 370 000,00	1 410 000,00
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b>	-0,31	-0,06	-0,07	-0,01
<b>Wartość księgową na jedną akcję</b>	0,99	1,49	0,21	0,32
<b>Przeliczenia kursu</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>		
<b>Kurs euro na dzień bilansowy</b>	4,6899	4,5994		
<b>Średni kurs euro w okresie</b>	4,6883	4,5775		

### 3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA

#### 3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

##### 1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

DO OK S.A. jest spółką akcyjną prowadzącą działalność gospodarczą od dnia 29.09.2016 r. DO OK S.A. powstała z przekształcenia spółki DO OK HexFund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie Uchwały Wspólników spółki DO OK Hexfund Sp. z o.o. Sp.k. z dnia 25.07.2016 r. (Rep. A nr 68990/2016).

Podstawa: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000639585 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy.

DO OK S.A.:

a. posiada nadany Nr statystyczny w systemie REGON 021498682, PKD 2007: 6201Z,

b. jest płatnikiem podatku VAT i posiada potwierdzony przez Urząd Skarbowy Wrocław-Krzyki Nr identyfikacyjny NIP: 899-27-16-087.

Czas trwania jednostki dominującej jest nieoznaczony. Podstawowym rodzajem działalności Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem.

Siedziba Spółki znajduje się we Wrocławiu przy ul. Skarbowców 23B we Wrocławiu.

2. Wykaz spółek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

a. Nazwa i siedziba jednostki zależnej: DO OK NL B.V.; Holandia,

b. Przedmiot działalności: Usługi w zakresie programowania komputerowego i doradztwa IT,

c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą: 51%,

d. Udział w całkowitej liczbie głosów: 51%,

e. Bezpośrednie powiązania kapitałowe spółki DO OK SA w spółce DO OK NL B.V.

3. Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

Objęcie skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki zależnej DO OK NL. B.V. wynika z posiadania 51% udziałów w kapitale spółki.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:

Jednostki podporządkowane nie posiadają zaangażowania w innych jednostkach.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego

sprawozdania finansowego:

Na dzień 31.12.2022 Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach podporządkowanych.

6. Wskazanie czasu trwania jednostek powiązanych:

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. Rok obrotowy jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest taki sam.

8. W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łączonych.

9. Zarząd stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego koniec działalności Grupy Kapitałowej DO OK S.A.

10. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek:

W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

11. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217) i Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych” (Dz.U. 2009 nr 169 poz. 1327.

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

Uwzględniając znowelizowane przepisy ustawy o rachunkowości oraz przyjęte rozwiązania systemowe dotyczące zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych określone w Zakładowym Planie Kont - aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia wg następujących zasad:

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia jednostkowej (początkowej) po uwzględnieniu nakładów na ich ulepszenie w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji do 10.000 zł są

odpisywane bezpośrednio w koszty w poz. narzędzia i wyposażenie niskocenne. Odpisy amortyzacyjne (umorzenie) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 16j tejże ustawy dotyczącego ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków używanych.

b) Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty trwałej wartości. c) Inwestycje długoterminowe- wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.

d) Inwestycje krótkoterminowe - wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych. e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - towary i materiały wycenia się według cen nabycia, produkty gotowe (produkcja w toku) wg według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody towarów i materiałów wycenia się według metody FIFO.

Zakupione części zamienne i paliwo do samochodów oraz części zamienne do urządzeń biurowych, a także materiały biurowe, środki czystości itp. odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Przy wycenie rzeczowych składników aktywów obrotowych wg wyżej podanych zasad uwzględnia się ponadto odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów nabytych najwcześniej.

f) Należności o krótkim terminie wymagalności - w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

f) Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności - w kwocie wymagającej zapłaty. g) Rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości

h) Kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej i) Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

j) Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

k) Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP.

l) Rachunek zysków i strat jako integralna część sprawozdania finansowego jest sporządzany w układzie (wariancie) porównawczym.

ł) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią. m) Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym, kalkulacyjnym i wynikowym. Operacje dotyczące kosztów księgowane są jednocześnie w dwóch układach rodzajowym i kalkulacyjnym.

## 12. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości:

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.



13. Przedstawienie stosowanych kryteriów włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Na dzień 31.12.2022 Spółka nie posiada innych jednostek podporządkowanych, które są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku treścią art. 58 ustawy o rachunkowości.

## Roczne sprawozdanie finansowe GK DO OK

### 3.2. Bilans GK DO OK

	Kwota na dzień 31.12.2022	Kwota na dzień 31.12.2021
<b>Aktywa razem</b>	<b>5 311 204,95</b>	<b>5 894 435,82</b>
A. Aktywa trwałe	1 230 174,28	780 850,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	19 775,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	19 775,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	915 451,81	569 531,45
1. Środki trwałe	915 451,81	569 531,45
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 595,87	128 342,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	255 030,98	181 318,16
D. Środki transportu	260 912,57	0,00
E. Inne środki trwałe	204 912,39	259 871,29
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	127 398,47	112 939,17
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	127 398,47	112 939,17
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	41 843,57

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	41 843,57
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	41 843,57
1. - udziały lub akcje	0,00	41 843,57
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 324,00	36 761,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	187 324,00	36 761,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 081 030,66	5 113 585,48
I. Zapasy	0,00	328,19
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	328,19

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

II. Należności krótkoterminowe	1 235 775,54	1 689 227,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	229,97
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	229,97
1. - do 12 miesięcy	0,00	229,97
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 235 775,54	1 688 997,39
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	726 027,26	1 066 204,02
1. - do 12 miesięcy	726 027,26	1 066 204,02
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	501 703,21	622 178,16
C. inne	8 045,07	615,21
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 408 725,47	1 718 455,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 408 725,47	1 718 455,35
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	534 812,41	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	517 858,42	0,00

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16 953,99	0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	873 913,06	1 718 455,35
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	873 404,65	1 718 455,35
2. - inne środki pieniężne	508,41	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 436 529,65	1 705 574,58
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>5 311 204,95</b>	<b>5 894 435,82</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	1 357 530,55	2 094 509,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	137 000,00	141 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	499 500,00	499 500,00
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	499 500,00	499 500,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	2 031,28
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 099 251,67	1 498 051,51
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	11 851,16	10 890,07
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 939,32	27 939,32
VII. Zysk (strata) neŚo	-418 011,60	-84 902,68
VIII. Odpisy z zysku neŚo w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	149 084,33	241 732,37
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 804 590,07	3 558 193,95
I. Rezerwy na zobowiązania	56 931,58	34 790,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 420,00	9 654,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 811,58	0,00
1. - długoterminowa	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	25 811,58	0,00
3. Pozostałe rezerwy	28 700,00	25 136,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	28 700,00	25 136,00

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

II. Zobowiązania długoterminowe	481 443,34	291 375,03
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	481 443,34	291 375,03
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	481 443,34	291 375,03
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 262 415,15	3 232 028,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 262 415,15	3 232 028,92
A. kredyty i pożyczki	1 228 829,19	1 047 023,36
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	196 678,44	92 042,35
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 299 568,76	1 547 824,26
1. - do 12 miesięcy	1 299 568,76	1 547 824,26
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	386 346,94	404 587,81
H. z tytułu wynagrodzeń	103 448,27	93 689,23
I. inne	47 543,55	46 861,91
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 800,00	0,00

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 800,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	3 800,00	0,00

**3.3. Rachunek zysków i strat GK DO OK**

Wyszczególnienie		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>17 029 963,25</b>	<b>13 493 409,92</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 022 081,48	13 486 609,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 881,77	6 800,62
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>16 848 273,87</b>	<b>13 597 445,25</b>
I.	Amortyzacja	238 790,82	131 945,26
II.	Zużycie materiałów i energii	161 212,92	40 797,90
III.	Usługi obce	13 710 659,99	12 011 652,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 307,43	34 176,54
	<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 027 343,63	991 199,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	418 650,74	124 316,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	265 308,34	263 357,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>181 689,38</b>	<b>-104 035,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 085,36</b>	<b>187 550,32</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	4 080,00	49 385,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	7 005,36	138 165,32
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>529 848,46</b>	<b>4 935,15</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	521 612,73	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	8 235,73	4 935,15
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-337 073,72</b>	<b>78 579,84</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>84 887,34</b>	<b>37 538,24</b>

	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
		a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II.	Odsetki, w tym:	5 684,54	0,00
		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V.	Inne	79 202,80	37 538,24
	<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	226 100,61	68 143,03
	I.	Odsetki, w tym:	156 891,53	45 381,32
		- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III.	Aktualizacja wartości inwestycji	22 456,25	0,00
	IV.	Inne	46 752,83	22 761,71
	<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	-478 286,99	47 975,05
	J.	Podatek dochodowy	-125 565,03	39 890,72
	K.	Zyski (straty) mniejszości	65 289,64	-92 987,01
	<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	-418 011,60	-84 902,68



**3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym GK DO OK**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 094 509,50	2 182 239,15
1. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 094 509,50	2 182 239,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	141 000,00	136 500,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-4 000,00	4 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 500,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	4 500,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	4 000,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	4 000,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	137 000,00	141 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	499 500,00	499 500,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 031,28	2 133,86
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-2 031,28	-102,58
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	2 031,28	102,58
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	2 031,28
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 498 051,51	1 163 836,78
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-398 799,84	334 214,73
A. zwiększenie (z tytułu)	47 855,73	334 214,73
podział zysku	47 855,73	334 214,73
B. zmniejszenie (z tytułu)	446 655,57	0,00

