



# **Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A.**

**za okres 6 miesięcy 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE DATAWALK S.A. ....	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej DataWalk S.A. ....	6
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów DataWalk S.A. ....	8
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym DataWalk S.A. ....	10
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych DataWalk S.A. ....	11
WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DATAWALK S.A. ....	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 Inwestycje w jednostkach zależnych (długoterminowe) .....	21
Nota 4.1 Zmiany stanu aktywów finansowych według grup rodzajowych.....	22
Nota 5 Należności (długoterminowe) .....	24
Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	24
Nota 7 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów .....	26
Nota 8 Należności z tytułu dostaw i usług .....	27
Nota 8.1 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.....	27
Nota 9 Pozostałe należności (krótkoterminowe).....	28
Nota 9.1 Odpisy aktualizujące pozostałe należności.....	28
Nota 10 Aktywa finansowe (krótkoterminowe).....	28
Nota 11 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) .....	29
Nota 12 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	29
Nota 13 Kapitał podstawowy .....	30
Nota 14 Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej .....	31
Nota 14.1 Zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej .....	31
Nota 15 Pozostałe kapitały.....	31
Nota 16 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych .....	31
Nota 17 Kapitał rezerwowy .....	32
Nota 18 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe) .....	33
Nota 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	34
Nota 20 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....	35
Nota 21 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe).....	35
Nota 21.1 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych).....	36
Nota 22 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju .....	36
Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna .....	37
Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców .....	37
Nota 22.3 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat.....	37
Nota 23 Podział kosztów.....	38
Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne .....	38
Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne.....	39
Nota 26 Przychody finansowe .....	39
Nota 27 Koszty finansowe .....	39
Nota 28 Zatrudnienie .....	39
Nota 29 Zobowiązania pozabilansowe.....	40

Nota 30 Testy na utratę wartości aktywów .....	41
Nota 31 Informacje dotyczące segmentów działalności .....	46
Nota 32 Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	47
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DATAWALK S.A.</b>	<b>48</b>
Podstawowe informacje .....	49
Informacje ogólne o Spółce .....	49
Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji .....	50
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	50
Oświadczenie o zgodności .....	51
Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki .....	51
Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....	52
Szacunki i profesjonalny osąd .....	52
Przyjęte zasady rachunkowości .....	52
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	53
Porównywalność danych .....	53
Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów .....	53
Informacja o korektach błędów poprzednich okresów .....	53
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	54
Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym .....	54
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 .....	54
Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	54
Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu .....	54
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	55
Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	55
Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	55
Informacja o zdarzeniach następujących po dniu bilansowym .....	55
Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje .....	56
W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	56
Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych .....	56
Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów ...	57
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 .....	57
Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	57
Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	57
Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....	57
Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	58
Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	58
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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.....	58
Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	59
Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.....	59

**Śródroczne skrócone sprawozdanie  
finansowe DataWalk S.A.**

## Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej DataWalk S.A.

Aktywa		nr noty	30.06.2021	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>14 545</b>	<b>11 241</b>
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	1	281	238
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.	Inwestycje w jednostkach zależnych	4	0	0
VI.	Należności długoterminowe	5	0	41
VII.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	0	40
VIII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>70 728</b>	<b>77 791</b>
I.	Zapasy		0	0
II.	Aktywa z tytułu umowy	7	0	272
III.	Należności z tytułu dostaw i usług	8	13 967	4 648
IV.	Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
V.	Pozostałe należności	9	533	1 048
VI.	Aktywa finansowe	10	0	0
VII.	Rozliczenia międzyokresowe	11	306	199
VIII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	55 922	71 625
<b>Aktywa razem</b>			<b>85 274</b>	<b>89 032</b>

Pasywa		nr noty	30.06.2021	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>		<b>78 211</b>	<b>81 337</b>
	<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>		<i>78 211</i>	<i>81 337</i>
I.	Kapitał podstawowy	13	489	489
II.	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	133 859	133 859
III.	Pozostałe kapitały	15	9 965	9 965
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	16	-65 746	-61 325
V.	Wynik finansowy bieżącego roku		-3 126	-4 421
VI.	Kapitał rezerwowy	17	2 771	2 771
	<i>Udziały niedające kontroli</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>392</b>	<b>639</b>
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	0	40
II.	Zobowiązania z tytułu leasingu	18	392	598
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>6 671</b>	<b>7 056</b>
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	1 351	1 462
II.	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	18	633	564
IV.	Pozostałe zobowiązania	20	780	573
V.	Pozostałe rezerwy	21	1 383	1 210
VI.	Zobowiązania z tytułu umów	7	2 524	3 247
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>			<b>85 274</b>	<b>89 032</b>

