



**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej DataWalk
za okres zakończony dnia 30 czerwca 2021 r.**

sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE

Wrzesień 2021 r.

Spis treści

| | |
|--|--|
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK ..4 | |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk.....5 | |
| Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DataWalk.....7 | |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DataWalk.....9 | |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk 11 | |
| WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK..... 12 | |
| Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe.....13 | |
| Nota 1.1 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych.....14 | |
| Nota 1.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.....16 | |
| Nota 2 Aktywa niematerialne.....16 | |
| Nota 2.1 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych.....17 | |
| Nota 2.2 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.....19 | |
| Nota 2.3 Koszty zakończonych prac rozwojowych.....19 | |
| Nota 2.4 Wartość firmy.....19 | |
| Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....20 | |
| Nota 4 Należności (długoterminowe).....21 | |
| Nota 5 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....22 | |
| Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów.....24 | |
| Nota 7 Należności z tytułu dostaw i usług.....25 | |
| Nota 7.1 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.....25 | |
| Nota 8 Pozostałe należności.....26 | |
| Nota 8.1 Odpisy aktualizujące pozostałe należności.....26 | |
| Nota 9 Aktywa finansowe (krótkoterminowe).....26 | |
| Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe).....27 | |
| Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....27 | |
| Nota 12 Kapitał podstawowy.....28 | |
| Nota 13 Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.....29 | |
| Nota 13.1 Zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.....29 | |
| Nota 14 Pozostałe kapitały.....29 | |
| Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych.....29 | |
| Nota 16 Kapitał rezerwowy.....30 | |
| Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe).....31 | |
| Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe).....33 | |
| Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....34 | |
| Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....35 | |
| Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....35 | |
| Nota 22 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe).....35 | |
| Nota 22.1 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych).....36 | |
| Nota 23 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju.....37 | |
| Nota 23.1 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna.....37 | |
| Nota 23.2 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców.....37 | |
| Nota 23.3 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat.....38 | |
| Nota 24 Podział kosztów.....38 | |
| Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne.....39 | |
| Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne.....39 | |
| Nota 27 Przychody finansowe.....40 | |
| Nota 28 Koszty finansowe.....40 | |
| Nota 29 Zatrudnienie.....41 | |
| Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe.....41 | |
| Nota 31 Testy na utratę wartości aktywów.....42 | |

| | |
|---|-----------|
| Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności | 45 |
| Nota 33 Transakcje z podmiotami powiązanymi | 48 |
| INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK | 49 |
| Podstawowe informacje | 50 |
| Opis organizacji Grupy DataWalk | 51 |
| Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 53 |
| Oświadczenie o zgodności | 53 |
| Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy | 54 |
| Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza | 54 |
| Szacunki i profesjonalny osąd | 55 |
| Przyjęte zasady rachunkowości | 55 |
| Zmiany stosowanych zasad rachunkowości | 55 |
| Porównywalność danych | 56 |
| Nowe standardy, interpretacje | 56 |
| Informacja o korektach błędów poprzednich okresów | 56 |
| Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 56 |
| Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym | 57 |
| Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość | 57 |
| Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu | 57 |
| Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu | 57 |
| Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw | 57 |
| Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 58 |
| Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych | 58 |
| Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny | 58 |
| Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje | 59 |
| W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia | 59 |
| Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych | 59 |
| Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów | 59 |
| Informacja o zmianie warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym | 59 |
| Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 60 |
| Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 60 |
| Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących | 60 |
| Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych | 61 |
| Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego | 61 |
| Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta | 61 |
| Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego | 61 |
| Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy | 61 |

**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej DataWalk**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk

| Aktywa | | nr noty | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------|---|---------|---------------|---------------|
| A. | Aktywa trwałe | | 14 615 | 11 304 |
| I. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 | 351 | 301 |
| II. | Wartość firmy | 2.4 | 390 | 390 |
| III. | Aktywa niematerialne | 2 | 12 859 | 9 373 |
| IV. | Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 3 | 1 015 | 1 159 |
| V. | Należności długoterminowe | 4 | 0 | 41 |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 0 |
| VII. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 | 0 | 40 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 74 770 | 79 937 |
| I. | Zapasy | | 0 | 0 |
| II. | Aktywa z tytułu umowy | 6 | 0 | 272 |
| III. | Należności z tytułu dostaw i usług | 7 | 15 218 | 4 290 |
| IV. | Należności z tytułu podatku dochodowego | | 96 | 95 |
| V. | Pozostałe należności | 8 | 587 | 1 062 |
| VI. | Aktywa finansowe | 9 | 0 | 0 |
| VII. | Rozliczenia międzyokresowe | 10 | 578 | 423 |
| VIII. | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 11 | 58 291 | 73 795 |
| Aktywa razem | | | 89 385 | 91 241 |

| Pasywa | | nr noty | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|---|---------|---------------|---------------|
| A. | Kapitał własny | | 78 512 | 79 793 |
| | <i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki</i> | | <i>78 512</i> | <i>79 793</i> |
| I. | Kapitał podstawowy | 12 | 489 | 489 |
| II. | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej | 13 | 133 859 | 133 859 |
| III. | Pozostałe kapitały | 14 | 9 965 | 9 965 |
| IV. | Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | 15 | -67 321 | -60 998 |
| V. | Kapitał rezerwowy | 16 | 2 771 | 2 771 |
| VI. | Wynik finansowy bieżącego roku | | -1 344 | -6 323 |
| VII. | Różnice kursowe z przeliczenia | | 93 | 30 |
| | Udziały niedające kontroli | | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania długoterminowe | | 1 057 | 1 976 |
| I. | Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 | 0 | 40 |
| II. | Zobowiązania z tytułu leasingu | 17 | 392 | 598 |
| III. | Kredyty i pożyczki | 18 | 589 | 1 187 |
| IV. | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 19 | 76 | 151 |
| C. | Zobowiązania krótkoterminowe | | 9 816 | 9 472 |
| I. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 20 | 1 382 | 1 479 |
| II. | Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| III. | Zobowiązania z tytułu leasingu | 17 | 633 | 564 |
| IV. | Kredyty i pożyczki | 18 | 0 | 17 |
| V. | Pozostałe zobowiązania | 21 | 1 332 | 1 014 |
| VI. | Pozostałe rezerwy | 22 | 1 754 | 1 801 |
| VII. | Zobowiązania z tytułu umów | 6 | 4 715 | 4 597 |
| Kapitał własny i zobowiązania | | | 89 385 | 91 241 |

| Wartość aktywów netto na jedną akcję | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Wartość aktywów netto | 78 512 | 79 793 |
| Liczba akcji (w szt.) | 4 886 048 | 4 542 116 |
| Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN) | 16,07 | 17,57 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | 4 975 047 | 4 631 115 |
| Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN) | 15,78 | 17,23 |

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

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

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

| Rachunek zysków i strat | | nr noty | 01.01.2021 – 30.06.2021 | 01.01.2020 – 30.06.2020 | 01.04.2021 – 30.06.2021* | 01.04.2020 – 30.06.2020* |
|-------------------------|---|-----------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <i>Działalność kontynuowana</i> | | | | | |
| A. | Przychody ze sprzedaży | 23 | 14 088 | 5 116 | 10 623 | 3 855 |
| B. | Koszty operacyjne razem | 24 | 16 155 | 9 947 | 6 208 | 5 058 |
| | Zużycie surowców i materiałów | | 68 | 70 | -2 | 42 |
| | Świadczenia pracownicze | | 8 524 | 5 256 | 3 268 | 2 696 |
| | Amortyzacja | | 732 | 625 | 107 | 310 |
| | Usługi obce | | 6 383 | 3 490 | 2 893 | 1 883 |
| | Inne koszty operacyjne | | 447 | 507 | -60 | 128 |
| C. | Wynik brutto ze sprzedaży | | - 2 066 | - 4 831 | 2 765 | -1 204 |
| | Pozostałe przychody operacyjne | 25 | 875 | 210 | 521 | 278 |
| | Pozostałe koszty operacyjne | 26 | 1 | 45 | -44 | 21 |
| | Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | 7.1 | -197 | 144 | -197 | 104 |
| D. | Wynik operacyjny | | - 1 389 | - 4 522 | 3 133 | -843 |
| | Przychody finansowe | 27 | 82 | 209 | -127 | -28 |
| | Koszty finansowe | 28 | 37 | 13 | 24 | 6 |
| E. | Wynik przed opodatkowaniem | | - 1 344 | - 4 325 | 2 981 | -876 |
| | Podatek dochodowy | | 0 | 100 | -100 | 96 |
| F. | Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | - 1 344 | -4 425 | 3 081 | -971 |
| | <i>Działalność zaniechana</i> | | | | | |
| | Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. | Zysk (strata) netto | | - 1 344 | -4 425 | 3 081 | -971 |