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

nabycie akcji własnych	316 000,00	0,00
podział zysku	130 655,57	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 099 251,67	1 498 051,51
7. Różnice kursowe z przeliczenia	11 851,16	10 890,07
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	27 939,32	362 154,06
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	27 939,32	362 154,06
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 939,32	362 154,06
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	334 214,73
przeznaczenie na fundusz rezerwowy	0,00	334 214,73
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32
9. Wynik neΣo	-418 011,60	-84 902,68
A. zysk neΣo	0,00	0,00
B. strata neΣo	418 011,60	84 902,68
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 357 530,55	2 094 509,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 357 530,55	2 094 509,50

### 3.5. Rachunek przepływów pieniężnych GK DO OK

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) neŚo	-418 011,60	-84 902,68
II. Korekty razem	830 099,37	-277 141,50
1. Zyski (straty) mniejszości	76 676,05	103 450,02
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	238 790,82	131 945,26
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 075,33	14 345,88
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	151 206,99	45 381,32
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	22 141,58	4 455,00
10. Zmiana stanu zapasów	328,19	-328,19
11. Zmiana stanu należności	438 992,52	-325 305,59
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-256 055,69	1 158 443,52
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	122 281,93	-1 626 642,54
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	39 812,31	217 113,82
III. Przepływy pieniężne neŚo z działalności operacyjnej (I+/-II)	412 087,77	-362 044,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	411 978,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	411 978,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	411 978,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	411 978,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 192 577,06	644 513,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 276,46	400 775,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Raport roczny GK DO OK za 2022 r.

3. Na aktywa finansowe, w tym	929 836,42	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	929 836,42	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki krótkoterminowe	929 836,42	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	166 510,19	243 635,11
5. Inne wydatki inwestycyjne	16 953,99	102,58
III. Przepływy pieniężne neŚo z działalności inwestycyjnej (I-II)	-780 599,06	-644 513,01

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	182 055,83	1 036 622,09
1. Wpływy neŚo z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	250,00	4 500,00
2. Kredyty i pożyczki	181 805,83	1 032 122,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	662 162,16	143 509,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	320 000,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	190 955,17	83 781,97
8. Odsetki	151 206,99	45 381,32
9. Inne wydatki finansowe	0,00	14 345,88
III. Przepływy pieniężne neŚo z działalności finansowej (I-II)	-480 106,33	893 112,92
D. Przepływy pieniężne neŚo razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-848 617,62	-113 444,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-844 542,29	-113 444,27
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 075,33	-14 345,88
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 718 455,35	1 831 899,62
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	869 837,73	1 718 455,35
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

#### 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DO OK SA

##### I. Wyjaśnienia do bilansu.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy wynosi 137 000,00 zł i dzieli się na 1 370 000 akcji.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji			Udział %
	Zwykłe	Uprzywilejowane	Razem	
Dmitrij Żatuchin*	175 225	450 000	625 225	45,64%
Wojciech Milan	45 000	400 000	445 000	32,48%
MCA Sp. z o.o. Sp. k.	151 968	0	151 968	11,09%
Pozostali**	147 807	0	147 807	10,79%
<b>Razem</b>	<b>520 000</b>	<b>850 000</b>	<b>1 370 000</b>	<b>100%</b>

\*Wraz z osobami pozostającymi w domniemanym porozumieniu, tj. Panią Małgorzatą Żatuchin, która jest w posiadaniu 20 125 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta

\*\* Pozostali akcjonariusze tj. Tomasz Honsza-Żgutowicz, Piotr Broniszewski, oraz Rafał Skucha pozostają w porozumieniu z Dmitrijem Żatuchinem, Wojciechem Milanem, MCA Sp. z o.o. Sp.k. i Małgorzatą Żatuchin.

Akcjonariusz	Liczba głosów na WZA			Udział %
	Zwykłe	Uprzywilejowane	Razem	
Dmitrij Żatuchin*	175 225	900 000	1 075 225	48,43%
Wojciech Milan	45 000	800 000	845 000	38,06%
MCA Sp. z o.o. Sp. k.	151 968	0	151 968	6,85%
Pozostali	147 807	0	147 807	6,66%
<b>Razem</b>	<b>520 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>2 220 000</b>	<b>100%</b>

2. Kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

**Wartości niematerialne i prawne:**

LP	Grupa wartości niematerialne i prawne	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	76 560,37	0,00	0,00	76 560,37
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	76 560,37	0,00	0,00	76 560,37

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**

LP	Grupa wartości niematerialne i prawne	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
----	---------------------------------------	------------------	-------------	--------------	-----------------------

	prawne	okresu			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	56 785,22	19 775,15	0,00	76 560,37
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	56 785,22	19 775,15	0,00	76 560,37

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł.

#### Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

LP	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto BZ (6-10)
		Stan na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na B	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawa użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 342,00	70 783,61	0,00	199 125,61	0,00	4 529,74	0,00	4 529,74	194 595,87
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	400 224,93	201 027,67	0,00	601 252,60	218 906,7	127 314,85	0,00	346 221,62	255 030,98
4.	Środki transportu	0,00	284 631,90	0,00	284 631,90	0,00	23 719,33	0,00	23 719,33	260 912,57
5.	Inne środki trwałe	376 220,50	8 135,61	0,00	384 356,11	116 349,2	63 094,51	0,00	179 443,72	204 912,39
	Razem środki trwałe	904 787,43	564 578,79	0,00	1 469 366,2	335 255,9	218 658,43	0,00	553 914,41	915 451,81

6.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwa	904 787,43	564 578,79	0,00	1 469 366,23	335 255,92	218 658,43	0,00	553 914,41	915 451,81

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 915 451,81 zł.

#### Zmiany w pozostałych składnikach aktywów trwałych

LP	Grupa aktywów trwałych	Wartość początkowa				Wartość netto BZ
		Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ	(3+4-5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności długoterminowe	112 939,17	35 185,30	20 726,00	127 398,47	127 398,47
3.	Inwestycje długoterminowe	41 843,57	1 468,81	43 312,38	0,00	0,00
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 671,00	187 324,00	36 671,00	187 324,00	187 324,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>191 453,74</b>	<b>223 978,11</b>	<b>100 709,38</b>	<b>314 722,47</b>	<b>314 722,47</b>

#### Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na początek roku	Zwiększenie (aktualizacja)	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	41 843,57	1 468,81	43 312,38	0,00
DO OK Consulting OU (Estonia)	10 923,57	865,21	11 788,78	0,00
DO OK DK Aps (Dania)	30 920,00	603,60	31 523,60	0,00

7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz



**długoterminowych aktywów finansowych.**

Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych-aktualizacja o różnice kursowe	2 508,29	0,00	2 508,29	0,0

**8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane.** Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie dotyczy.

**12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązania (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Rezerwy długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>34 790,00</b>	<b>56 931,58</b>	<b>34 154,00</b>	<b>636,00</b>	<b>34 790,00</b>	<b>56 931,58</b>
- rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9 654,00	2 420,00	9 654,00	0,00	9 654,00	2 420,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	25 811,58	0,00	0,00	0,00	25 811,58
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne starty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- na pozostałe koszty, w tym:	25 136,00	28 700,00	24 500,00	636,00	25 136,00	28 700,00
Rezerwa na zobowiązania	7 636,00	8 000,00	7 000,00	636,00	7 636,00	8 000,00
Rezerwa na premie dla podwykonawców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na premie dla Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenie audytorskiej – badanie bilansu na firmy	17 500,00	20 700,00	17 500,00	0,00	17 500,00	20 700,00
<b>Razem</b>	<b>34 790,00</b>	<b>56 931,58</b>	<b>34 154,00</b>	<b>636,00</b>	<b>34 790,00</b>	<b>56 931,58</b>

**13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Odpisy aktualizujące	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
Na należności od dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega;	221 350,21	521 612,73	42 312,01	700 650,93

Należności z tytułu dostaw i usług				
------------------------------------	--	--	--	--

**14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 4 do 5 lat	Ponad 5 lat
Leasing finansowy	196 678,44	481 443,34	0,00	0,00

**15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Jednostka dominująca z dniem 12.12.2019 r. zawarła umowę kredytową z Bankiem Handlowym w Warszawie SA na finansowanie bieżącej działalności w wysokości 500 000,00 zł do dnia 10.12.2021 r. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest umowa cesji wierzytelności oraz gwarancja spłaty kredytu do kwoty 400 000,00 zł udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

**16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń**

Jednostka dominująca użytkuje sprzęt komputerowy, meble, AGD oraz samochód osobowy na podstawie umów leasingowych zawartych z PKO Leasing Polska SA oraz z GRENKELEASING Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2022 r. aktywnych jest 10 (dziesięć) umów leasingowych, których zabezpieczeniem są weksle in blanco wystawione przez jednostkę dominującą.

Wartość netto przedmiotów leasingu na 31.12.2022: 695 724,09 zł.

Wartość zobowiązań z tyt. umów leasingu na 31.12.2022: 678 121,78 zł.