Wartość aktywów netto na jedną akcję	30.06.2021	31.12.2020
Wartość aktywów netto	78 211	81 337
Liczba akcji	4 886 048	4 542 116
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	16,01	17,91
Rozwodniona liczba akcji	4 975 047	4 631 115
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	15,72	17,56

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

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji Spółki 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 rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów DataWalk S.A.

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>						
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	22	12 051	3 682	9 459	2 964
<b>B.</b>	<b>Koszty operacyjne razem</b>	23	8 528	5 201	3 805	2 746
	Zużycie surowców i materiałów		65	64	38	39
	Świadczenia pracownicze		2 354	1 545	986	814
	Amortyzacja		718	617	367	306
	Usługi obce		5 251	2 783	2 340	1 514
	Inne koszty operacyjne		141	192	75	73
<b>C.</b>	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>		3 523	-1 519	5 654	218
	Pozostałe przychody operacyjne	24	242	210	112	134
	Pozostałe koszty operacyjne	25	1	3 650	0	3 626
	Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	8.1	-197	144	-16	248
<b>D.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>		3 567	-4 815	5 750	-3 026
	Przychody finansowe	26	62	209	-328	-156
	Koszty finansowe	27	6 754	36	3 775	29
<b>E.</b>	<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>		-3 126	-4 642	1 646	-3 211
	Podatek dochodowy		0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		-3 126	-4 642	1 646	-3 211
<i>Działalność zaniechana</i>						
	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-3 126	-4 642	1 646	-3 211

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	-3 126	-4 642	1 646	-3 211
- 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*
<b>Zysk (strata) netto</b>	-3 126	-4 642	1 646	-3 211
<b>Inne całkowite dochody</b>	0	0	0	0
1. <i>Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego</i>	0	0	0	0
2. <i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody</b>	-3 126	-4 642	1 646	-3 211



<b>Łączne całkowite dochody przypadające na:</b>	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>	<b>01.04.2021- 30.06.2021*</b>	<b>01.04.2020 - 30.06.2020*</b>
- akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 126	-4 642	1 646	-3 211
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0

<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>	<b>01.04.2021- 30.06.2021*</b>	<b>01.04.2020 - 30.06.2020*</b>
<b>Z działalności kontynuowanej</b>				
Liczba akcji	4 886 048	4 645 048	4 886 048	4 645 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,64	-1,04	0,34	0,72
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,63	-1,02	0,33	-1,02
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>				
Liczba akcji	4 886 048	4 645 048	4 886 048	4 645 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,64	-1,04	0,34	-1,04
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,63	-1,02	0,33	-1,02

Wartość zysku (straty) netto przypadającego/przypadającej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji Spółki dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w I połowie 2021 r. wyniosła 4 886 048 szt., z kolei w I półroczu 2020 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 645 048 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji Spółki w I połowie 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 sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym DataWalk S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
<b>Stan na początek okresu 01.01.2021</b>	<b>489</b>	<b>133 859</b>	<b>9 965</b>	<b>2 771</b>	<b>-61 325</b>	<b>-4 421</b>	<b>81 337</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2021 skorygowany</b>	<b>489</b>	<b>133 859</b>	<b>9 965</b>	<b>2 771</b>	<b>-61 325</b>	<b>-4 421</b>	<b>81 337</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-3 126	-3 126
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	-4 421	4 421	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu 30.06.2021</b>	<b>489</b>	<b>133 859</b>	<b>9 965</b>	<b>2 771</b>	<b>-65 746</b>	<b>-3 126</b>	<b>78 211</b>

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
<b>Stan na początek okresu 01.01.2020</b>	<b>447</b>	<b>68 781</b>	<b>9 965</b>	<b>2 772</b>	<b>-50 132</b>	<b>-11 193</b>	<b>20 638</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2020 skorygowany</b>	<b>447</b>	<b>68 781</b>	<b>9 965</b>	<b>2 772</b>	<b>-50 132</b>	<b>-11 193</b>	<b>20 638</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-4 642	-4 642
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	-11 193	11 193	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu 30.06.2020</b>	<b>447</b>	<b>68 781</b>	<b>9 965</b>	<b>2 772</b>	<b>-61 325</b>	<b>-4 642</b>	<b>15 997</b>

## Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych DataWalk S.A.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	-3 126	-4 642
Korekty o pozycje:		
- Amortyzacja	718	617
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	119	-43
- Koszty odsetek	19	0
- Przychody z odsetek i dywidend	0	-62
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 735	3 629
- Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	0	0
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	0	0
- Zapłacony podatek dochodowy	0	0
- Zmiana stanu należności	-8 764	-179
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu rezerw	172	41
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	96	347
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-107	-14
- Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-451	-294
- Inne korekty	-52	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 641</b>	<b>-600</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-3 853	-2 021
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-87	-110
Wydatki netto na nabycie udziałów jednostek zależnych	-6 735	-2 410
Przebieganie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	0	4 011
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	52	0
Otrzymane odsetki	0	75
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-10 623</b>	<b>-455</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-301	-224
Odsetki zapłacone	-19	-13
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-320</b>	<b>-237</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-15 584</b>	<b>-1 292</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>71 625</b>	<b>8 230</b>
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-119	43
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-15 703	-1 249
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>55 922</b>	<b>6 981</b>

**Wybrane noty i objaśnienia  
do śródrocznego skróconego  
sprawozdania finansowego  
DataWalk S.A.**

## Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

### Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika rzeczowych aktywów trwałych. Ponadto, nie później niż na koniec roku obrotowego, Spółka 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. Spółka nie zmieniła zasadniczo sposobu dokonywania szacunków. W I półroczu 2021 roku nie dokonano również istotnych zmian w stosowanych przez Spółkę stawkach amortyzacyjnych dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	281	238
- grunty	0	0
- budynki i budowle	5	6
- urządzenia techniczne i maszyny	273	227
- środki transportu	0	0
- inne środki trwałe	3	5
b) środki trwałe w budowie	0	0
<b>Razem</b>	<b>281</b>	<b>238</b>

### Stan na 30.06.2021

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

### Stan na 31.12.2020

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>437</b>	<b>186</b>	<b>19</b>	<b>651</b>
	Zwiększenia, w tym:	0	0	87	0	0	87
	– nabycie	0	0	87	0	0	87
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– 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	524	186	19	739
3.	Umorzenie na początek okresu	0	4	209	186	14	414
	Zwiększenia	0	0	42	0	2	44
	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	251	186	16	457
5.	Wartość netto na początek okresu	0	6	227	0	5	238
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>281</b>

## 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>215</b>	<b>81</b>	<b>15</b>	<b>321</b>
	Zwiększenia, w tym:	0	0	222	105	4	331
	– nabycie	0	0	222	0	4	226
	– 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	437	186	19	651
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3	160	81	11	255
	Zwiększenia	0	1	50	105	3	158
	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	209	186	14	414
5.	Wartość netto na początek okresu	0	7	55	0	4	66
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>238</b>

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

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

## Nota 2 Aktywa niematerialne

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka 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, Spółka 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 Spółkę stawkach amortyzacyjnych dotyczących aktywów niematerialnych.

Koszty prac rozwojowych są określane i kapitalizowane zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. 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 Spółka 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. Spółka 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.

<b>Aktywa niematerialne</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
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
<b>Razem</b>	<b>12 859</b>	<b>9 373</b>



## 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>7 047</b>	<b>3 673</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>11 052</b>
	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.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>10 900</b>	<b>1 959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 859</b>

## Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 412</b>	<b>3 673</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>6 417</b>
	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
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>612</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>944</b>
	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
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>7 047</b>	<b>2 326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 373</b>

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

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

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka 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
<b>Razem</b>	<b>10 900</b>	<b>7 047</b>

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
<b>Razem</b>	<b>1 959</b>	<b>2 326</b>

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 notcie 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
<b>Razem</b>	<b>390</b>	<b>390</b>

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 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 umożliwiało pozyskanie od inwestorów dodatkowego kapitału na rozwój.

### Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

#### Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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 Spółki lub Spółka 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 Spółka 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. Spółka nie posiada umów leasingu zawartych na czas nieokreślony.