| Zysk (strata) netto przypadający/a na: | 01.01.2021 – 30.06.2021 | 01.01.2020 – 30.06.2020 | 01.04.2021 – 30.06.2021* | 01.04.2020 – 30.06.2020* |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - akcjonariuszy jednostki dominującej | - 1 344 | - 4 425 | 3 662 | -971 |
| - akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów | 01.01.2021 – 30.06.2021 | 01.01.2020 – 30.06.2020 | 01.04.2021 – 30.06.2021* | 01.04.2020 – 30.06.2020* |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Zysk (strata) netto | - 1 344 | -4 425 | 3 662 | -971 |
| Inne całkowite dochody | 63 | 86 | 75 | -58 |
| 1. Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pozycje przenoszone do wyniku finansowego, w tym: | 63 | 86 | 75 | -58 |
| a) Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | 63 | 86 | 75 | -58 |
| Całkowite dochody | - 1 281 | - 4 340 | 3 737 | -1 030 |

| Łączne całkowite dochody przypadające na: | 01.01.2021 – 30.06.2021 | 01.01.2020 – 30.06.2020 | 01.04.2021 – 30.06.2021* | 01.04.2020 – 30.06.2020* |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - akcjonariuszy jednostki dominującej | - 1 281 | - 4 425 | 3 737 | -1 115 |
| - akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję | 01.01.2021 – | 01.01.2020 – | 01.04.2021 – | 01.04.2020 – |

| | 30.06.2021 | 30.06.2020 | 30.06.2021* | 30.06.2020* |
|--|------------|------------|-------------|-------------|
| Z działalności kontynuowanej | | | | |
| Liczba akcji | 4 886 048 | 4 465 048 | 4 886 048 | 4 465 048 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | -0,27 | -0,99 | 1,3 | -0,22 |
| Rozwodniona ilość akcji | 4 975 047 | 4 554 047 | 4 975 047 | 4 554 047 |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | -0,27 | -0,97 | 0,75 | -0,21 |
| Z działalności zaniechanej | | | | |
| Liczba akcji | 4 886 048 | 4 465 048 | 4 886 048 | 4 465 048 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rozwodniona ilość akcji | 4 975 047 | 4 554 047 | 4 975 047 | 4 554 047 |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | | | |
| Liczba akcji | 4 886 048 | 4 465 048 | 4 886 048 | 4 465 048 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | -0,27 | -0,99 | 1,3 | -0,22 |
| Rozwodniona ilość akcji | 4 975 047 | 4 554 047 | 4 975 047 | 4 554 047 |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | -0,27 | -0,97 | 0,75 | -0,21 |

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

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

*Dane za II kwartał 2021 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres półrocza 2021 (objętych przeglądem) danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za I kwartał 2021 r.

*Dane za II kwartał 2020 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres półrocza 2020 (objętych przeglądem) danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za I kwartał 2020 r.

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

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały | Różnice kursowe z przeliczenia | Kapitał rezerwowy | Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | Wynik finansowy | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Udziały niedające kontroli | Kapitały razem |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------|--|----------------------------|----------------|
| Stan na początek okresu 01.01.2021 | 489 | 133 859 | 9 965 | 30 | 2 771 | -60 998 | -6 323 | 79 793 | 0 | 79 793 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | -6 323 | 4 980 | -1 281 | 0 | -1 281 |
| Całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | 0 | -1 344 | -1 281 | 0 | -1 281 |
| Wynik okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 344 | -1 344 | 0 | -1 344 |
| Przeliczenie jednostek zagranicznych | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | 63 |
| Podwyższenie kapitału zakładowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 323 | 6 323 | 0 | 0 | 0 |
| Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu 30.06.2021 | 489 | 133 859 | 9 965 | 93 | 2 771 | -67 321 | -1 344 | 78 512 | 0 | 78 512 |

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały | Różnice kursowe z przeliczenia | Kapitał rezerwowy | Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | Wynik finansowy | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Udziały niedające kontroli | Kapitały razem |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------|--|----------------------------|----------------|
| Stan na początek okresu 01.01.2020 | 447 | 68 781 | 9 965 | 0 | 2 771 | -49 954 | -11 044 | 20 966 | 0 | 20 966 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | 0 | 0 | 0 | 86 | 0 | -11 044 | 6 619 | -4 339 | 0 | -4 339 |
| Całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 425 | -4 339 | 0 | -4 339 |
| Wynik okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 425 | -4 425 | 0 | -4 425 |
| Przeliczenie jednostek zagranicznych | 0 | 0 | 0 | 86 | 0 | 0 | 0 | 86 | 0 | 86 |
| Podwyższenie kapitału zakładowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitał | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 044 | 11 044 | 0 | 0 | 0 |
| Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu 30.06.2020 | 447 | 68 781 | 9 965 | 86 | 2 771 | -60 998 | -4 425 | 16 627 | 0 | 16 627 |

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk

| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) netto | -1 344 | -4 425 |
| Korekty o pozycje: | | |
| - Amortyzacja | 732 | 625 |
| - Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -357 | -43 |
| - Koszty odsetek | 30 | -62 |
| - Przychody z odsetek i dywidend | 0 | 0 |
| - Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0 | 1 |
| - Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne) | 0 | 0 |
| - Podatek dochodowy bieżącego okresu | 0 | 100 |
| - Zapłacony podatek dochodowy | 0 | -5 |
| - Zmiana stanu należności | -10 412 | 220 |
| - Zmiana stanu zapasów | 0 | 0 |
| - Zmiana stanu rezerw | -47 | 6 |
| - Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 147 | 403 |
| - Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 258 | -37 |
| - Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów | 520 | -334 |
| - Inne korekty | -686 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -11 159 | -3 352 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych | 3 853 | -2 021 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | 108 | -120 |
| Przebieganie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy | 0 | 4 011 |
| Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych | 52 | 0 |
| Otrzymane odsetki | 0 | 75 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -3 909 | 1 944 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 0 | 639 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 301 | -224 |
| Odsetki zapłacone | 22 | -13 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -323 | 402 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -15 391 | -1 206 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 73 809 | 9 125 |
| Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych | -126 | 43 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -15 517 | -1 163 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 58 291 | 7 962 |

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

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika rzeczowych aktywów trwałych. Ponadto, nie później niż na koniec roku obrotowego, Grupa dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, wartości końcowej i metody amortyzacji na podstawie bieżących szacunków. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 r. Grupa nie zmieniła zasadniczo sposobu dokonywania szacunków, jak również nie dokonano również istotnych zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

| Rzeczowe aktywa trwałe | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 351 | 301 |
| - grunty | 0 | 0 |
| - budynki i budowle | 5 | 6 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 343 | 291 |
| - środki transportu | 0 | 0 |
| - inne środki trwałe | 3 | 5 |
| b) środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| Razem | 351 | 301 |

Stan na 30.06.2021

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

Stan na 31.12.2020

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

Nota 1.1 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----------|--|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 0 | 10 | 520 | 186 | 19 | 734 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0 | 0 | 108 | 0 | 0 | 108 |
| | – nabycie | 0 | 0 | 108 | 0 | 0 | 108 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – inne | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 10 | 628 | 186 | 19 | 842 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0 | 3 | 229 | 186 | 14 | 433 |
| | Zwiększenia | 0 | 0 | 56 | 0 | 3 | 38 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0 | 4 | 285 | 186 | 15 | 491 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 0 | 6 | 291 | 0 | 5 | 301 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 0 | 5 | 343 | 0 | 4 | 351 |

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

Nota 1.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

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

Nota 2 Aktywa niematerialne

Informacje dotyczące szacunków

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

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

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

| Aktywa niematerialne | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji | 10 900 | 7 047 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 959 | 2 326 |
| Inne wartości niematerialne | 0 | 0 |
| Zaliczki na wartości niematerialne | 0 | 0 |
| Razem | 12 859 | 9 373 |

Nota 2.1 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne | Zaliczki na wartości niematerialne | Razem |
|-----------|--|--|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 7 047 | 3 673 | 332 | 0 | 11 052 |
| | Zwiększenia, w tym: | 3 853 | 0 | 0 | 0 | 3 853 |
| | – nabycie | 3 853 | 0 | 0 | 0 | 3 853 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 10 900 | 3 673 | 332 | 0 | 14 906 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0 | 1 347 | 332 | 0 | 1 679 |
| | Zwiększenia | 0 | 367 | 0 | 0 | 367 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0 | 1 714 | 332 | 0 | 2 046 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 7 047 | 2 326 | 0 | 0 | 9 373 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 10 900 | 1 959 | 0 | 0 | 12 859 |

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

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

Nota 2.2 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji

| Aktywa niematerialne | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------|--------------|
| Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji | 10 900 | 7 047 |
| Razem | 10 900 | 7 047 |

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

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

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

Nota 2.3 Koszty zakończonych prac rozwojowych

| Aktywa niematerialne | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 959 | 2 326 |
| Razem | 1 959 | 2 326 |

Koszty zakończonych prac rozwojowych to pozycja bilansowa powstała w wyniku przyjęcia do użytkowania jako środek trwałe technologii (platforma DataWalk) powstałej w toku realizowanych przez Spółkę prac rozwojowych, które opisane zostały w nocie nr 2.2 „Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji powyżej”.