Jednostka dominująca z dniem 12.12.2019 r. zawarła umowę kredytową z PKO Bank Polski S.A. na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Limit dostępnego kredytu w rachunku bieżącym wynosi 2 600 000,00 zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytu obok umowy cesji wierzytelności jest weksel in blanco odpowiadającym wysokości zobowiązania oraz gwarancja spłaty kredytu do kwoty 2 080 000 zł udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

**17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty**

za nie.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych - krótkoterminowe**

RMK krótkoterminowe	Stan na	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Koszty internetowe – abonament	0,00	0,00
VAT naliczony	0,00	0,00
Poniesione koszty dotyczące następ. okresu	291 173,11	391 945,07
Ubezpieczenia, domeny, usługi internetowe	61 179,67	72 625,44
<b>Razem</b>	<b>352 352,78</b>	<b>464 570,51</b>

**Rozliczenia międzyokresowe pozostałe - krótkoterminowe**

Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe	Stan na	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Przychody na przełomie roku	1 353 221,80	971 959,14
<b>Razem</b>	<b>1 353 221,80</b>	<b>971 959,14</b>

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych - długoterminowe**

RMK długoterminowe	Stan na	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Domeny, usługi internetowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 761,00	187 324,00
<b>Razem</b>	<b>36 761,00</b>	<b>187 324,00</b>

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe**

RMP krótkoterminowe	Stan na	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.

Warranty subskrypcyjne na akcje	0,00	3 800,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 800,00</b>

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe

Nie występują.

**18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Dane dla jednostki dominującej

Inne zobowiązania finansowe (Leasing finansowy):

Wartość na dzień 31.12.2022: 678 121,78 zł

a) część krótkoterminowa: 196 678,44 zł,

b) część długoterminowa: 481 443,34 zł.

**19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

## **II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

## **III. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

**1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne)**

**przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Struktura rzeczowa:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>13 486 609,30</b>	<b>17 022 081,48</b>
Sprzedaż usług	13 486 609,30	17 022 081,48

Struktura terytorialna:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
<b>Przychody ze sprzedaży usług w tym:</b>	<b>13 486 609,30</b>	<b>17 022 081,48</b>
Sprzedaż krajowa	1 489 157,91	795 773,24
Eksport	11 997 451,39	16 226 308,24

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.** Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Działalność zaniechana w roku obrotowym nie wystąpiła. Nie przewiduje się działalności do zaniechania w roku następnym.

**5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2022
1.	Wynik finansowy brutto	<b>-478 286,99</b>

2.	Przychody wyłączone z opodatkowania – trwale (-) - Dotacja z tyt. projektu PARP; pozostałe przychody operacyjne 4 845,19 - Przychody z odsetek naliczenie bilansowe 1 969,43 - Różnice kursowe wynikowe 79 202,80	86 017,42
3.	Przychody zwiększające przychód bilansowy – trwale (+) - Dodatkowo różnice kursowe podatkowe 295 090,90 - Wartość nieodpłatnych świadczeń – wynagrodzenie 4 członków rady nadzorczej 8 000,00	303 090,90
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – przejściowo (+) - Niewypłacone wynagrodzenia, nieopłacone składki ZUS 77 825,25 - Nieopłacone PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) 1 175,81 - Rezerwa – koszty SF, badania bilansu, rezerwy pracownicze 54 511,58	133 512,64
5.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – trwale (+) - Amortyzacja 206 542,49 - Koszty eksploatacji pojazdów (25%), podatek VAT, podróże służbowe, koszty multisport i allianz, składki członkowskie, pozostałe 54 572,95 - Koszty reprezentacji 14 179,44 - Koszty odsetek z tyt. leasingów 56 215,64 - Koszt akt. inwestycji - spisanie udziałów 22 456,25 - Dotacja z tyt. projektu PARP (koszty pokryte dotacją) 4 080,00 - Pozostałe koszty operacyjne 7 117,22 - Aktualizacja wart. niefinans. akt. trw. – odpisy aktualizujące 521 612,73	886 776,72
6.	Zwiększenie kosztów podatkowych (+) - Koszty leasingu operacyjnego 212 135,34 - Rezerwa 2021 (badanie ksiąg) 25 136,00 - Wyплаcone wynagrodzenia 19 928,37 - Zapłacone składki ZUS, PPK 44 465,76 - Ujemne różnice kursowe podatkowe 230 815,46	532 480,93
7.	<b>Podstawa do opodatkowania</b>	<b>226 594,92</b>
8.	Podatek dochodowy	-125 565,03
9.	Podatek dochodowy odroczony	0,00
10.	Zyski mniejszości	65 289,64

<b>11.</b>	<b>Zysk netto (1 – 8 – 9 – 10)</b>	<b>-418 011,60</b>
------------	------------------------------------	--------------------

**Dane porównawcze za rok 2021:**

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2021
1.	Wynik finansowy brutto	<b>47 975,05</b>
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania – trwale (-) - Dotacja z tyt. projektu PARP; pozostałe przychody operacyjne 49 537,01 - Różnice kursowe wynikowe 37 538,24	87 075,25
3.	Przychody zwiększające przychód bilansowy – trwale (+) - Dodatkowo różnice kursowe podatkowe 155 567,31 - Wartość nieodpłatnych świadczeń – wynagrodzenie 4 członków rady nadzorczej 8 000,00	163 567,31
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – przejściowo (+) - Niewypłacone wynagrodzenia, nieopłacone składki ZUS 63 555,34 - Nieopłacone PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) 838,79 - Rezerwa 25 136,00	89 530,13
5.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – trwale (+) - Amortyzacja 97 964,92 - Mat. Biurowe, podatek VAT, koszty multisport i allianz, składki członkowskie 52 125,65 - Koszty reprezentacji 32 850,67 - Koszty odsetek budżetowych, koszty odsetek z tyt. leasingów 15 320,76 - Dotacja z tyt. projektu PARP (koszty pokryte dotacją) 49 385,00 - Pozostałe koszty operacyjne 2 974,59	250 621,59
6.	Zwiększenie kosztów podatkowych (+) - Koszty leasingu operacyjnego 99 117,72 - Rezerwa 2020 (badanie ksiąg) 11 875,00 - Wypłacone wynagrodzenia funkcyjne 13 171,00 - Wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie 11 106,90 - Zapłacone składki ZUS 2 343,58 - Ujemne różnice kursowe podatkowe 131 371,94	268 986,14
<b>7.</b>	<b>Podstawa do opodatkowania</b>	<b>195 632,70</b>



8.	Podatek dochodowy	33 201,72
9.	Podatek dochodowy odroczony (rezerwa (-) 5 681 pln minus aktywa (-) 12 370 pln)	6 689,00
10.	Zyski mniejszości	92 987,01
11.	<b>Zysk netto (1 – 8 – 9 – 10)</b>	<b>-84 902,68</b>

**6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych.**

Koszty wytworzenia na własne potrzeby nie wystąpiły, rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Jednostka dominująca w okresie sprawozdawczym poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 70 783,61 pln.

Planowane nakłady jednostki dominującej na niefinansowe aktywa trwałe na następny rok obrotowy wynoszą 200 000,00 pln – planowane nakłady dotyczą możliwości zawarcia kolejnych umów leasingowych.

Planowane nakłady jednostki dominującej na wartości niematerialne i prawne na następny rok obrotowy wynoszą 100 000,00 pln

**10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Tabela kursów	Przyjęty kurs
<b>1. Należności</b>			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 EUR = 4,6899
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 USD = 4,4018
<b>2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 EUR = 4,6899
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 USD = 4,4018
- korona duńska	DKK	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 DKK = 0,6307
<b>3. Zobowiązania</b>			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 EUR = 4,6899
- korona duńska	DKK	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 DKK = 0,6307

#### **V. Nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.**

#### **VI.**

**1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności.**

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej.

**2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest**

**metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Szczegółowa informacja jest zawarta w rachunku przepływów pieniężnych jako załącznik.

Poniżej specyfikacja do pozycji A.II.10 Inne korekty:

A.II.10 wartość 39 812,31 zł

- 2 031,26 zł – wysięgowanie kapitału z aktualizacji wyceny dot. zlikwidowanych spółek +  
41 843,57 zł – zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

### **3. Informacje o:**

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku obrotowym wyniosła 11,72.

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi

emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu	0,00	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4 000,00	4 000,00
<b>Razem</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>

e) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Na dzień bilansowy jednostka dominująca posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek w walucie obcej w łącznej kwocie 517 858,42 zł, tj.:

- 141 890,67 zł (30 254,52 euro) na rzecz Lifechanging Ventures OU na podstawie umowy z dnia 21.09.2022 r.;  
Kapitał: 30 000,00 eur, naliczone odsetki bilansowe na dzień 31.12.2022: 254,52 eur;
- 375 967,75 zł (80 165,41 euro) na rzecz Dmitrija Żatuchina na podstawie umowy z dnia 12.12.2022 r.

Kapitał: 80 000,00 eur, naliczone odsetki bilansowe na dzień 31.12.2022: 165,41 eur;

Wyszczególnienie	Stan udzielonych pożyczek krótkoterminowych	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Organ zarządzający – Prezes Zarządu	0,00	517 858,42
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>517 858,42</b>

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Treść	Podmiot uprawniony do badania lub biegły rewident	Kwota
Badanie rocznego	Kancelaria Magnet Sp. z o.o.	12 700,00

sprawozdania finansowego		
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Kancelaria Magnet Sp. z o.o.	8 000,00

g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

#### 4. Inne informacje o transakcjach z DO OK SA.

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>229,97</b>	<b>0,00</b>
DO OK Consulting OU (Estonia)	229,97	0,00

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
<b>Koszty z tyt. nabycia usług</b>	<b>127 508,00</b>	<b>18 230,40</b>
DO OK Consulting OU (Estonia)	127 508,00	18 230,40

## **VII.**

W roku 2022 nastąpiła likwidacja udziałów w dwóch jednostkach zależnych, tj. DO OK Consulting OU oraz DO OK ApS – powodem była likwidacja wyżej wskazanych podmiotów.