Na potrzeby szacowania potencjalnej utraty wartości składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania Spółka stosuje przepisy MSR 36. Spółka 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
<b>Wartość netto na 01.01.2021</b>	<b>1 159</b>	<b>0</b>	<b>1 159</b>
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	169	169
- przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym	0	0	0
- zawarcia nowej umowy leasingu	0	169	169
- modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umowy, zmiana stopy procentowej)	0	0	0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	295	17	313
- kwota odpisów amortyzacyjnych	289	17	307
- modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umowy, zmiana stopy procentowej)	6	0	6
- zakończenia umowy	0	0	0
<b>Wartość netto na 30.06.2021</b>	<b>864</b>	<b>152</b>	<b>1 015</b>

**Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020**

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
<b>Wartość netto na 01.01.2020</b>	<b>521</b>	<b>57</b>	<b>577</b>
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
<b>Wartość netto na 31.12.2020</b>	<b>1 159</b>	<b>0</b>	<b>1 159</b>

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

## Nota 4 Inwestycje w jednostkach zależnych (długoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

Zgodnie z MSR 36 jednostka gospodarcza jest zobowiązana do przeprowadzania corocznego testu na utratę wartości inwestycji w spółki zależne. W razie stwierdzenia zaistnienia przesłanek, które mogły spowodować utratę wartości tych aktywów, konieczne jest przeprowadzenie testu na utratę wartości w celu oszacowania ich wartości odzyskiwalnej.

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, czy też wartości stopy dyskonta.

Aktywa finansowe (długoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020
W jednostkach powiązanych, w tym:	0	0
a) udziały i akcje	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Wartość udziałów i akcji stanowią akcje w spółce DataWalk Inc. z siedzibą w USA. Spółka DataWalk jest jednostką zależną objętą skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. W dniu 27 lipca 2016 r. DataWalk S.A. objął w spółce 100 akcji za cenę w łącznej wysokości 5 000,00 USD stając się jej jedynym akcjonariuszem. Ponadto, od roku 2016 do dnia bilansowego 30 czerwca 2021 r. Spółka wniosła dopłaty do kapitału DataWalk Inc. na łączną kwotę 3 050 tys. USD.

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości aktywów Spółka na dzień 30 czerwca 2021 r. dokonała odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółce zależnej DataWalk Inc. na kwotę 3 766 tys. PLN, tym samym łączna wartość odpisów dokonanych w I półroczu 2021 r. wyniosła 6 735 tys. PLN. Bilansowa wartość odpisów na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniosła 11 454 tys. PLN.

Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzonego przez Spółkę testu zostały zaprezentowane w nocie nr 30 „Testy na utratę wartości aktywów” do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

## Nota 4.1 Zmiany stanu aktywów finansowych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	Inne papiery wartościowe w jednostkach powiązanych	Udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych	Inne aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	6 735	0	0	0	0	6 735
	– dopłata do kapitału	6 735	0	0	0	0	6 735
	– nabycie	0	0	0	0	0	0
	– aport	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia, w tym:	6 735	0	0	0	0	6 735
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aport	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– odpis z tytułu utraty wartości	6 735	0	0	0	0	6 735
	– inne	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	Inne papiery wartościowe w jednostkach powiązanych	Udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych	Inne aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>1 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 218</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	3 784	0	0	0	0	3 784
	– dopłata do kapitału	3 784	0	0	0	0	3 784
	– nabycie	0	0	0	0	0	0
	– aport	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia, w tym:	5 002	0	0	0	0	5 002
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aport	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	283	0	0	0	0	283
	– odpis z tytułu utraty wartości	4 719	0	0	0	0	4 719
	– inne	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota 5 Należności (długoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka 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
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>41</b>

## Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### Informacje dotyczące szacunków

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

Odroczonego 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
<b>Podatek odroczonego per saldo na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Wynik (+/-)	0	0
Pozostałe całkowite dochody (+/-)	0	0
<b>Podatek odroczonego per saldo na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	1
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	184
Odpisy aktualizujące należności	93	-85	8
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	617	-137	479
Pozostałe	50	-48	2
Rozliczenie strat podatkowych	5 729	-576	5 153
<i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i>	<i>-6 727</i>	<i>867</i>	<i>-5 860</i>
<b>Razem</b>	<b>40</b>	<b>45</b>	<b>85</b>