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

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

Nota 2.4 Wartość firmy

| Aktywa niematerialne | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|------------|------------|
| Wartość firmy | 390 | 390 |
| Razem | 390 | 390 |

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

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

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

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

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

Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | Budynki i budowle | Środki transportu | Razem |
|---|----------------------|----------------------|--------------|
| Wartość netto na 01.01.2021 | 1 159 | 0 | 1 159 |
| Zwiększenia stanu, z tytułu: | 0 | 169 | 169 |
| - przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym | 0 | 0 | 0 |
| - zawarcia nowej umowy leasingu | 0 | 169 | 169 |
| Zmniejszenia stanu, z tytułu: | 295 | 17 | 313 |
| - kwota odpisów amortyzacyjnych | 289 | 17 | 307 |
| - modyfikacja umowy | 6 | 0 | 6 |
| Wartość netto na 30.06.2021 | 864 | 152 | 1 015 |

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

Nota 4 Należności (długoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

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

| Należności długoterminowe | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Od pozostałych jednostek, w tym: | 0 | 41 |
| - należności zafakturowane | 0 | 0 |
| - należności niezafakturowane | 0 | 0 |
| - kaucja | 0 | 41 |
| Razem | 0 | 41 |

Nota 5 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje dotyczące szacunków

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

| Odroczony podatek dochodowy | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| <i>Saldo na początek okresu:</i> | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 40 | 11 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 40 | 11 |
| Podatek odroczony per saldo na początek okresu | 0 | 0 |
| <i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i> | | |
| Wynik (+/-) | 0 | 0 |
| Pozostałe całkowite dochody (+/-) | 0 | 0 |
| Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym: | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 85 | 40 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 85 | 40 |

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31.12.2020 | Zmiana wpływająca na wynik | 30.06.2021 |
|---|------------|----------------------------|------------|
| Różnice kursowe bilansowe | 20 | -19 | 0 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 50 | 28 | 78 |
| ZUS niezapłacony | 13 | 4 | 17 |
| Odpisy aktualizujące inwestycje | 0 | 0 | 0 |
| Niewypłacone wynagrodzenia | 20 | 3 | 23 |
| Utworzenie rezerw | 176 | 8 | 185 |
| Odpisy aktualizujące należności | 93 | -85 | 8 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 617 | -137 | 479 |
| Pozostałe | 50 | -48 | 2 |
| <i>Rozliczenie strat podatkowych</i> | 5 729 | -576 | 5 153 |
| <i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i> | - 6 727 | 867 | - 5 860 |
| Razem | 40 | 45 | 85 |

| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31.12.2020 | Zmiana wpływająca na wynik | 30.06.2021 |
|---|------------|----------------------------|------------|
| Aktualizacja aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| Różnice kursowe dodatnie | 2 | 32 | 34 |
| Odsetki od lokat | 0 | 0 | 0 |
| Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową | 38 | 13 | 51 |
| Aktywa z tytułu umów | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 40 | 45 | 85 |

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów

Informacje dotyczące szacunków

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

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

| Pozycja | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych | 0 | 272 |
| Zobowiązania z tytułu umów | 4 715 | 4 597 |

Aktywa z tytułu umów

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

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 r.:

| Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Wartość na początek okresu | 272 | 14 |
| Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury | 647 | 1 363 |
| Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty | -919 | -1 105 |
| Odpis z tytułu utraty wartości | 0 | 0 |
| Wartość na koniec okresu | 0 | 272 |

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

Zobowiązania z tytułu umów

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

| Zobowiązania z tytułu umów | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|--------------|
| Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania | 39 | 56 |
| Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu | 2 749 | 2 193 |
| Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance) | 822 | 886 |
| Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych | 1 039 | 1 404 |
| Przychody z tytułu świadczenia pozostałych usług | 65 | 57 |
| Razem | 4 715 | 4 597 |

Zobowiązania z tytułu umów wynikają z obowiązku Grupy do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Grupa otrzymała wynagrodzenie lub kwota wynagrodzenia jest należna. Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania wyniosły 4 715 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 597 tys. PLN).

Nota 7 Należności z tytułu dostaw i usług

Informacje dotyczące szacunków

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

| Należności z tytułu dostaw i usług | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Od pozostałych jednostek, w tym: | 15 218 | 4 290 |
| - należności zafakturowane | 13 257 | 4 290 |
| - należności niezafakturowane | 1 961 | 0 |
| Razem | 15 218 | 4 290 |

Nota 7.1 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia – wykorzystanie | Zmniejszenia – rozwiązanie | Wartość na 30.06.2021 |
|---|-----------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Od jednostek pozostałych | 702 | 250 | 0 | 52 | 900 |
| Razem | 702 | 250 | 0 | 52 | 900 |

W I półroczu 2021 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 250 tys. PLN. Ponadto, w wyniku otrzymania płatności od kontrahentów, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 52 tys. PLN.

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | Wartość na 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia - wykorzystanie | Zmniejszenia - rozwiązanie | Wartość na 31.03.2020 |
|---|-----------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Od jednostek pozostałych | 885 | 260 | 177 | 404 | 564 |
| Razem | 885 | 260 | 177 | 404 | 564 |

W I półroczu 2020 roku Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 260 tys. PLN. Ponadto Grupa wykorzystwała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 177 tys. PLN oraz rozwiązała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 404 tys. PLN.

Nota 8 Pozostałe należności

Informacje dotyczące szacunków

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

| Pozostałe należności | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|--------------|
| Zaliczki na dostawy | 33 | 25 |
| Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych | 349 | 912 |
| Inne należności, w tym: | 205 | 125 |
| - <i>kaucje</i> | 157 | 116 |
| - <i>inne</i> | 48 | 9 |
| Razem | 587 | 1 062 |

Nota 8.1 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

Nota 9 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Na dzień 30 czerwca 2021 r. a także na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych.

Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

| Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Subskrypcje i opłaty licencyjne | 378 | 262 |
| Polisy i ubezpieczenia | 54 | 91 |
| Czynsze | 62 | 65 |
| Pozostałe | 84 | 6 |
| Razem | 578 | 423 |

Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|
| Środki pieniężne w kasie | 4 | 2 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: | 58 288 | 73 793 |
| <i>a) środki pieniężne</i> | 58 288 | 73 793 |
| <i>b) lokaty bankowe poniżej 3 miesięcy</i> | 0 | 0 |
| Razem | 58 291 | 73 795 |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. a także na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie posiadała lokat bankowych, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące.

Na dzień 30.06.2021 spółka posiadała środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (środki pieniężne na rachunku VAT) w wysokości 0,1 tys. zł, podczas gdy na dzień 31.12.2020 stan środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu (środki pieniężne na rachunku VAT) wynosił 349 tys. zł.