Sprawozdania Spółek DO OK Consulting OU oraz DO OK ApS nie podlegały konsolidacji w roku 2022 i latach poprzednich na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Z dniem 28.03.2023 r. jednostka dominująca DO OK S.A. dokonała sprzedaży udziałów w jednostce zależnej podlegającej konsolidacji DO OK NL B.V.

Nie istnieją inne, niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

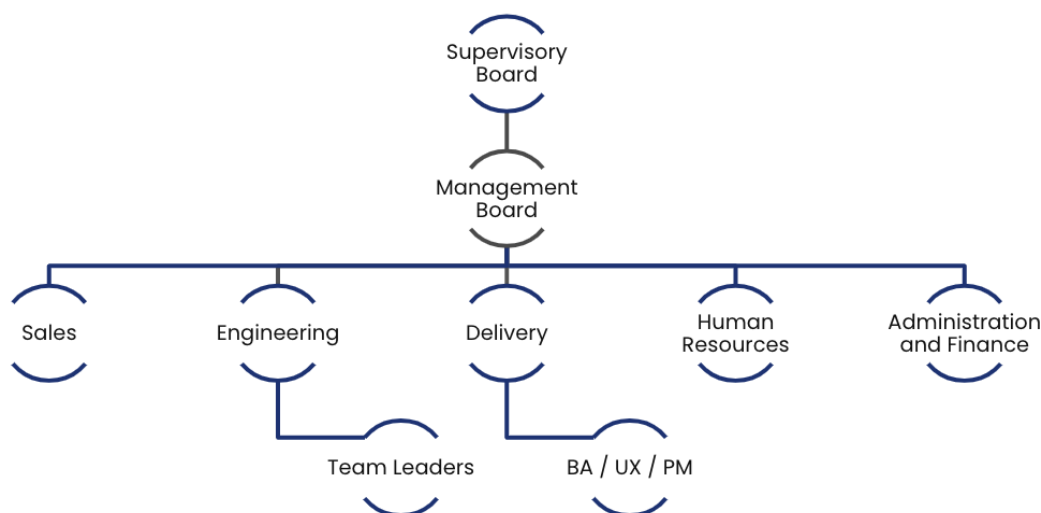
## 5. Sprawozdanie Zarządu z działalności GK DO OK

### 5.1. Informacje podstawowe

Podstawowym obszarem działalności Grupy Kapitałowej DO OK (dalej: Grupa) jest wytwarzanie na zamówienie produktów informatycznych, z uwzględnieniem czynnika pozytywnego wpływu technologii na otoczenie lub zdrowie ludzi. Swoją ofertę Grupa głównie kieruje do klientów z takich rynków geograficznych jak Holandia, Dania, Norwegia, Finlandia, Estonia, czy Polska.

Grupa posiada dwa biura w Polsce (Wrocław, Zielona Góra), w Holandii, oraz przedstawicielstwo handlowe w Estonii i Norwegii.

Grupa posiada 13-letnie doświadczenie operacyjne, zrealizowała dotychczas ponad 150 projektów dla ponad 120 klientów na 15 rynkach geograficznych. Obecnie Grupa oferuje swoim klientom konsulting (warsztaty, doradztwo w zakresie wykonalności i estymacji prac, analizę wymagań), realizację w zwinnych metodykach prowadzenia projektów (Agile: Kanban, Scrum, Feature-based development, Scrum), oraz wdrażanie i obsługę powdrożeniową (SLA).

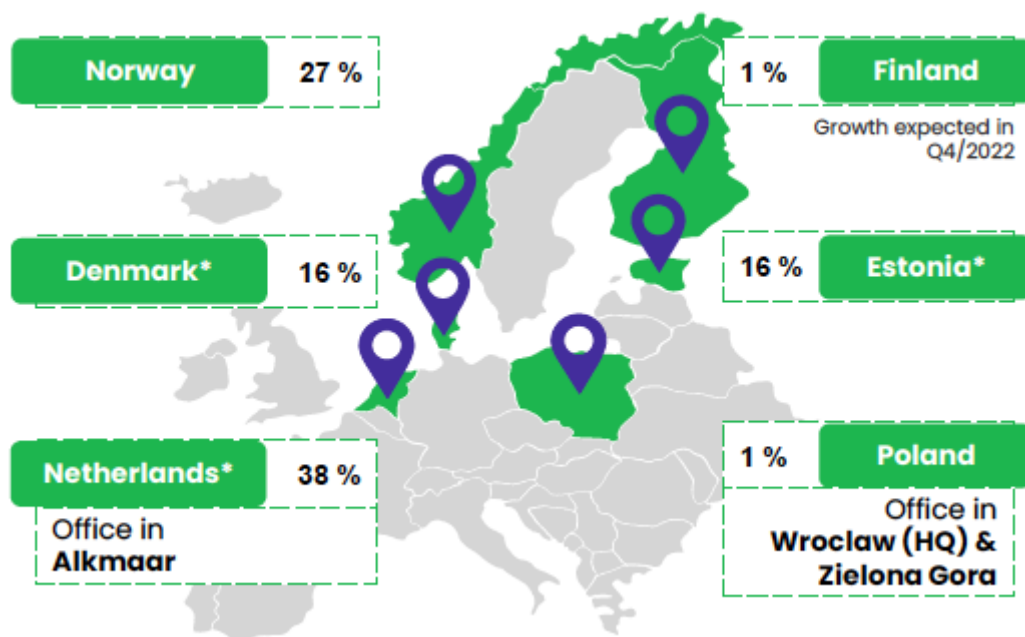


Grupa składa się z dwóch spółek: DO OK S.A. z siedzibą w Polsce oraz DOOK NL b.v. z siedzibą w Holandii. Jednostka polska składa się z pięciu wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

- Dział Engineering:
  - Backend (produkcja warstwy logicznej tj. oprogramowanie procesów biznesowych dla danego produktu; główne technologie: Python, node.js),
  - Front-end (odpowiedzialny za warstwę prezentacyjną produktów, tj. to co ostatecznie zobaczy i dotknie użytkownik danego rozwiązania; główne technologie: React, Typescript),
  - Mobile (pracujący nad rozwiązaniami end-user w technologiach React Native, iOS i Android, tworzący aplikacje przeznaczone do wykorzystania na smartfonach i tabletach),
  - QA (zapewnienie odpowiedniej jakości poprzez testy manualne i automatyczne wytworzonych rozwiązań),
  - DevOps (zapewnienie procesów i infrastruktury - IT operations - w technologiach AWS, Kubernetes, Azure)

- Dział Sales – odpowiedzialny za zapewnienie wystarczającego popytu na usługi firmy, komunikację i marketing wspierający proces generowania zapytań, obsługę procesu sprzedażowego, współpracę z partnerami zewnętrznymi, obsługę Customer Experience),
- Dział Delivery:
  - Project Management (koordynacja i planowanie, bieżąca kontrola i komunikacja w procesie realizacji oprogramowania z zespołem i klientem, a także sourcing specjalistów do prowadzonych projektów).
  - Analiza Biznesowe (przełożenie wymagań biznesowych na mapę realizacji produktu, warsztaty lean canvas, bieżące wsparcie zespołów projektowych i sprzedażowych).
  - W 2022 roku Grupa podjęła decyzję zredukować go o zespół Designu ze względów niskiej efektywności ekonomicznej.
- Dział HR - odpowiedzialny za rozwój miękkiej umiejętności zespołu DO OK, wsparcie poszczególnych jednostek organizacyjnych, rekrutacje, ścieżki karier, pozycjonowanie marki pracodawcy, oraz strategię budowania kapitału ludzkiego firmy,
- Dział Finance & Administration - odpowiedzialny za operacyjne wsparcie działalności spółki w zakresie finansów, zakupów, relacji z doradcą prawnym, bankami, a także administrację biurami.

Znaczącą część przychodów Grupy stanowią przychody spółki DO OK S.A. pochodzące z prac polegających na doradztwie w wytwarzaniu oprogramowania, wytwarzaniu oprogramowania i jego utrzymaniu. Ich udział w przychodach ogółem w 2022 r. wyniósł 96.5%. Pozostałe usługi stanowią działalność uzupełniającą.



Źródło: Dane Emitenta, Przychody z usług IT w 2022 roku ze względu na geografie

## 5.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Grupa osiągnęła 17 022 081,48 zł przychodu, co jest o 26.2% więcej w stosunku do roku 2021, przy odnotowanej stracie netto -418 011,60 zł, w porównaniu do straty netto -84 902,68 w 2021 roku.

Grupa DO OK S.A. w 2022 roku odnotowała przychody z eksportu swoich podstawowych usług na poziomie 95%, gdy w 2021 roku wyniosły one 85.1%.



Stan środków pieniężnych na koniec okresu 2022 zmalał o 49.2% w porównaniu do końca okresu 2021 roku. W IV kwartale 2022 roku oraz w I kwartale 2023 roku Grupa działała w warunkach recesji i masowych zwolnień w branży usług IT, na którą ma wpływ inflacja, destabilizacja polityczna, kryzys surowców, giełdy polskiej oraz wojna na Ukrainie. Grupa w tym czasie nie miała żadnych zwolnień grupowych.