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
<b>Razem</b>	<b>40</b>	<b>45</b>	<b>85</b>

**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	27	590	617
Pozostałe	2	48	50
Rozliczenie strat podatkowych	7 026	-1 297	5 729
<i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i>	<i>-7 146</i>	<i>419</i>	<i>-6 727</i>
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>29</b>	<b>40</b>

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
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>29</b>	<b>40</b>

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 7 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka 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	2 524	3 247

### Aktywa z tytułu umów

Zaprezentowane w 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
<b>Wartość na początek okresu</b>	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
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>272</b>

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 Spółki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Spółka 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	37	0
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	1 528	1 448
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	621	877
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	338	922
Przychody z tytułu świadczenia pozostałych usług	0	0
<b>Razem</b>	<b>2 524</b>	<b>3 247</b>

Zobowiązania z tytułu umów wynikają z obowiązku Spółki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Spółka otrzymała wynagrodzenie lub kwota wynagrodzenia jest należna. Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania wyniosły 2 524 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2020 roku 3 247 tys. PLN).

## Nota 8 Należności z tytułu dostaw i usług

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka 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	3 331	3 322
Od pozostałych jednostek, w tym:	10 636	1 326
- <i>należności zafakturowane</i>	10 636	1 326
- <i>należności niezafakturowane</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>13 967</b>	<b>4 648</b>

## Nota 8.1 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
<b>Razem</b>	<b>702</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>900</b>

W I półroczu 2021 r. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 250 tys. PLN. Ponadto w wyniku otrzymania płatności od kontrahentów, Spółka 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 Spółka 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 30.06.2020
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	846	260	139	404	564
<b>Razem</b>	<b>846</b>	<b>260</b>	<b>139</b>	<b>404</b>	<b>564</b>

W I półroczu 2020 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 260 tys. PLN. Ponadto Spółka wykorzystwała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 139 tys. PLN oraz rozwiązała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 404 tys. PLN.

## Nota 9 Pozostałe należności (krótkoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka 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 (krótkoterminowe)	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:	151	111
- <i>kaucje</i>	151	111
- <i>inne</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>533</b>	<b>1 048</b>

### Nota 9.1 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

## Nota 10 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

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

## Nota 11 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020
Subskrypcje i opłaty licencyjne	143	96
Polisy i ubezpieczenia	25	40
Czynsze	56	58
Pozostałe	82	5
<b>Razem</b>	<b>306</b>	<b>199</b>

## Nota 12 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:	55 918	71 622
<i>a) środki pieniężne</i>	55 918	71 622
<i>b) lokaty bankowe poniżej 3 miesięcy</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>55 922</b>	<b>71 625</b>

Na dzień 30.06.2021, a także na dzień 31.12.2020 Spółka 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 13 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%
<b>Razem</b>	<b>4.886.048</b>	<b>5.611.048</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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%
<b>Razem</b>	<b>4.465.048</b>	<b>5.190.048</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

## Nota 14 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
<b>Razem</b>	<b>133 859</b>	<b>133 859</b>

### Nota 14.1 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

Zmiany w pozostałych kapitałach	Kapitał zapasowy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>68 781</b>
Wycena instrumentów finansowych	0
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	65 078
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>133 859</b>

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	Wartość
<b>Emisja akcji</b>	<b>65 171</b>
Wartość nominalna akcji zwiększająca kapitał podstawowy	-42
Koszty emisji akcji	51
<b>Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>65 078</b>

## Nota 15 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał zapasowy	9 965	9 965
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
<b>Razem</b>	<b>9 965</b>	<b>9 965</b>

## Nota 16 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30.06.2021	31.12.2020
Straty do pokrycia z przyszłych zysków	-65 746	-61 325

## Nota 17 Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy	30.06.2021	31.12.2020
Program motywacyjny	2 771	2 771
<b>Razem</b>	<b>2 771</b>	<b>2 771</b>