Nota 12 Kapitał podstawowy

Stan na 30.06.2021

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Stan na 30.06.2020

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Nota 13 Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

| Pozycja | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------|----------------|
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 133 859 | 133 859 |
| Razem | 133 859 | 133 859 |

Nota 13.1 Zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

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

Nota 14 Pozostałe kapitały

| Pozostałe kapitały | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Kapitał zapasowy | 9 965 | 9 965 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| Razem | 9 965 | 9 965 |

Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Straty do pokrycia z przyszłych zysków | -67 321 | -60 998 |

Nota 16 Kapitał rezerwowy

| Kapitał rezerwowy | 30.06.2021 | 31.12.2021 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Program motywacyjny | 2 771 | 2 771 |
| Razem | 2 771 | 2 771 |

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

W okresie od 30 czerwca 2017 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. w Spółce obowiązywał program motywacyjny, który zakładał uzyskanie uprawnień do objęcia przez kluczowych członków zespołu Emitenta („Uczestników Programu”) akcji Spółki w ramach kapitału docelowego („Program”). W roku 2017 Zarząd dokonał częściowego rozliczenia, w wyniku którego Uczestnicy Programu objęli 320 000 akcji serii K w ramach puli 500 000 szt. W efekcie tej transakcji limit upoważnienia w ramach kapitału docelowego w części dotyczącej Programu wynikający z §6a Statutu Spółki zmniejszył się do 180 000 szt. akcji. Z dniem 31 grudnia 2019 r. upłynął okres nabywania uprawnień przez Uczestników Programu wynikający z zawartych umów uczestnictwa, tym samym czas trwania Programu dobiegł końca. Zarząd dokonał podsumowania, w wyniku którego ilość uprawnień wyniosła 88 999 szt. W związku z powyższym, w myśl par. 19 - 20 MSSF 2, dokonano ponownego przeliczenia (skorygowania) kosztu Programu na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. w wyniku zmiany liczby uprawnień. Powstała w efekcie przeliczenia różnica między kosztem Programu ujętym w kapitale własnym Spółki a skorygowanym kosztem Programu wyniosła -2 133 tys. PLN i została ujęta w sprawozdaniu finansowym poprzez uznanie pozostałych przychodów operacyjnych.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd nie dokonał rozliczenia Programu. Szczegóły dotyczące Programu oraz jego wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przedstawia poniższa tabela.

Główne warunki programu:

| | |
|--|--|
| Data wyceny Programu | 30.06.2017 r. |
| Ilość akcji wynikająca z warunków Programu | 500 000 szt. |
| Wartość jednej akcji wynikająca wyceny | 31,14 PLN |
| Koszt ujęty w wyniku finansowym z lat ubiegłych | 12 736 229 PLN |
| Koszt ujęty w wyniku finansowym w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. | 0,00 PLN |
| Kumulatywna kwota ujęta w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2021 r., w tym: | 12 736 229 PLN |
| - <i>kapitał zapasowy</i> | 9 964 800 PLN |
| - <i>kapitał rezerwowy</i> | 2 771 429 PLN |
| Ilość na dzień 30 czerwca 2021 r., w tym: | 408 999 szt. |
| - <i>akcje serii K</i> | 320 000 szt. |
| - <i>ilość uprawnień do rozliczenia</i> | 88 999 szt. |
| Zasady uczestnictwa w Programie | Indywidualnie określone warunki, wskazane w umowach uczestnictwa w Programie |
| Okres trwania Programu | od 30.06.2017 r. do 31.12.2019 r. |
| Okres realizacji warunków Programu przez Uczestników programu | Do 31 grudnia 2019 r. |

Znaczącymi parametrami przyjętymi w modelu wyceny były:

| | |
|---|---------------------------|
| Model wyceny | symulacji Blacka-Scholesa |
| Ilość akcji wynikająca z warunków Programu | 500 000 szt. |
| Cena akcji na 30.06.2017 r. | 31,14 PLN |
| Cena wykonania | 0,10 PLN |
| Oczekiwana zmienność kursu | 5,64% |
| Średni okres trwania życia prawa do objęcia akcji | 2,5 roku |
| Stopa wolna od ryzyka | 1,50% |

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

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

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

| Zobowiązania z tytułu leasingów | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Długoterminowe | 392 | 598 |
| Krótkoterminowe | 633 | 564 |
| Razem | 1 025 | 1 163 |

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|--------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej | 875 | 1 163 |
| - do 12 miesięcy | 578 | 564 |
| - powyżej 12 miesięcy | 296 | 598 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów | 151 | 0 |
| - do 12 miesięcy | 55 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | 96 | 0 |
| Razem | 1 025 | 1 163 |

Leasing powierzchni biurowej

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

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|--------------|
| Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym: | 898 | 1 203 |
| - w okresie krótszym niż 1 rok | 599 | 594 |
| - w okresie 1-2 lat | 299 | 609 |
| - w okresie dłuższym niż 2 lata | 0 | 0 |
| Przyszłe koszty odsetkowe | -23 | -41 |
| Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym: | 875 | 1 163 |
| - w okresie krótszym niż 1 rok | 578 | 564 |
| - w okresie 1-2 lat | 296 | 598 |
| - w okresie dłuższym niż 2 lata | 0 | 0 |

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

Leasing samochodów

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

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Przysze minimalne płatności leasingowe, w tym: | 158 | 0 |
| - w okresie krótszym niż 1 rok | 59 | 0 |
| - w okresie 1-2 lat | 59 | 0 |
| - w okresie dłuższym niż 2 lata | 39 | 0 |
| Przysze koszty odsetkowe | -7 | 0 |
| Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym: | 151 | 0 |
| - w okresie krótszym niż 1 rok | 55 | 0 |
| - w okresie 1-2 lat | 57 | 0 |
| - w okresie dłuższym niż 2 lata | 39 | 0 |

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

Koszty leasingu ujęte w okresie sprawozdawczym

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

| Wyszczególnienie | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 307 | 463 |
| Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu | 19 | 22 |
| Koszty leasingów krótkoterminowych | 3 | 74 |
| Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości | 2 | 8 |
| Razem | 330 | 567 |

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingu w I półroczu 2021 r. wyniósł 323 tys. PLN, a w 2020 r. 507 tys. PLN.

Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)

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

Stan na 30.06.2021

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

| Kredytobiorca / Pożyczkobiorca | Przedmiot finansowania | Instytucja finansująca | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [w tys. USD] | Wartość zobowiązania na dzień bilansowy | | Efektywna stopa procentowa | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--------------------------------|---|--|--|---|--------------|----------------------------|---------------|----------------|
| | | | | [w tys. USD] | [w tys. PLN] | | | |
| DataWalk Inc. | Złagodzenie szkód ekonomicznych spowodowanych klęską żywiołową powstałą w miesiącu 31 stycznia 2020 r. i kontynuowaną później | U.S. Small Business Administration (SBA) | 150 | 155 | 589 | stała stopa procentowa | 2050-07-01 | Środki trwałe |

Stan na 31.12.2020

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

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

Łącznie zadłużenie Grupy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiło 589 tys. PLN. W okresie sprawozdawczym nastąpiła spłata odsetek od pożyczki w kwocie 3 tys. PLN.

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

Łączne wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w 2020 r. wyniosły 1 227 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. środki trwałe o wartości 70 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 czerwca 2021 r. 589 tys. PLN.

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

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

Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych

| Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych długoterminowych | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Długoterminowe, w tym: | 589 | 1 187 |
| - pożyczki w okresie 1-2 lat | 0 | 49 |
| - pożyczki w okresie dłuższym niż 2 lata | 589 | 1 138 |
| Krótkoterminowe | 0 | 17 |

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 r. w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wartość godziwa kredytów i pożyczek nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3).

Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

| Pozostałe zobowiązania (długoterminowe) | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| a) inne | 0 | 0 |
| Wobec pozostałych jednostek | 76 | 151 |
| a) tytułu podatków i imnych świadczeń publiczno-prawnych | 76 | 151 |
| b) wynagrodzenia | 0 | 0 |
| c) inne | 0 | 0 |
| Razem | 76 | 151 |

Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Wobec powiązanych jednostek | 0 | 0 |
| Wobec pozostałych jednostek, w tym: | 1 382 | 1 479 |
| - zobowiązania zafakturowane | 1 382 | 1 479 |
| - zobowiązania niezafakturowane | 0 | 0 |
| Razem | 1 382 | 1 479 |

Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

| Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|--------------|--------------|
| Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| a) inne | 0 | 0 |
| Wobec pozostałych jednostek | 1 332 | 1 014 |
| a) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych | 427 | 562 |
| c) wynagrodzenia | 694 | 430 |
| d) inne | 211 | 22 |
| Razem | 1 332 | 1 014 |

Nota 22 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

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

| Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|--------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 430 | 263 |
| a) na niewykorzystane urlopy | 430 | 263 |
| Pozostałe rezerwy, w tym: | 1 324 | 1 538 |
| a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego | 19 | 36 |
| b) rezerwa na sprawozdanie finansowe | 23 | 11 |
| c) rezerwa na usługi sprzedażowe | 688 | 74 |
| d) rezerwa na opłaty licencyjne | 538 | 1 359 |
| e) rezerwa na opłaty informatyczne | 0 | 0 |
| f) pozostałe rezerwy | 57 | 58 |
| Razem | 1 754 | 1 801 |