Ponieważ Grupa Kapitałowa na dzień publikacji raportu już nie istnieje, dalsze przewidywania dotycza jedynie Spółki (dotychczas jednostki dominującej) DO OK S.A., o których wspomniano w raporcie rocznym jednostkowym DO OK S.A. opublikowanym dnia 31.05.2023 roku.

### **5.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki lub jednostek zależnych, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

W roku 2022 oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do najważniejszych zdarzeń należą:

- a. Grupa istotnie zwiększyła eksport swoich usług do Norwegii.
- b. Grupa poprawiła efektywność pracy poprzez liczne usprawnienia w zespole back office (sprzedaż, HR, administracja), jak i zmianę proporcji zespołu back-office - 17% - do front-office (Engineering, Delivery) - 83%.
- c. Grupa pozyskała nowych klientów i utrzymała większość istniejącej bazy klientów pozyskanych w latach poprzednich.
- d. Grupa wynegocjowała korzystniejsze warunki współpracy z głównym klientem z Holandii na lata 2023-2024.
- e. Grupa korzystała z usług doradctwa strategicznego celem przeglądu opcji strategicznej na dalszy rozwój, co skutkowało wprowadzeniem skuteczniejszej polityki zarządczej jak i decyzją o koncentracji działań w jednostce polskiej.
- f. Grupa podtrzymała lub pozyskała certyfikację ISO9001, ISO14001, ISO27001, oraz ISO27018.
- g. Grupa utrzymała wielkość kadry Delivery i Engineering, pomimo trwającego przestoju w III i IV kwartale 2022 roku. Było to możliwe dzięki wcześniej zgromadzonym zyskom z pierwszej połowy 2022 roku. W efekcie Grupa, gdy pozyskała nowych partnerów i klientów, mogła rozpocząć bezzwłocznie świadczenie usług.
- h. Grupa pozyskała grant z NCBR wspólnie ze swoim klientem z Danii oraz Uniwersytetem Kopenhaskim. Wielkość projektu to ok. 2 mln zł, a czas trwania jest od określony od 01.2023 do 06.2025.
- i. Grupa wygrała przetarg dla Polskiej Agencji Prasowej S.A.
- j. Grupa zwiększyła swój portfel klientów z segmentu IoT, co jest zgodne ze strategicznym celem zostania eksperckim partnerem technologicznym w tworzeniu oprogramowania dla producentów rozwiązań IoT.

### **5.4. Przewidywania dotyczące rozwoju Grupy**

Grupa na moment publikacji raportu już nie istnieje z uwagi na sprzedaż udziałów w DOOK NL b.v..

### **5.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**



Pozyskanie grantu NCBR wspólnie z klientem z Danii.

**5.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia**

Grupa w spółce jednostki DO OK S.A. nabyła 40.000 akcji własnych stanowiących 2,83% udziału w kapitale zakładowym, po cenie 8 zł 00 gr celem umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego, następnie umorzyła je i obniżyła kapitał zakładowy z 141 000 zł do 137 000 zł. Wartość nominalna nabytych akcji wynosiła 0,10 zł (10 groszy).

**5.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Nie dotyczy.

**5.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:**

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

a)

Ryzyko zmiany cen kredytowych: Grupa jest narażona na ryzyko zmiany cen kredytowych, szczególnie w odniesieniu do kredytu w rachunku bieżącym. W przypadku wzrostu stóp procentowych, koszt serwisowania kredytu może wzrosnąć, co może wpłynąć na rentowność spółki.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych: Grupa jest narażona na ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych związanych z transakcjami typu forward i factoring. Niepowodzenie takiej transakcji lub niespełnienie warunków przez kontrahenta może prowadzić do istotnych zakłóceń w przepływie gotówki.

Ryzyko utraty płynności finansowej: Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej w przypadku niewypłacalności klientów lub niespełnienia zobowiązań przez dostawców. Może to prowadzić do trudności w płaceniu za bieżące zobowiązania

b) Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym:

Cele: Głównym celem zarządzania ryzykiem finansowym w spółce jest minimalizacja potencjalnej negatywnej ekspozycji na zmienność cen kredytowych, zakłócenia przepływów pieniężnych i ryzyko utraty płynności.

Metody zarządzania ryzykiem: Grupa zarządza ryzykiem finansowym poprzez utrzymanie odpowiedniego mixu między kredytem, transakcjami typu forward i factoring. Diversyfikacja źródeł finansowania pozwala na zmniejszenie zależności od jednego typu finansowania i ograniczenie związanych z tym ryzyk.

Metody zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji: Grupa stosuje instrumenty pochodne, takie jak transakcje typu forward, do zabezpieczenia ryzyka związanego ze zmianą cen kredytowych. Dodatkowo, Grupa wykorzystuje faktoring jako narzędzie zarządzania płynnością finansową, umożliwiające przyspieszenie przepływów pieniężnych poprzez sprzedaż należności.

#### **5.9. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.**

Grupa zadeklarowała stosowanie zbioru zasad z dokumentu Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect (<https://newconnect.pl/dobre-praktyki>) za wyjątkiem wskazanych w części 6 odstępstw.

#### **5.10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony**

##### **Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym**

Grupa, jako podmiot świadczący usługi z zakresu tworzenia produktów IT w przestrzeni webowej i mobilnej narażony jest na ryzyko konkurencji w ujęciu globalnym. Kluczowymi aspektami związanymi z działalnością informatyczną jest zdolność do efektywnego doprowadzania realizowanych projektów do końca, optymalizacja kosztowa (ze szczególnym uwzględnieniem zarządzania kosztami zasobów ludzkich), zaufanie odbiorców oraz świadomość obecności danego przedsiębiorstwa na rynku. W tym kierunku Grupa kontynuuje realizację strategii związanej z zawieraniem partnerstw jak i współpracę z podmiotami konkurencyjnymi.

Tym samym, na przykład, identyfikując wcześniej spółki takie jak Sigma Connectivity, Nomtec, czy 10 Clouds jako konkurencję, Grupa skutecznie buduje partnerstwa i realizuje wspólnymi zespołami projekty informatyczne.

Grupa widzi bezpośrednie zagrożenie w średnich i dużych firmach outsourcingowych/ BPO takich jak Avenga, Intive, Spyro-soft, czy Netguru oferujących usługi custom software development, consulting czy również wynajem kapitału ludzkiego w postaci zespołów produkcyjnych.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa nie widzi zagrożenia ze strony nowych podmiotów w Polsce, na co również ma istotny wpływ sytuacja na rynku pracy (więcej dostępnych specjalistów do zatrudnienia niż rok temu).

##### **Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych**

Zjawisko konsolidacji wśród podmiotów konkurencyjnych może przyczynić się do osłabienia pozycji Grupy na rynku zarówno krajowym jak i międzynarodowym. Grupa zauważa konsekwentne ruchy na rynku krajowym w tym kierunku ze strony firm tj. Spyrosoft, czy Euvic.

Większe spółki działające w branży informatycznej charakteryzują się większym poziomem zaufania wśród potencjalnych kontrahentów. Co więcej, w wyniku fuzji lub przejęcia poprawie może ulec sytuacja finansowa przedsiębiorstw konkurencyjnych, co doprowadzi do umocnienia ich pozycji na rynku.

Ryzyko ze strony potencjalnych, nowych, skonsolidowanych podmiotów jest ograniczane w wyniku ciągłej specjalizacji oraz rozwoju Grupy w ramach segmentu, w którym operuje.

### **Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży Grupy**

Na działalność Grupy duży wpływ mają nowe rozwiązania technologiczne w dziedzinie informatyki. Co również istotne, rynek nowoczesnych rozwiązań IT jest bardzo dynamiczny, w związku z tym Grupa nie może wykluczyć ryzyka zaistnienia na tyle istotnych zmian technologicznych w zakresie oferowanego oprogramowania, iż jego pozycja konkurencyjna zostanie osłabiona. W tym przypadku istotne jest prowadzenie w szerokim zakresie działalności badawczo-rozwojowej oraz inwestowanie środków finansowych w innowacyjne projekty stanowiące o przewadze rynkowej danego podmiotu. Emitent stale monitoruje trendy technologiczne w branży tworzenia oprogramowania i jeżeli wymaga tego sytuacja, dostosowuje stosowane rozwiązania do nowych standardów.

### **Ryzyko walutowe**

Grupa w większości (95%) ponosi koszty wytworzenia oprogramowania w walucie krajowej (PLN). Istotną część przychodów DO OK S.A. realizowana jest w walutach obcych (95% w 2022 roku). W związku z tym, istotnym ryzykiem z punktu widzenia przyszłych przepływów finansowych są zmiany kursów walutowych. Dotyczy to szczególnie następującej pary: EURPLN. Średnio w 2022 roku relacja pary EURPLN była o 1.9% wyższa w porównaniu z 2021 rokiem. Celem zniwelowania ryzyka Grupa korzysta z transakcji typu forward. Dodatkowo, Emitent zauważa, że osłabiająca się od ponad dwóch lat złotówka (PLN) miała korzystny wpływ na przychody z działalności eksportowej. Z racji istotnej inflacji w 2022 roku oraz ciągłej presji wynagrodzeń inżynierów, korzyść ta na dzień dzisiejszy jest nieistotna.