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 31 grudnia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2019 w Spółce obowiązywał program motywacyjny, który zakładał uzyskanie uprawnień do objęcia przez kluczowych członków zespołu Emitenta („Uczestników Programu”) akcji Spółki w ramach kapitału docelowego („Program”). W roku 2017 Zarząd dokonał częściowego rozliczenia, w wyniku którego Uczestnicy Programu objęli 320 000 akcji serii K w ramach puli 500 000 szt. W efekcie tej transakcji limit upoważnienia w ramach kapitału docelowego w części dotyczącej Programu wynikający z §6a Statutu Spółki zmniejszył się do 180 000 szt. akcji. Z dniem 31 grudnia 2019 r. upłynął okres nabywania uprawnień przez Uczestników Programu wynikający z zawartych umów uczestnictwa, tym samym czas trwania Programu dobiegł końca. Zarząd dokonał podsumowania, w wyniku którego ilość uprawnień wyniosła 88 999 szt. W związku z powyższym, w myśl par. 19 - 20 MSSF 2, dokonano ponownego przeliczenia (skorygowania) kosztu Programu na dzień bilansowy w wyniku zmiany liczby uprawnień. Powstała w efekcie przeliczenia różnica między kosztem Programu ujętym w kapitale własnym Spółki a skorygowanym kosztem Programu wyniosła -2 133 tys. PLN i została ujęta w sprawozdaniu finansowym za 2020 r. poprzez uznanie pozostałych przychodów operacyjnych.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, Zarząd nie dokonał rozliczenia Programu. Szczegóły dotyczące Programu oraz jego wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki 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
- kapitał zapasowy	9 964 800 PLN
- kapitał rezerwowy	2 771 429 PLN
Ilość na dzień 30 czerwca 2021 r., w tym:	408 999 szt.
- akcje serii K	320 000 szt.
- ilość uprawnień do rozliczenia	88 999 szt.
Zasady uczestnictwa w Programie	Indywidualnie określone warunki, wskazane w umowach uczestnictwa w Programie
Okres trwania Programu	od 31.12.2017 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 18 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

Oplaty leasingowe są przez Spółkę dyskontowane przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej, której wartość jest szacowana na bazie wartości stopy wolnej od ryzyka oraz premii za ryzyko kredytowe Spółki. 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. Spółka była stroną umowy leasingu powierzchni biurowej oraz leasingu samochodów, w przypadku których jest leasingobiorcą.

Zobowiązania z tytułu leasingów	30.06.2021	31.12.2020
Długoterminowe	392	598
Krótkoterminowe	633	564
<b>Razem</b>	<b>1 025</b>	<b>1 163</b>

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	875	1163
- 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
<b>Razem</b>	<b>1 025</b>	<b>1 163</b>

### 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
<b>Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>875</b>	<b>1 163</b>
- 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. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu samochodów przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Przyszłe 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
Przyszłe koszty odsetkowe	-7	0
<b>Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>151</b>	<b>0</b>
- 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	306	463
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	19	22
Koszty leasingów krótkoterminowych	3	0
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	2	8
<b>Razem</b>	<b>330</b>	<b>493</b>

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingu w I półroczu 2021 r. wyniósł 320 tys. PLN, a w 2020 roku 603 tys. PLN.

## Nota 19 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:	1 351	1 462
- zobowiązania zafakturowane	1 351	1 462
- zobowiązania niezafakturowane	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 351</b>	<b>1 462</b>

## Nota 20 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020
Wobec jednostek powiązanych	0	0
<i>a) inne</i>	0	0
Wobec pozostałych jednostek	780	573
<i>a) kredyty i pożyczki</i>	0	0
<i>b) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych</i>	353	282
<i>c) wynagrodzenia</i>	304	279
<i>d) inne</i>	123	11
<b>Razem</b>	<b>780</b>	<b>573</b>

## Nota 21 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka oszacowuje wartość zobowiązań w oparciu o przyjęte założenia i metodologię dokonując oceny prawdopodobieństwa wypływu ze Spółki 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 Spółkę przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	409	263
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	409	263
Pozostałe rezerwy, w tym:	973	947
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	19	28
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	23	11
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	688	74
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	0	0
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	244	815
<i>f) rezerwa na usługi prawne</i>	0	19
<i>g) pozostałe rezerwy</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 383</b>	<b>1 210</b>