Rezerwa na usługi sprzedażowe

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

Rezerwa na opłaty licencyjne

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

Nota 22.1 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Wyszczególnienie | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Wartość na 30.06.2021 |
|---|-----------------------|--------------|---------------|-------------|-----------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 263 | 167 | 0 | 0 | 430 |
| a) na niewykorzystane urlopy | 263 | 167 | 0 | 0 | 430 |
| Pozostałe rezerwy, w tym: | 1 538 | 1 225 | 1 323 | 117 | 1 324 |
| a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego | 36 | 29 | 46 | 0 | 19 |
| b) rezerwa na sprawozdanie finansowe | 11 | 23 | 11 | 0 | 23 |
| c) rezerwa na usługi sprzedażowe | 74 | 702 | 88 | 0 | 688 |
| d) rezerwa na opłaty licencyjne | 1 359 | 447 | 1 158 | 117 | 531 |
| e) rezerwa na opłaty informatyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) pozostałe rezerwy | 58 | 24 | 19 | 0 | 63 |
| Razem | 1 801 | 1 392 | 1 323 | 117 | 1 754 |

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

Nota 23 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju

Informacje dotyczące szacunków

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

| Przychody ze sprzedaży | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020- 30.06.2020 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż licencji | 10 739 | 2 284 |
| Wdrożenia | 1 725 | 2 241 |
| Asysta techniczna | 592 | 231 |
| Pozostałe przychody | 1 032 | 360 |
| Razem | 14 088 | 5 116 |

Nota 23.1 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

| Przychody ze sprzedaży | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020- 30.06.2020 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż Polska | 8 755 | 2 218 |
| Sprzedaż Ameryka Płn. | 3 751 | 2 062 |
| Pozostałe regiony | 1 582 | 836 |
| Razem | 14 088 | 5 116 |

Nota 23.2 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców

| Przychody ze sprzedaży | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020- 30.06.2020 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sektor rządowy | 12 715 | 3 382 |
| Sektor prywatny | 1 373 | 1 734 |
| Razem | 14 088 | 5 116 |

Nota 23.3 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat

| Przychody ze sprzedaży | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020- 30.06.2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym: | 11 205 | 4 111 |
| - sprzedaży licencji | 8 538 | 2 191 |
| - sprzedaży usług (wdrożenia i asysta techniczna) | 1 495 | 1 561 |
| - pozostałych przychodów | 972 | 360 |
| Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym: | 2 883 | 1 005 |
| - sprzedaży licencji | 2 200 | 93 |
| - sprzedaży usług (wdrożenia i asysta techniczna) | 822 | 912 |
| - pozostałych przychodów | 60 | 0 |
| Razem | 14 088 | 5 116 |

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa dokonała analizy łącznej kwoty ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały w całości lub częściowo niespełnione na dzień bilansowy i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego dotyczącego zobowiązań do wykonania świadczenia stanowiących część umowy, której przewidywany pierwotny okres obowiązywania wynosi do 12 miesięcy. W wyniku przeprowadzonej analizy określono, że na dzień 30 czerwca 2021 r. wszystkie zobowiązania do wykonania świadczenia wyceniane według stopnia zaawansowania prac wynikają z umów kończących się przed dniem 30 czerwca 2022 r. W przypadku umów na utrzymanie systemu DataWalk (maintenance) znaczącą większość stanowią umowy na czas nieokreślony z terminem wypowiedzenia krótszym niż 12 miesięcy, dlatego Grupa uznaje wynikające z nich zobowiązania z wykonania świadczenia za krótkoterminowe i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego, o którym mowa powyżej.

Nota 24 Podział kosztów

| Koszty według rodzaju | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja | 732 | 625 |
| Zużycie materiałów i energii | 68 | 70 |
| Usługi obce, w tym: | 6 383 | 3 490 |
| - koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości | 4 | 43 |
| Podatki i opłaty | 178 | 98 |
| Wynagrodzenia, w tym: | 7 163 | 4 274 |
| - koszty rezerwy urlopowej | 143 | 62 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 361 | 982 |
| - koszty rezerwy urlopowej | 24 | 12 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 269 | 409 |
| Koszty według rodzaju razem | 16 155 | 9 947 |
| Koszt własny sprzedaży, w tym: | 0 | 0 |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 |
| Razem | 16 155 | 9 947 |

Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Inne przychody operacyjne, w tym: | 875 | 210 |
| - przychody z najmu | 189 | 0 |
| - przychody z refaktur kosztów | 0 | 43 |
| - dotacje | 52 | 60 |
| - umorzenie pożyczki | 633 | 0 |
| - pozostałe | 1 | 107 |
| Razem | 875 | 354 |

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. spółka otrzymała dofinansowanie z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) w formie refundacji poniesionych przez beneficjenta (Spółkę) kosztów na łączną kwotę 52 tys. PLN. Dofinansowanie, o którym mowa powyżej zostało udzielone w ramach poddziałania 2.3.4. Ochrona Własności Przemysłowej Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020. O zawarciu umów z PARP o dofinansowanie projektów Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 7/2018.

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

Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Inne koszty operacyjne | 1 | 45 |
| - szkody majątkowe | 0 | 0 |
| - koszty do refakturowania | 0 | 43 |
| - pozostałe | 1 | 1 |
| Razem | 1 | 45 |

Nota 27 Przychody finansowe

| Przychody finansowe | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Odsetki, w tym: | 0 | 49 |
| Od pozostałych jednostek, w tym: | 0 | 49 |
| - <i>odsetki od pożyczek</i> | 0 | 0 |
| - <i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i> | 0 | 47 |
| - <i>odsetki niezapłacone</i> | 0 | 3 |
| Inne, w tym: | 82 | 160 |
| - <i>różnice kursowe</i> | 82 | 160 |
| - <i>dyskonto kaucji długoterminowych</i> | 0 | 0 |
| Razem | 82 | 209 |

Nota 28 Koszty finansowe

| Koszty finansowe | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Odsetki | 30 | 13 |
| Od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 |
| - <i>odsetki zarachowane od otrzymanych pożyczek</i> | 0 | 0 |
| Od pozostałych jednostek, w tym: | 30 | 13 |
| - <i>odsetki leasing</i> | 19 | 12 |
| - <i>odsetki inne</i> | 11 | 1 |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |
| Strata z wyceny inwestycji | 0 | 0 |
| Inne, w tym: | 7 | 0 |
| - <i>różnice kursowe</i> | 7 | 0 |
| - <i>dyskonto kaucji długoterminowych</i> | 0 | 0 |
| - <i>inne</i> | 0 | 0 |
| Razem | 37 | 13 |

Nota 29 Zatrudnienie

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2021 (w przeliczeniu na pełne etaty) | | |
|-------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| | <i>razem</i> | <i>pracownicy umysłowi</i> | <i>pracownicy fizyczni</i> |
| Przeciętne zatrudnienie | 40 | 40 | 0 |

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2020 (w przeliczeniu na pełne etaty) | | |
|-------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| | <i>razem</i> | <i>pracownicy umysłowi</i> | <i>pracownicy fizyczni</i> |
| Przeciętne zatrudnienie | 30 | 30 | 0 |

Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe

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

Stan na 30.06.2021

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

Stan na 31.12.2020

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

Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz krótkoterminowe

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

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej | 3 | 74 |
| - do 12 miesięcy | 3 | 74 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów | 0 | 3 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 3 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania z tytułu leasingu | 0 | 5 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 5 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| Razem | 3 | 83 |

Spółka uznała powyższe umowy za krótkoterminowe lub dotyczące aktywów o niskiej wartości początkowej i zdecydowała nie stosować w odniesieniu do nich wymogów dotyczących leasingu, zgodnie z możliwością przewidzianą w paragrafie 5 standardu. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty w okresie, którego dotyczą, metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy, a informacje o kosztach z tytułu tych leasingów poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz w okresie porównawczym zostały przedstawione w nocie nr 24 „Podział kosztów”.

Nota 31 Testy na utratę wartości aktywów

Informacje dotyczące szacunków

Zgodnie z MSR 36 jednostka gospodarcza jest zobowiązana do oceny na każdy dzień bilansowy czy nastąpiły przesłanki wskazujące, że mogła nastąpić utrata wartości któregośkolwiek ze składników aktywów. W razie stwierdzenia zaistnienia przesłanek, które mogły spowodować utratę wartości aktywów, konieczne jest przeprowadzenie testu na utratę wartości w celu oszacowania ich wartości odzyskiwalnej.