### **Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych**

Grupa posiada w jednostce DO OK S.A.:

- 1) Limit kredytowy wielocelowy 2 mln PLN do wykorzystania na kredyt w rachunku w formule multicurrency PLN i/lub EUR – zabezpieczenie gwarancja deminimis BGK.
- 2) Factoring odwrotny 2 mln PLN – zabezpieczenie gwarancja kryzysowa BGK.

W związku z tym ryzyko zmiany stóp procentowych występuje i się częściowo materializuje ze względu na podwyżki stóp procentowych w Polsce, w efekcie czego zwiększa się wysokość kosztów finansowych ponoszonych z tytułu tego zobowiązania. Co więcej, nie można wykluczyć, iż Grupa będzie w przyszłości finansować swoją działalność z innych źródeł, których koszt zależeć będzie od zmiennej stopy procentowej. Ewentualny wzrost poziomu stóp procentowych w Polsce spowoduje wzrost kosztów finansowych Grupy, a zarazem wpłynie na niższy zysk w ujęciu brutto i netto.

### **Ryzyko związane z prawem pracy**

W związku z tym, iż głównym składnikiem kosztowym Grupy są wynagrodzenia w jednostce DO OK S.A. oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, Grupa narażona jest na ryzyko zmian legislacyjnych związanych z minimalnym poziomem wynagrodzeń w gospodarce (płaca minimalna) oraz zmian związanych z opodatkowaniem umów cywilnoprawnych, jak i umów o pracę. W związku z tym wprowadzenie zmian w zakresie opodatkowania tego typu umów (zmiany w zabezpieczeniu socjalnym pracowników, rozliczaniu kosztów prac twórczych) może negatywnie odbić się na wysokości ponoszonych kosztów z tytułu wynagrodzeń. Co istotne, zarówno w kwestiach prawa podatkowego jak i lokalnego orzecznictwa sądowego dotyczącego spraw podatkowych nie ma jednolitości. Oznacza to, iż Grupa narażona jest na ryzyko dodatkowych kosztów związanych z odmienną interpretacją danej sytuacji podatkowej. Dodatkowo, na działalność Emitenta niekorzystny wpływ mogą wywrzeć zmiany w podatku VAT lub innych podatkach pośrednich.

### **Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanej kadry menedżerskiej**

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu Zarząd Emitenta wyróżnia następujące osoby, jako kluczowe dla prowadzonej działalności:

- Katarzyna Pająk - HR Manager, współpracuje z DO OK S.A. od października 2019 roku i rozwija struktury lidarskie, jak i dział HR.
- Tomasz Honsza-Żgutowicz – Prokurent, lider Delivery, współpracujący z DO OK S.A. od 2012 roku.
- Tomasz Timoszyk – Branch Manager biura w Zielonej Górze, Resource Manager, współpracujący z DO OK S.A. od 2016 roku.
- Rafał Skucha - Head of Administration, odpowiada za finanse i koordynację administracji, współpraca z DO OK S.A. od października 2017.
- Jacek Głąb - Engineering Manager, odpowiada za budowę i koordynację działu Engineering, w organizacji od grudnia 2017 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu umowy z pracownikami nie zawierały zapisów o istotnych odprawach.

Działalność Emitenta ma charakter projektowy, w związku z tym dla każdego realizowanego zlecenia kluczową osobą jest Project Manager/PMO, który jest odpowiedzialny za zarządzanie projektem oraz przepływ informacji wewnątrz zespołu projektowego, kontakt z klientem, przetwarzanie informacji otrzymanych od klienta na dane wejściowe dla zespołu technicznego ze wsparciem Analityków Biznesowych.

W ramach zespołu projektowego działa zespół techniczny, którego lider koordynuje pracę kilku pracowników o różnych kompetencjach. Dodatkowo, każdy projekt oraz klient zaopiekowany jest Business Developerem, a część projektów - HR Business Partnerem.

Project Manager'owie oraz Liderzy Zespołów Technicznych stanowią wykwalifikowaną kadrę DO OK S.A. Co więcej, sam rodzaj prowadzonej przez Emitenta działalności determinuje wykorzystanie specjalistycznej wiedzy eksperckiej w ramach poszczególnych projektów i zespołów. Nagła utrata kapitału ludzkiego na rzecz konkurencji stanowi główne ryzyko prowadzonej działalności operacyjnej DO OK S.A.

Misja firmy - by za pomocą technologii pomagać lepiej wykorzystywać zasoby lub mieć pozytywny wpływ na ludzi - jest istotnym czynnikiem w budowaniu dobrej i profesjonalnej atmosfery pracy, lojalności, jak i równoważenia czasu poświęcanego obowiązkom zawodowym. Jest to jeden z głównych czynników, dzięki którym Grupa może konkurować na rynku pracy z innymi podmiotami oferującymi czasami istotnie wyższe wynagrodzenie.

### **Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych pracowników**

Działalność operacyjna Grupy jest oparta na szerokim zespole specjalistów – programistów, projektantów i testerów. W związku z tym, iż na polskim i zagranicznym rynku pracy istnieje obecnie deficyt wykwalifikowanych informatyków, Emitent narażony jest na ryzyko niepozyskania lub opóźnionego pozyskania odpowiednich zasobów ludzkich. Co więcej, istotną konkurencją dla Emitenta na rynku pracy są międzynarodowe, prestiżowe holdingi oferujące niejednokrotnie lepsze warunki pracy. Ograniczenie dostępności zasobów ludzkich może prowadzić do zmniejszenia potencjału rozwojowego Emitenta oraz do ograniczenia prognozowanych przepływów finansowych. Dodatkowo, istnieje ryzyko związane z realizacją samych projektów w przypadku, gdy jeden z kluczowych członków zespołu technicznego nie będzie mógł przez pewien czas uczestniczyć z pracy. Nieterminowość w dostarczaniu i wdrażaniu rozwiązań może narazić Grupę na dodatkowe koszty związane z odszkodowaniami. Grupa ryzyko niweluje za pomocą aktywnie działającego działu rekrutacji prowadzonego przez HR Managera oraz współpracę z podwykonawcami firm o podobnym profilu działalności do Emitenta.

### **Ryzyko czynnika ludzkiego**

Dla działalności Emitenta znaczenie mają kompetencje oraz know-how osób stanowiących zespół pracujący nad określonym produktem. Odejście osób odpowiedzialnych za poszczególne projekty może wiązać się z utratą przez Emitenta wiedzy oraz doświadczenia w zakresie profesjonalnego projektowania oprogramowania. Utrata członków zespołu pracującego nad danym produktem może negatywnie wpłynąć na jakość danego oprogramowania oraz na termin jego oddania, a co za tym idzie na wynik sprzedaży produktu i wyniki finansowe Emitenta. Utrata osób stanowiących kadrę zarządzającą wyższego szczebla Emitenta może wpłynąć na okresowe pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Na dzień sporządzania Dokumentu Informacyjnego, w dotychczasowej działalności Emitenta, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka. Dodatkowo jednym z podstawowych założeń strategii rozwoju Emitenta jest wypracowywanie nowatorskich rozwiązań w produktach dzięki wyspecjalizowanemu zespołom deweloperskim. Ewentualne zakończenie współpracy z częścią zespołu deweloperskiego może mieć znaczący negatywny wpływ na proces tworzenia określonego produktu, a także na plany rozwoju Emitenta. W efekcie, może to spowodować opóźnienia w produkcji produktów oraz spadek wyników finansowych Grupy.

### **Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń**

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta stanowią wynagrodzenia oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, wraz z usługami obcymi podwykonawców współpracujących na kontraktach. Grupa jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Z drugiej natomiast Grupa musi oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowego kapitału ludzkiego. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne firmy produktowego, holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów w branży informatycznej.

### **Ryzyko związane z realizacją projektów informatycznych**

Realizacja projektów informatycznych jest procesem wieloetapowym i złożonym. Każdy z etapów stanowi integralną fazę tworzenia danego rozwiązania, w związku z tym opóźnienia w realizacji projektów mogą pojawić się w każdym momencie. W tym przypadku kluczowym aspektem jest stosowanie zaawansowanych narzędzi usprawniających przepływy pracy grupowej (*workflow*), technik tworzenia oprogramowania (metodyki Agile, Scrum) oraz efektywne koordynowanie całego procesu przez menedżerów projektu i osoby zarządzające Grupą. Emitent wykorzystuje oprogramowanie Jira zarządzane przez Project Managerów. Dodatkowo Grupa inwestuje w szkolenia specjalistyczne dla swoich Project Managerów czy liderów technologii.

Nie można jednak wykluczyć, iż metody jakie Grupa stosuje w kwestiach związanych z zarządzaniem projektami okażą się w niektórych przypadkach nieefektywne. Może to doprowadzić do wydłużenia czasu realizacji danych projektów a w konsekwencji narazi Emitenta na wyczerpanie budżetów którymi dysponują Klienci na cyfryzację swoich usług lub pomysłów.