### Rezerwa na usługi sprzedażowe

W tej pozycji rezerw Spółka ujmuje spodziewane zobowiązania dotyczące prowizji należnych dostawcom usług sprzedażowych w związku z realizowanymi na rzecz Spółki 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 21.1 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	146	0	0	409
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	263	146	0	0	409
Pozostałe rezerwy, w tym:	947	877	850	0	973
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	28	19	28	0	19
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	11	23	11	0	23
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	74	702	88	0	688
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	0	0	0	0	0
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	815	133	704	0	244
<i>f) rezerwa na usługi prawne</i>	19	0	19	0	0
<i>g) pozostałe rezerwy</i>	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 210</b>	<b>1 023</b>	<b>850</b>	<b>0</b>	<b>1 383</b>

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
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	148	843	0	729	263
Pozostałe rezerwy, w tym:	325	1 295	673	0	947
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	25	47	44	0	28
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	11	11	11	0	11
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	24	322	272	0	74
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	0	0	0	0	0
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	222	896	302	0	815
<i>f) rezerwa na usługi prawne</i>	0	19	0	0	19
<i>g) pozostałe rezerwy</i>	44	0	44	0	0
<b>Razem</b>	<b>473</b>	<b>2 138</b>	<b>673</b>	<b>729</b>	<b>1 210</b>

## Nota 22 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju

### Informacje dotyczące szacunków

Spółka realizuje zobowiązania do wykonania świadczeń, pośród których część, w szczególności związana z wypełnianiem kontraktów w obszarze wdrażania oprogramowania DataWalk, jest wyceniana zgodnie ze stopniem zaawansowania realizacji usługi. Sporządzenie tego typu wyceny wymaga oszacowania pozostałych do poniesienia kosztów oraz przychodów celem wykonania pomiaru stopnia zaawansowania prac w ramach danego kontraktu. Stopień zaawansowania takich prac Spółka 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. Spółka 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	9 179	1 559
Wdrożenia	1 339	1 531
Asysta techniczna	561	231
Pozostałe przychody	972	360
<b>Razem</b>	<b>12 051</b>	<b>3 682</b>

### Nota 22.1 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.	2 005	627
Pozostałe regiony	1 291	836
<b>Razem</b>	<b>12 051</b>	<b>3 682</b>

### Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Sektor rządowy	11 097	1 370
Sektor prywatny	954	2 311
<b>Razem</b>	<b>12 051</b>	<b>3 682</b>

### Nota 22.3 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:	9 887	2 726
- <i>sprzedaży licencji</i>	7 576	1 516
- <i>sprzedaży usług (wdrożenia i asysta techniczna)</i>	1 339	860
- <i>pozostałych przychodów</i>	972	360
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	2 164	955
- <i>sprzedaży licencji</i>	1 603	43
- <i>sprzedaży usług (wdrożenia i asysta techniczna)</i>	561	912
- <i>pozostałych przychodów</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>12 051</b>	<b>3 682</b>

### Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Spółka 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 Spółka uznaje wynikające z nich zobowiązania z wykonania świadczenia za krótkoterminowe i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego, o którym mowa powyżej.

### Nota 23 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Amortyzacja	718	617
Zużycie materiałów i energii	65	64
Usługi obce, w tym:	5 251	2 783
- koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości	3	5
Podatki i opłaty	82	79
Wynagrodzenia, w tym:	2 038	1 313
- koszty rezerwy urlopowej	122	62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	317	231
- koszty rezerwy urlopowej	24	12
Pozostałe koszty rodzajowe	59	114
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>8 528</b>	<b>5 201</b>
Koszt własny sprzedaży, w tym:	0	0
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>Razem</b>	<b>8 528</b>	<b>5 201</b>

### Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Inne przychody operacyjne, w tym:	242	210
- przychody z najmu	189	107
- przychody z refaktur kosztów	0	43
- dotacje	52	60
- pozostałe	1	0
<b>Razem</b>	<b>242</b>	<b>210</b>

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.

## Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	3 605
Inne koszty operacyjne, w tym:	1	45
- <i>koszty do refakturowania</i>	0	43
- <i>pozostałe</i>	1	1
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>3 650</b>

## Nota 26 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 lokat i rachunków bankowych</i>	0	47
- <i>odsetki niezapłacone</i>	0	2
Inne, w tym:	62	160
- <i>różnice kursowe</i>	62	160
<b>Razem</b>	<b>62</b>	<b>209</b>

## Nota 27 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Odsetki, w tym:	19	13
Od pozostałych jednostek, w tym:	19	13
- <i>odsetki leasing</i>	19	12
- <i>odsetki inne</i>	1	1
Aktualizacja wartości inwestycji	6 735	23
<b>Razem</b>	<b>6 754</b>	<b>36</b>

## Nota 28 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	26	26	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	21	21	0

## Nota 29 Zobowiązania pozabilansowe

### Zobowiązania warunkowe uwzględniające udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

#### Stan na 30.06.2021

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka nie posiadała tego rodzaju zobowiązań pozabilansowych.