Paragraf 10 w/w standardu wprowadza regulacje, z których wynika, że bez względu na to, czy istnieją przesłanki, które wskazują, że nastąpiła utrata wartości aktywów, jednostka gospodarcza jest zobowiązana do przeprowadzenia corocznego testu na utratę wartości w odniesieniu do m.in. wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania lub składnika wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania, poprzez porównanie jego wartości bilansowej z wartością odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalną ustala się dla pojedynczego składnika aktywów, chyba że składnik ten nie wypracowuje wpływów środków pieniężnych w znacznym stopniu niezależnych od wpływów środków pieniężnych pochodzących z innych aktywów lub innych zespołów aktywów. Jeśli taka sytuacja ma miejsce, wartość odzyskiwalna ustalana jest na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do której dany składnik aktywów należy.

Test sprawdzający może zostać przeprowadzony w dowolnym terminie w ciągu okresu rocznego, pod warunkiem, że jest on przeprowadzany każdego roku w tym samym terminie. Różne składniki wartości niematerialnych mogą być poddawane testom na utratę wartości w różnych terminach. Jednakże, jeżeli taki składnik wartości niematerialnych został wstępnie ujęty w ciągu bieżącego okresu rocznego, składnik ten poddaje się testowi sprawdzającemu, czy nie nastąpiła utrata jego wartości przed końcem bieżącego okresu rocznego.

MSR 36 wskazuje, że w ramach testu wycenia się wartość odzyskiwalną aktywa. Wartość odzyskiwalna odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub wartości użytkowej składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Standard definiuje wartość użytkową jako „bieżącą, szacowaną wartość przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne”. Zgodnie z paragrafem 6 MSR 36 ośrodek wypracowujący środki pieniężne jest najmniejszym możliwym do określenia zespołem aktywów generującym wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależne od wpływów pieniężnych pochodzących z innych aktywów lub grup aktywów. Z określeniem, co stanowi ośrodek wypracowujący środki pieniężne, wiąże się subiektywna ocena. Jeśli nie ma możliwości ustalenia wartości odzyskiwalnej pojedynczego składnika aktywów, jednostka identyfikuje najmniejszy zbiór aktywów, który wypracowuje w znacznym stopniu niezależne wpływy pieniężne.

Ocena przesłanek wskazujących na utratę wartości, jak również przeprowadzenie testów wymaga dokonania szeroko zakrojonych szacunków oraz profesjonalnego osądu, w szczególności związanych z oszacowaniem przyszłych przepływów z działalności operacyjnej, wartości stopy dyskonta, czy też kosztów doprowadzenia do sprzedaży.

Prace rozwojowe w trakcie realizacji oraz wartość firmy

Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji opisane w nocie nr 2.2 do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego powstają w wyniku kapitalizowania wybranych kosztów rozwoju technologii i ujmowania ich w bilansie jako aktywa, zgodnie z zasadami określonymi w MSR 38 „Wartości niematerialne”. Kapitalizacja dotyczy aktywa biznesowego rozumianego jako platforma DataWalk.

Wartość firmy, zgodnie z informacją przedstawioną w nocie nr 2.4 do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, powstała w wyniku wniesiona do Spółki jako wkład niepieniężny w postaci całego przedsiębiorstwa gospodarczej pod nazwą „PiLab” Zaawansowane technologie i szkolenia informatyczne Krystian Piećko z siedzibą w Chocianowie o łącznej wartości 487 000,00 PLN w zamian za 725 000 akcji imiennych serii A i łącznej wartości nominalnej 72 500,00 PLN, uprzywilejowanych co do głosu, w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy, w dniu zawiązania spółki akcyjnej (18.10.2011 r.).

Ustalenie wartości odzyskiwalnej zostanie przeprowadzone na poziomie ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne (dalej „CGU”) przy zastosowaniu modelu DCF. Określona w ramach niniejszego testu wartość odzyskiwalna CGU odpowiada jego wartości użytkowej.

Dla celów przeprowadzenia niniejszego testu wartość prac rozwojowych w trakcie realizacji oraz wartość firmy zostały w całości alokowane do CGU odpowiedzialnego za tworzenie i rozwijanie platformy DataWalk oraz sprzedaż licencji na oprogramowanie DataWalk.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wartość prac rozwojowych w trakcie realizacji oraz wartość firmy, które zostały przypisane do testowanego CGU wyniosły odpowiednio 10 900 tys. PLN oraz 390 tys. PLN.

Do kalkulacji użyto następujących kluczowych założeń:

Kierownictwo DataWalk S.A. opracowało prognozy skonsolidowanych przepływów pieniężnych na okres 5 lat począwszy od szacunków na rok 2021. Przyjęte prognozy przychodów oraz kosztów są zgodne z założeniami, w oparciu, o które został przygotowany budżet Grupy na kolejne lata. Jednocześnie, powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia Zarządu wynikające z rozwijania zarówno DataWalk S.A., jak i Grupy DataWalk.

Grupa operuje na globalnym rynku IT jako dostawca (vendor) produktów klasy enterprise. Kluczowym produktem Grupy jest autorskie oprogramowanie DataWalk, będące platformą analityczną zaprojektowaną dla szybkiego łączenia dużych i bardzo dużych zbiorów danych oraz analizy sieci powiązań między tymi danymi, a więc obszarze szeroko pojętego tzw. Big Data. Według dostępnych danych, w obliczu kryzysu związanego z COVID-19, wartość światowego rynku Big Data, którego częścią jest rynek analizy sieci powiązań, w roku 2020 szacowana jest na 70,5 mld dolarów i przewiduje się, że w 2027 r. osiągnie wartość 243 mld dolarów. Tym samym, zakłada się, że CAGR dla analizowanego okresu wyniesie 19,4%.¹

Bazując na zdobytych, wieloletnich doświadczeniach oraz w oparciu o założenia przyjętej strategii rozwoju, kadra kierownicza Grupy Kapitałowej DataWalk w szczególności koncentruje swoje działania na skalowaniu działalności i zwiększanie udziału w rynkach - polskim, amerykańskim, czy w krajach EMEA. Skalowanie działalności odbywa się przez sukcesywne budowanie nowych zespołów handlowych w obu spółkach należących do Grupy Kapitałowej DataWalk, jak również rozwój globalnej sieci partnerów handlowych (resellerów).

Prognozy finansowe zakładają stopy wzrostu przychodów dla każdego okresu wyższe niż szacowane tempo rozwoju branży. W ocenie Zarządu z uwagi na i) wczesny etap rozwoju działalności, ii) osiągnięcia Grupy, zarówno pod względem technologicznym (liczne patenty w USA i Europie), jak również sprzedażowym (m.in. wdrożenia w Ministerstwie Finansów RP, zawarcie memorandum z RII w ramach konsorcjum na realizację projektu w Departamencie Sprawiedliwości USA, sprzedaż i wdrożenie licencji wieczystej w PKN Orlen czy też w towarzystwie ubezpieczeniowym Kooperativa s.a. Vienna Insurance Group z siedzibą w Pradze, Czechy, jak również zawarcie umowy z Comp S.A. w ramach realizacji współpracy z Komendą Główną Policji z siedzibą w Warszawie na sprzedaż licencji wieczystej oraz realizację usług wdrożeniowo-szkoleniowych w zakresie pełnego produkcyjnego wykorzystania platformy DataWalk w charakterze centralnego Systemu Informacji Operacyjnej Policji, sprzedaż do Ally Financial do zastosowań związanych z bankowością czy do Motion Picture Association); a także iii) operowanie na globalnym, rozwijającym się rynku analizy sieci powiązań wartym miliardy dolarów, przyjęte stopy wzrostu dla poszczególnych okresów zostały opracowane w wariancie umiarkowanym.