### **Ryzyko związane z nieprzewidywalnym zapotrzebowaniem na usługi świadczone przez Emitenta**

Czas realizacji projektów informatycznych może wynosić nawet kilkanaście miesięcy. Istnieje w związku z tym ryzyko, iż w związku z długim i skomplikowanym procesem wytwórczym, Emitent nie będzie w stanie przyjąć kolejnych zleceń do realizacji. Sytuacja taka może negatywnie odbić się na wizerunku DO OK S.A. a w konsekwencji osłabić jego pozycję rynkową. Grupa zmniejsza ryzyko poprzez współpracę z członkami organizacji świadczących usługi wytwarzania oprogramowania zarówno w Polsce, jak i w Finlandii czy Estonii.

### **Ryzyko awarii sprzętu komputerowego, sieciowego, infrastruktury teleinformatycznej i systemów informatycznych**

Działalność Emitenta, czyli tworzenie oprogramowania i aplikacji mobilnych w różnych technologiach, jest naturalnie związana z wykorzystaniem sprzętu komputerowego, sieciowego, infrastruktury teleinformatycznej i systemów informatycznych. Powyższe narzędzia służą nie tylko efektywnej pracy jednostki – osobie programującej, ale także wspierają i usprawniają przepływ pracy oraz komunikację wewnątrz zespołów projektowych. Emitent narażony jest na ryzyko wystąpienia nieprzewidzianej awarii wyżej wymienionego sprzętu lub oprogramowania, która może negatywnie wpłynąć na stopień realizacji poszczególnych projektów (a w konsekwencji na zwiększenie kosztów wynikających z kar umownych). Co więcej, awaria sprzętu może spowodować utratę części lub całości danych składających się na poszczególne projekty lub poważnie osłabić ich bezpieczeństwo. Konsekwencją zdarzeń będących pokłosiem poważnych awarii może być utrata zaufania odbiorców Emitenta, zerwanie podpisanych wcześniej umów oraz negocjacji dotyczących przyszłych zamówień. Wymienione zdarzenia mogą znacznie osłabić pozycję Emitenta na rynku i przyczynić się do pogorszenia jego sytuacji finansowej.

### **Ryzyko naruszenia bezpieczeństwa systemów informatycznych Emitenta**

Działalność Grupy uzależniona jest od sprawnie działających systemów informatycznych różnego typu. Emitent nie wyklucza możliwości pojawienia się problemów z prawidłowym funkcjonowaniem systemów informatycznych, co może skutkować zakłóceniami w funkcjonowaniu grupy lub czasowo uniemożliwić ich działanie. Grupa podejmuje czynności mające na celu zniwelowanie możliwości pojawienia się tego ryzyka. W związku z tym Grupa korzysta z wysokiej jakości sprzętu informatycznego, charakteryzującego się niskim stopniem awaryjności. Grupa na bieżąco monitoruje zapotrzebowanie oraz przygotowuje odpowiednie zaplecze techniczne. Ponadto Emitent na bieżąco aktualizuje i modyfikuje swoje oprogramowanie, a także zabezpiecza swoją działalność zastosowaniem zaawansowanej polityki szyfrowania danych. W 2022 roku Emitent wdrożył do organizacji ISO14001 oraz ISO27018 co istotnie ogranicza ryzyko i uszczelnia procedury.

### **Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych**

W ramach prowadzonych projektów Emitent niejednokrotnie otrzymuje dostęp do danych wrażliwych klientów. W związku z tym istnieje ryzyko ujawnienia tego typu informacji z przyczyn niezależnych od Grupy (np. w wyniku działania osób trzecich). Potencjalne naruszenie bezpieczeństwa danych klienta może narazić grupę na dodatkowe koszty z tytułu odszkodowań.

Dodatkowo istnieje ryzyko związane z bezpieczeństwem danych w systemach Emitenta. Nie można wykluczyć, iż na skutek działania siły wyższej, w tym nieprzewidzianych awarii, część zasobów przechowywanych czy to w siedzibie Emitenta, czy na wirtualnych dyskach ulegnie zniszczeniu. Konsekwencjami tego typu zdarzeń może być przestój lub opóźnienie w realizacji

określonych projektów, co może prowadzić z jednej strony do pogorszenia wizerunku Grupy, a z drugiej do potencjalnych wydatków z tytułu kar umownych.

Grupa ze swojej strony minimalizuje ryzyko poprzez politykę dostępu do danych i odpowiednie procedury wynikające ze standardów ISO9001, ISO27001, oraz ISO27018.

### **Ryzyko związane nieodpowiednim dostosowaniem projektowanego rozwiązania do wymagań klienta oraz potencjalnymi roszczeniami odszkodowawczymi**

Realizacja projektów informatycznych segmentu custom-solutions wiąże się z koniecznością szczegółowego dopasowania tworzonego rozwiązania do wymagań klienta. Cały proces dostosowywania oprogramowania do kryteriów klienta odbywa się w kilku momentach realizacji projektu (etap projektowania, etap prototypowania, etap wykonania, etap implementacji, etap dostosowywania). Warto jednak zauważyć, iż proces przetwarzania słownych lub obrazkowych warunków stawianych przez klienta na informacje wejściowe służące programistom w procesie kodowania jest skomplikowany i wymaga pełnego, wzajemnego zrozumienia dwóch stron projektu. W związku z tym Grupa narażona jest na ryzyko nieodpowiedniego dostosowania projektu do wymagań użytkownika lub wadliwej implementacji przedstawionych rozwiązań, a w konsekwencji na potencjalne roszczenia odszkodowawcze ze strony klientów.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu Grupa poprzez realizację procesu analizy za pomocą wykwalifikowanego biznes analityka oraz wsparciu Project Managerów w obsłudze potrzeb i wymagań klienta minimalizuje ryzyko nieodpowiedniego dostosowania ostatecznego produktu do wymagań klienta oraz potencjalnych roszczeń odszkodowawczych.

### **Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta**

Rozwój działalności Emitenta uzależniony jest od przyszłego popytu na usługi przez niego oferowane. Grupa może wspierać wzrost zapotrzebowania na swoje usługi poprzez działania budujące świadomość marki i komunikację na rynkach lokalnych krajów, w których są jej klienci. Najważniejszym wskaźnikiem jakości usług oferowanych przez Emitenta jest rynkowa opinia na ich temat.

Ewentualne pejoratywne opinie na temat działalności DO OK S.A. mógłby niekorzystnie przełożyć się na przyszły poziom popytu na usługi Emitenta oraz wynikające z tego tytułu przepływy finansowe. Dodatkowo, ucierpieć może pozycja Grupy jako dobrego pracodawcy, co spowoduje ograniczenie dostępności do wykwalifikowanej kadry pracowniczej oraz zwiększenie kosztów wynagrodzeń. Ryzyko pogorszenia wizerunku może być związane przede wszystkim z nieterminową lub niedokładną realizacją projektów powierzonych Spółce, awariami sprzętowymi i systemowymi czy czynnikiem ludzkim.

### **Ryzyko utraty kluczowych klientów**

Emitent w trybie ciągłym prowadzi działania mające na celu dywersyfikację struktury odbiorców swoich usług zgodnie z przyjętą strategią rozwoju.

Specyfika usług świadczonych przez Emitenta na rzecz odbiorców na podstawie umów Time&Material zakłada na dzień dzisiejszy min. 60-dniowy okres wypowiedzenia kontraktów. Grupa zabezpieczyła w umowach opłaty za nieskutecznie spędzony czas specjalistów na rzecz klienta. Dodatkowo, Grupa wprowadziła zapisy dot. przedpłat do wzorów umów.

Nie można jednak wykluczyć, iż w wyniku działań niezależnych od Emitenta, np. spowodowanych problemami finansowymi danego odbiorcy, liczba potencjalnych klientów ulegnie zmniejszeniu, a Grupa przez okres dłuższy niż miesiąc nie będzie w stanie pozyskać kolejnych kontraktów.

### **Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń**

Branża w której działa Emitent charakteryzuje się długimi i skomplikowanymi procesami produkcyjnymi. Co więcej, każdy projekt traktowany jest indywidualnie, co ogranicza możliwość powielania rozwiązań lub wdrażania opracowanych wcześniej pomysłów bez odpowiednich modyfikacji. W związku z takim stanem rzeczy umowy podpisywane z klientami zawierają klauzule traktujące o karach umownych związanych z nieterminową realizacją poszczególnych etapów danego projektu. Z punktu widzenia Emitenta charakter prowadzonej działalności powoduje powstanie ryzyka związanego z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń. Należy zaznaczyć, iż w dotychczasowej historii Grupa z tytułu ryzyka związanego z karami za niewykonanie, nienależyte wykonanie, lub nieterminowe wykonanie zlecenia nie poniosła znaczących obciążeń.

### **Ryzyko związane z postępowaniami sądowymi i administracyjnymi**

Według dostępnych informacji wobec Emitenta nie toczy się żadne postępowanie sądowe ani administracyjne, mające istotny wpływ na działalność Emitenta. Jednak działalność Emitenta w branży projektowania systemów informatycznych rodzi potencjalne ryzyko związane z ewentualnymi roszczeniami klientów w odniesieniu do sprzedawanych produktów. Istnieje w związku z tym ryzyko powstania sporów i roszczeń na tle umów handlowych. Powstałe spory lub roszczenia mogą w negatywny sposób wpłynąć na renomę Grupy, a w konsekwencji na jej wyniki finansowe. Na dzień sporządzania raportu w dotychczasowej działalności Emitenta nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka. Grupa stara się minimalizować opisane powyżej ryzyko poprzez rozwiązywanie wszystkich sporów polubownie. Co więcej, każda zawierana przez Emitenta umowa z kontrahentem krajowym zawiera klauzulę salwatoryjną.