Szacowany istotny wzrost kosztów operacyjnych w 2021 r. jest wynikiem wzrostu kosztów zmiennych zależnych od wielkości sprzedaży, a także planowanych inwestycji w budowę nowych zespołów sprzedażowych oraz rozwój sieci partnerów handlowych (resellerów). Ponadto, wraz ze wzrostem przychodów spodziewane jest zwiększenie zapotrzebowania na wsparcie w procesach handlowych (działaniach pre-sales) ze strony specjalistów z działu wdrożeń, co również wpłynie na zwiększenie kosztów sprzedaży. Spodziewany wzrost ilości realizowanych projektów handlowych oraz postęp technologiczny, będą wymagały ciągłego doskonalenia technologii w ramach prac badawczych i rozwojowych. Aby zapewnić odpowiednie utrzymanie tempa rozwoju oprogramowania DataWalk by budować, a co najmniej utrzymać przewagę technologiczną nad konkurencją, zakłada się również adekwatne do potrzeb rozbudowywanie zespołu deweloperskiego, co wpłynie na wzrost wydatków na prace badawcze (koszty okresu) oraz na prace rozwojowe (wartości niematerialne/amortyzacja). W okresie objętym prognozą zakłada się przyjęcie do użytkowania kolejnych zakończonych prac rozwojowych, co będzie

¹ <https://www.businesswire.com/news/home/20201208005685/en/Global-243-Billion-Big-Data-Market-Trajectory-Analytics-to-2027-Age-of-Analytics-Provides-the-Cornerstone-for-the-Disruptive-Growth-Proliferation-of-Big-Data-Technologies---ResearchAndMarkets.com>

powodować wzrost kosztów amortyzacji. Powyższe inwestycje są następstwem sukcesywnej realizacji przyjętej strategii rozwoju. Wszelkie kalkulacje kosztowe zostały zbudowane na bazie doświadczeń Zarządu oraz kluczowych menedżerów, uwzględniają zarówno koszty historyczne, jak i planowane, spodziewane zmiany wynikające z rozwoju branży czy zmian w obszarach warunkujących funkcjonowanie działalności gospodarczych w Polsce i na świecie.

Projekcje przyszłych przepływów pieniężnych uwzględniają pozytywny wpływ realizowanych przez Zarząd jednostki działań, niemniej w przypadku wystąpienia znaczących, negatywnych odstępstw od przyjętego planu może zaistnieć potrzeba dokonania odpisu z tytułu utraty wartości aktywów w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Informacje na temat metod zastosowanych do wyceny wartości przypisanych poszczególnym kluczowym założeniom:

| Pozycja | Wartość w okresie prognozy (lata 2021-2025) | Wartość długoterminowa po okresie prognozy | Metoda wyliczenia |
|---------------------------------------|---|--|--|
| Wartość sprzedaży | <ul style="list-style-type: none"> - Wyniki historyczne, - Realizacja strategii rozwoju, w szczególności koncentracja na skalowaniu działalności i zwiększanie udziału w rynkach - polskim, amerykańskim, czy w krajach EMEA. - Skalowanie działalności przez sukcesywne budowanie nowych zespołów handlowych w obu spółkach należących do Grupy Kapitałowej DataWalk, jak również rozwój globalnej sieci partnerów handlowych (resellerów). - Rozwój światowego rynku Big Data, którego częścią jest rynek analityki sieci powiązań. | 3,21% | <ul style="list-style-type: none"> - Prognozy finansowe zakładają stopy wzrostu przychodów dla każdego okresu wyższe niż szacowane tempo rozwoju branży z uwagi na i) wczesny etap rozwoju działalności, ii) osiągnięcia Grupy, zarówno pod względem technologicznym oraz sprzedażowym, a także iii) operowanie na globalnym, rozwijającym się rynku analizy sieci powiązań wartym miliardy dolarów. - Przyjęte stopy wzrostu dla poszczególnych okresów prognozy szczegółowej zostały opracowane w wariantcie umiarkowanym. |
| Marża EBIT | Dane historyczne, w oparciu o szacunki kierownictwa Grupy. | | |
| Nakłady inwestycyjne (CAPEX) | ok. 37-38 mln PLN | ok. 9-10 mln PLN rocznie | Na podstawie danych historycznych oraz planów kierownictwa dotyczących rozwijania oprogramowania DataWalk w kluczowych jego obszarach, co wiąże się m.in. z powiększaniem zespołu deweloperskiego. |
| Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem | 13,25% | 13,25% | W oparciu o model CAPM. |

Z przeprowadzonego na dzień bilansowy testu wynika, iż w odniesieniu do przedmiotu wyceny, uzyskana wartość odzyskiwalna była wyższa od wartości bilansowej CGU, zatem nie zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości.

W ocenie Zarządu racjonalnie możliwe zmiany kluczowych założeń nie spowodują powstania nadwyżki wartości bilansowej CGU nad jego wartością odzyskiwalną.

Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

W Grupie DataWalk wyodrębnia się następujące segmenty operacyjne:

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

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

INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

| Wyszczególnienie | DataWalk S.A. | DataWalk Inc. | Eliminacje | Razem |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych | 10 046 | 4 042 | 0 | 14 088 |
| Transakcje pomiędzy segmentami | 2 005 | 0 | -2 005 | 0 |
| Przychody operacyjne segmentów łącznie | 12 051 | 4 042 | -2 005 | 14 088 |
| Wynik operacyjny segmentu | 1 583 | -2 951 | -21 | -1 389 |
| Przychody z tytułu odsetek* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne przychody finansowe | 62 | 0 | 21 | 82 |
| Koszty z tytułu odsetek** | 19 | 11 | 0 | 30 |
| Inne koszty finansowe | 6 735 | 7 | -6 735 | 7 |
| Pozycje niepieniężne | 718 | 15 | 0 | 732 |
| - amortyzacja | 718 | 15 | 0 | 732 |
| - udział w wynikach jednostek stowarzyszonych w spółkontrolowanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) netto w tym: | -3 126 | -4 953 | 6 735 | -1 344 |
| - wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | -3 126 | -4 953 | 6 735 | -1 344 |
| - wynik przypadający udziałom niedającym kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nakłady inwestycyjne | 3 940 | 22 | 0 | 3 962 |

* Przychody z tyt. odsetek z lokat bankowych.

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

Dane na dzień 30.06.2021

| Wyszczególnienie | DataWalk S.A. | DataWalk Inc. | Eliminacje | Razem |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa trwale, w tym m.in.: | 14 545 | 70 | 0 | 14 615 |
| - wartość firmy | 390 | 0 | 0 | 390 |
| Aktywa obrotowe, w tym m.in.: | 70 728 | 9 035 | -4 993 | 74 770 |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 13 967 | 4 582 | -3 331 | 15 218 |
| - rozliczenia międzyokresowe | 306 | 1 933 | -1 662 | 578 |
| - środki pieniężne | 55 922 | 2 369 | 0 | 58 291 |
| Zobowiązana długoterminowe, w tym m.in.: | 392 | 665 | 0 | 1 057 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 0 | 589 | 0 | 589 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu | 392 | 0 | 0 | 392 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym m.in.: | 6 671 | 8 139 | -4 993 | 9 816 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu | 633 | 0 | 0 | 633 |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 351 | 3 362 | -3 331 | 1 382 |
| - zobowiązania z tytułu umów | 2 524 | 3 854 | -1 662 | 4 715 |

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

| Wyszczególnienie | DataWalk S.A. | DataWalk Inc. | Eliminacje | Razem |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych | 3 054 | 2 062 | 0 | 5 116 |
| Transakcje pomiędzy segmentami | 627 | 0 | -627 | 0 |
| Przychody operacyjne segmentów łącznie | 3 682 | 2 062 | -627 | 5 116 |
| Wynik operacyjny segmentu | -4 815 | -3 312 | 3 605 | -4 522 |
| Przychody z tytułu odsetek* | 49 | 0 | 0 | 49 |
| Inne przychody finansowe | 160 | 0 | 0 | 160 |
| Koszty z tytułu odsetek** | 13 | 0 | 0 | 13 |
| Inne koszty finansowe | 23 | 0 | 23 | 0 |
| Pozycje niepieniężne | 617 | 8 | 0 | 625 |
| - amortyzacja | 617 | 8 | 0 | 625 |
| - udział w wynikach jednostek stowarzyszonych w spółkontrolowanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy | 0 | 100 | 0 | 100 |
| Zysk (strata) netto w tym: | -4 642 | -3 412 | 3 628 | -4 425 |
| - wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | -4 642 | -3 412 | 3 628 | -4 425 |
| - wynik przypadający udziałom niedającym kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nakłady inwestycyjne | 2 131 | 10 | 0 | 2 141 |

* Przychody z tyt. odsetek z lokat bankowych.

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

Dane na dzień 30.06.2020

| Wyszczególnienie | DataWalk S.A. | DataWalk Inc. | Eliminacje | Razem |
|---|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Aktywa trwale, w tym m.in.: | 8 072 | 43 | 0 | 8 115 |
| - wartość firmy | 390 | 0 | 0 | 390 |
| Aktywa obrotowe, w tym m.in.: | 10 494 | 2 578 | -780 | 12 291 |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 2 316 | 1 362 | -700 | 2 977 |
| - rozliczenia międzyokresowe | 501 | 229 | -80 | 650 |
| - środki pieniężne | 6 981 | 980 | 0 | 7 962 |
| Zobowiązana długoterminowe, w tym m.in.: | 53 | 694 | 0 | 747 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 0 | 639 | 0 | 639 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu | 40 | 0 | 0 | 40 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym m.in.: | 2 517 | 1 297 | -780 | 3 034 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu | 344 | 0 | 0 | 344 |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 852 | 705 | -627 | 930 |
| - rozliczenia międzyokresowe | 354 | 129 | -80 | 403 |

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

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

| Informacje dotyczące obszarów geograficznych | 01.01.2021 – 30.06.2021 | 01.01.2020 – 30.06.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Sprzedaż na terenie Polski, w tym: | 8 755 | 2 218 |
| <i>Sprzedaż licencji</i> | 7 043 | 624 |
| <i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i> | 800 | 1 275 |
| <i>Pozostała działalność</i> | 913 | 320 |
| Razem sprzedaż na terenie Polski | 8 755 | 2 218 |
| Sprzedaż na terenie Ameryki Płn., w tym: | 3 751 | 2 062 |
| <i>Sprzedaż licencji</i> | 3 224 | 1 352 |
| <i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i> | 467 | 710 |
| <i>Pozostała działalność</i> | 60 | 0 |
| Razem sprzedaż na terenie Ameryki Płn. | 3 751 | 2 062 |
| Sprzedaż w pozostałych krajach, w tym: | 1 582 | 836 |
| <i>Sprzedaż licencji</i> | 472 | 309 |
| <i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i> | 1 051 | 488 |
| <i>Pozostała działalność</i> | 59 | 40 |
| Razem sprzedaż w pozostałych krajach | 1 582 | 836 |
| Razem przychody ze sprzedaży | 14 088 | 5 116 |

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. przychody z tytułu sprzedaży do dwóch klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Grupy. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 7 121 tys. PLN, do drugiego 1 493 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do obu klientów zostały przypisane do segmentu DataWalk S.A. Między spółkami z Grupy a tymi Klientami nie istnieją inne powiązania formalne niż wynikające ze stosunków handlowych.

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. przychody z tytułu sprzedaży do trzech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Grupy. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 1 347 tys. PLN, do drugiego 1 032 tys. PLN, do trzeciego 635 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do pierwszego klienta zostały przypisane do segmentu DataWalk S.A., natomiast przychody dotyczące drugiego i trzeciego klienta zostały przypisane do segmentu DataWalk Inc. Między spółkami z Grupy a tymi Klientami nie istnieją inne powiązania formalne niż wynikające ze stosunków handlowych.

Nota 33 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2021 r. spółka DataWalk S.A. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk Inc. na łączną kwotę 525 tys. USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 2 005 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. wynosił 876 tys. USD, co w przeliczeniu po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 3 331 tys. PLN.
- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2021 r. spółka DataWalk S.A. wniosła dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na kwotę 1 800 tys. USD.
- Transakcje zawarte przez Emitenta z jednostką zależną DataWalk Inc. zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

- W okresie 6 miesięcy 2020 r. spółka DataWalk S.A. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk Inc. na łączną kwotę 176 tys. USD w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosło 707 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków na dzień bilansowy 30.06.2020 wynosił 176 tys. USD w przeliczeniu po kursie na dzień bilansowy 700 tys. PLN.
- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 r. spółka DataWalk S.A. wniosła dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na kwotę 600 tys. USD.
- Transakcje zawarte przez Emitenta z jednostką zależną DataWalk Inc. zostały zawarte na warunkach rynkowych.

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

Podstawowe informacje

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

Obszary biznesowe DataWalk S.A.:

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

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

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

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

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

Opis organizacji Grupy DataWalk

DataWalk S.A.

Podstawowe informacje o Emitencie.

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

Źródło: Emitent.

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

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

DataWalk Inc.

Podstawowe informacje dotyczące jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem na dzień 30.06.2021 r.

| Nazwa podmiotu: | DataWalk Inc. |
|--|---|
| Kraj siedziby: | Stany Zjednoczone Ameryki |
| Forma prawna: | Incorporated |
| Adres rejestrowy: | 1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801 |
| Adres korespondencyjny: | 303 Twin Dolphin Drive, Suite 600, #62044, Redwood City, CA 94065 |
| TIN (numer identyfikacji podatkowej) | 81-3403469 |
| Przedmiot działalności: | Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki |
| Charakter dominacji: | Jednostka zależna |
| Metoda konsolidacji: | Pełna |
| Procent posiadanego kapitału zakładowego: | 100,00% |
| Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników: | 100,00% |
| Adres E-mail: | info@datawalk.com |
| Adres www: | www.datawalk.com |
| Data objęcia kontroli: | 27 lipca 2016 r. |
| Wartość udziałów: | 11 454 tys. PLN |
| Korekty aktualizujące wartość: | -11 454 tys. PLN |
| Jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji) | 0 tys. PLN |

Źródło: Emitent.

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

W okresie od dnia 30 czerwca 2021 r. do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmianie uległ adres korespondencyjny spółki DataWalk Inc. na 2000 Broadway Street, STE 232 Redwood City, CA 94063.

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

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

Do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego struktura Grupy Kapitałowej DataWalk nie uległa zmianie.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Oświadczenie o zgodności

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

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

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz za okres porównywalny były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku oraz porównywalny okres w roku 2020 nie były przedmiotem takiego przeglądu, dane te wyliczone zostały jako różnica pomiędzy danymi narastająco za okres półrocza oraz danymi zaprezentowanymi w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za okres zakończony 31 marca 2021 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 31 maja 2021 roku.

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

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

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

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

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

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

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

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

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

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|------------|------------|
| 1 EUR | 4,5208 | 4,6148 |
| 1 USD | 3,8035 | 3,7584 |

| Skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|
| 1 USD | 3,7815 | 4,0214 |

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

Szacunki i profesjonalny osąd

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

W odpowiednich pozycjach not objaśniających przedstawiono główne obszary, w których w procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości oprócz szacunków księgowych, duże znaczenie miał także profesjonalny osąd kierownictwa, i co do których zmiana szacunków może mieć istotny wpływ na wyniki Grupy w przyszłości.

Przyjęte zasady rachunkowości

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

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

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

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

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

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

| Pozycja | 30.06.2020 | Zmiana prezentacji | 30.06.2020 (dane przekształcone) |
|----------------------------|------------|--------------------|----------------------------------|
| Aktywa z tytułu umowy | 0 | 402 | 402 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 650 | -402 | 248 |

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

Porównywalność danych

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

| Pozycja | 30.06.2020 | Zmiana prezentacji | 30.06.2020 (dane przekształcone) |
|--|------------|--------------------|----------------------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | 354 | -144 | 210 |
| Zyski (straty) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | 0 | 144 | 144 |

Nowe standardy, interpretacje

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

Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie pierwszych 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu podstawowego.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 września 2021 r.

Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

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

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

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

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

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W pierwszym półroczu 2021 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 250 tys. PLN. Ponadto, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 52 tys. PLN.

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

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje dotyczące rezerw zostały zaprezentowane w nocy nr 22 „Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)” do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacja dotyczące aktywów oraz zobowiązań z tyt. odroczonego podatku dochodowego zostały zaprezentowane w notach nr 5 „Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego” do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

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

Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

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

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

Szczegółowe informacje dotyczące kredytów i pożyczek zostały zaprezentowane w nocie nr 18 „Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)” do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie DataWalk są zawierane na zasadach rynkowych. Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w nocie nr 33 do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Nie wystąpiły.

Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy

Zdaniem Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Grupy i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kwartału, zaliczyć można:

Elementy i tendencje zewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywę Grupy

- Rosnące znaczenie przetwarzania i analizy danych oraz ich wykorzystania (Big Data),
- Sytuacja na rynku ubezpieczeniowym w Polsce,

- Wzrost skali i jakości działań służących przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz przeciwdziałaniu unikaniu opodatkowania,
- Rosnąca liczba rejestracji nowych przedsiębiorstw w Polsce,
- Automatyzacja procesów analizy zbiorów danych,
- Rosnąca przyjazność narzędzi do analiz zbiorów danych.

Elementy i tendencje wewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywy Grupy

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

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

.....
Paweł Wiczyński

Prezes Zarządu

.....
Krystian Piećko

Członek Zarządu

.....
Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

Wrocław, dnia 29 września 2021 r.



DataWalk S.A.

ul. Rzeźnicza 32-33

50-130 Wrocław

tel.: +48 71 707 21 74

fax: +48 71 707 22 73

e-mail: biuro@datawalk.com

Kontakt dla inwestorów:

Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

inwestorzy@datawalk.com