### **Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej**

Umowy o świadczenie usług informatycznych zawierane przez Emitenta zawierają klauzule dotyczące przeniesienia części lub całości praw autorskich związanych z realizacją danego projektu na zleceniodawcę. Grupa zezwala również na modyfikację wykonanego dzieła przez podmioty trzecie. Niniejszym, istnieje ryzyko iż produkt DO OK S.A. trafi do podmiotów, które mogą stanowić konkurencję dla Emitenta. Co więcej, może się okazać, iż produkt Emitenta posłuży jako podstawa do stworzenia zupełnie nowego systemu w innym przedsiębiorstwie.

Przedstawione powyżej ryzyko jest ograniczone poprzez specyfikację systemu, która obejmuje wiele szczegółów dotyczących konkretnego kontrahenta. Nie można jednak wykluczyć, iż pewne podmioty, z którymi klienci DO OK S.A. będą w przyszłości współpracować, będą wzorować się na rozwiązaniach stworzonych przez Emitenta.

### **Ryzyko awarii systemu przygotowanego przez Emitenta**

Działalność Emitenta, jak każda działalność produkcyjna, obarczona jest ryzykiem wytworzenia wadliwego produktu. Nie można wykluczyć, iż w przypadku pewnych wad konstrukcyjnych system stworzony przez DO OK S.A. ulegnie awarii. Powstała dysfunkcja może być na tyle istotna, iż część działań podejmowanych przez pracowników Grupy będzie musiała zostać przerwana w celu likwidacji awarii.

Istnieje ryzyko, iż w wyniku awarii systemu u jednego z kontrahentów zaniedbane zostaną zadania projektowe związane z aktualnie realizowanym przedsięwzięciem na rzecz innego podmiotu. Może to doprowadzić do opóźnienia w procesie realizacji danego systemu oraz narazić Emitenta na dodatkowe koszty z tytułu opóźnienia.

### **Ryzyko związane ze zmianą cen**



Działalność Emitenta, jak każda działalność produkcyjna, jest obarczona jest ryzykiem zmianą cen dyktowanych przez zarówno dostawców usług zewnętrznych (usługi finansowe, usługi prawnicze, usługi biurowe, transportowe, i inne) jak i kontraktorów. Grupa adresuje te ryzyka poprzez odpowiednio długie umowy terminowe z jawnie zaznaczonymi akceptowanym wzrostem cen, okresowo prowadzone negocjacje, oraz uważny monitoring otoczenia celem utrzymania konkurencyjności cen na własne usługi świadczone klientom.

### **Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową**

Na dzień sporządzania niniejszego dokumentu Emitent posiada umowę ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmującej szkody powstałe w związku z wykonywaniem działalności zawodowej w zakresie projektowania i wykonawstwa systemów komputerowych oraz doradztwa komputerowego do wysokości 1.000.000 EUR na jeden lub wszystkie zdarzenia.

Konieczność wypłaty ewentualnego odszkodowania ze środków własnych ponad posiadaną polisę może negatywnie wpłynąć na płynność Grupy. Powyższe, może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy.

### **Ryzyko zatorów płatniczych lub niewypłacalności odbiorców**

Emitent może być narażony na sytuację, w której jeden z odbiorców nie będzie w stanie terminowo regulować swoich zobowiązań. Dodatkowo, niektórzy klienci mogą w ogóle nie wywiązać się ze zobowiązań finansowych należnych Emitentowi zgodnie z podpisanymi umowami. Opisana sytuacja może mieć negatywny wpływ na sytuację płynnościową grupy, a dodatkowo spowoduje konieczność utworzenia odpisów na przeterminowane należności. Zjawisko to będzie miało niekorzystny wpływ na wynik finansowy Emitenta. Co więcej, opisywana sytuacja może dotyczyć jednego z kluczowych klientów Grupy, co wiązałoby się z koniecznością rozwiązania podpisanej wcześniej umowy, a w konsekwencji znacznym ograniczeniem i przepływów gotówkowych DO OK S.A.

Grupa adresuje te ryzyko poprzez narzędzie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym, odpowiednie procedury odzyskiwania należności, oraz utrzymywanie bliskiego kontaktu z klientami celem posiadania najbardziej aktualnych informacji na temat ich sytuacji.

### **Ryzyko niezrealizowania celów strategicznych założonych przez Emitenta**

Do głównych celów strategicznych Emitenta na lata 2023-2024 należą:

- umocnienie pozycji partnera technologicznego na rynkach Finlandii, Norwegii i Estonii.
- ustabilizowanie sytuacji kadrowej Grupy poprzez utworzenie dodatkowych zespołów projektowych oraz stworzenie zrównoważonego zespołu liderów oraz specjalistów ds. wytwarzania oprogramowania. Celem powyższych zmian jest zwiększenie efektywności i skuteczności produkcyjnej DO OK S.A. w zakresie świadczonych usług, a w szczególności tworzenia oprogramowania dla dwóch grup klientów (klient długoterminowy i klient ad hoc),
- zwiększenie stabilności długoterminowych przychodów poprzez zbalansowanie ich struktury,
- zwiększenie zyskowności działalności

Strategia rozwoju Grupy przewiduje kontynuowanie działalności z jednostką DO OK S.A., bez spółek zależnych ani konsolidowanych. W 2023 roku jednostka DO OK S.A. przewiduje utrzymanie poziomu obrotów na poziomie 2022 roku, a w 2024 roku wzrost o ok. 20%. Z uwagi jednak na zdarzenia niezależne od Emitenta, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej

czy społecznej, Grupa może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym, Emitent będzie musiał dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników, zmianą kształtu bądź zakresu planowanej produkcji, zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczący wzrost kosztów działalności, czy też wystąpieniem awarii i nagłych zdarzeń skutkujących koniecznością nabycia nowych urządzeń. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii przez Grupę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści, niż pierwotnie zakładane.

### **Ryzyko związane z zadłużeniem Emitenta**

Grupa w jednostce DO OK S.A. korzysta z linii kredytu obrotowego oraz factoringu w PKO BP . Grupa zobowiązana jest do regulowania wyżej wymienionych zobowiązań w okresach miesięcznych. Istnieje ryzyko, iż w przypadku okresowych problemów z płynnością finansową (np. na skutek opóźnionej płatności ze strony odbiorców) Emitent będzie zmuszony ponieść dodatkowe koszty obsługi zadłużenia. Dodatkowo, może okazać się, iż w wyniku nagłych, nieprzewidzianych zdarzeń Emitent nie będzie stanie uregulować części lub całości zaciągniętych zobowiązań, co może skutkować otwarciem postępowania upadłościowego na wniosek wierzycieli.

#### **5.11. Informacje dodatkowe**

Nie dotyczy.

Dmitrij Żatuchin  
Prezes Zarządu

13.06.2023

## **6. Oświadczenie Zarządu**

### **Oświadczenie zarządu DO OK S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz sytuacji GK DO OK, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

### **Oświadczenie zarządu spółki DO OK S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Grupy oraz Grupy Kapitałowej, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

**7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego**

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Grupa powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Grupa korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Grupa prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zapewniającą dostęp do informacji. Zasada ta nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia, rejestracji przebiegu i upubliczniania go na stronie internetowej. Wyniki walnego zgromadzenia publikowane są na stronie internetowej.
2.	Grupa powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw grupy oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Grupa prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: <b>3.1.</b> podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	<b>3.2.</b> opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	<b>3.3.</b> opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	<b>3.4.</b> życiorysy zawodowe członków organów grupy,	NIE	
	<b>3.5.</b> powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu grupy,	NIE DOTYCZY	

	<b>3.6.</b> dokumenty korporacyjne grupy,	TAK	
	<b>3.7.</b> zarys planów strategicznych grupy,	TAK	
	<b>3.8.</b> opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	NIE DOTYCZY	Grupa nie publikuje prognoz wyników finansowych
	<b>3.9.</b> strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	<b>3.10.</b> dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Kontakt ogólny.
<b>3.11.</b> Skreślony.			
	<b>3.12.</b> opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	<b>3.13.</b> kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	<b>3.14.</b> informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
<b>3.15.</b> Skreślony.			
	<b>3.16.</b> pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło

	<b>3.17.</b> informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło
	<b>3.18.</b> informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło
	<b>3.19.</b> informacje na temat podmiotu, z którym grupa podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	
	<b>3.20.</b> Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	<b>3.21.</b> dokument informacyjny (prospekt emisyjny) grupy, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło
<b>3.22.</b> Skreślony.			
	<b>3.23.</b> Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
<b>4.</b>	Grupa prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	

5.	Grupa powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Grupa, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej grupa sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	NIE	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Grupa powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: <b>9.1.</b> informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	<b>9.2.</b> informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Informacja dotycząca wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy stanowi tajemnicę handlową i jest nieistotna dla wyniku finansowego Grupa.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej	TAK	

	odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		
<b>11.</b>	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Grupa, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy będzie organizować publicznie dostępne spotkania, jeżeli okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym
<b>12.</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
<b>13.</b>	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
<b>13a.</b>	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
<b>14.</b>	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający	TAK	



	<p>między nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>		
15.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	<p>W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Grupa nie publikuje raportów miesięcznych</p>
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w</p>	TAK	

	trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
<b>17.</b> Skreślony.			

Sporządzono dnia 13.06.2023