#### Stan na 31.12.2020

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka 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	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- 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
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>9</b>

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 notce nr 23 „Podział kosztów”.



---

## Nota 30 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 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 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 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 na kolejne lata. Jednocześnie, powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia Zarządu wynikające z rozwijania DataWalk S.A. od 2011 roku, tj. od początku powstania spółki.

Spółka operuje na globalnym rynku IT jako dostawca (vendor) produktów klasy enterprise. Kluczowym produktem Spółki 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%.<sup>1</sup>

Bazując na zdobytych, wieloletnich doświadczeniach oraz w oparciu o założenia przyjętej strategii rozwoju, Zarząd 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 Spółki, 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); a także iii) operowanie na globalnym, rozwijającym się rynku analizy sieci powiązań wartym miliardy dolarów, przyjęte stopy wzrostu dla poszczególnych okresów zostały opracowane w wariacie 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 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.

---

<sup>1</sup> <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>

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"> <li>- Wyniki historyczne.</li> <li>- Realizacja strategii rozwoju, w szczególności koncentracja na skalowaniu działalności i zwiększanie udziału w rynkach - polskim, amerykańskim, czy w krajach EMEA.</li> <li>- Skalowanie działalności przez sukcesywne budowanie nowych, własnych zespołów handlowych w obu spółkach należących do Grupy Kapitałowej DataWalk, jak również stopniowe rozwijanie sieci partnerów handlowych (resellerów).</li> <li>- Rozwój światowego rynku Big Data, którego częścią jest rynek analityki sieci powiązań.</li> </ul>	3,21%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 Spółki, zarówno pod względem technologicznym oraz sprzedażowym, a także iii) operowanie na globalnym, rozwijającym się rynku analizy sieci powiązań wartym miliardy dolarów.</li> <li>- Przyjęte stopy wzrostu dla poszczególnych okresów prognozy szczegółowej zostały opracowane w wariancie umiarkowanym.</li> </ul>
Marża EBIT	Dane historyczne, w oparciu o szacunki kierownictwa Spółki.		
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	10,90%	10,90%	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.

### Inwestycje w jednostkach zależnych (długoterminowe)

Spółka posiada długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji w jednostce zależnej DataWalk Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, co też zostało przedstawione w nocie nr 4 do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Ustalenie wartości odzyskiwalnej zostanie przeprowadzone na poziomie składnika aktywów, a określona w ramach niniejszego testu wartość odzyskiwalna odpowiada jego wartości użytkowej. Aktywem, które podlega testowaniu na utratę wartości są „Inwestycje w jednostkach zależnych”, w której to pozycji bilansowej Spółka ujmuje inwestycje w spółę zależną DataWalk Inc.

Do kalkulacji użyto następujących kluczowych założeń:

Kierownictwo DataWalk S.A. opracowało prognozy 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 DataWalk Inc. na kolejne lata. Jednocześnie, powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia Zarządu wynikające z rozwijania DataWalk Inc. od 2016 roku, tj. od początku powstania spółki zależnej, jak również wynikające z rozwijania DataWalk S.A. od 2011 roku.

Spółka zależna operuje w Stanach Zjednoczonych i pozostałych krajach Ameryk Północnej i Południowej jako dostawca oprogramowania DataWalk, będącego 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%.<sup>2</sup>

Bazując na zdobytych, wieloletnich doświadczeniach oraz w oparciu o założenia przyjętej strategii rozwoju, Zarząd DataWalk S.A. poprzez spółkę zależną DataWalk Inc. realizuje działania polegające na skalowaniu działalności w szczególności na amerykańskim rynku IT. Skalowanie działalności odbywa się przez sukcesywne budowanie nowych zespołów handlowych, wdrożeniowych, jak również rozwój 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 w Stanach Zjednoczonych, ii) osiągnięcia DataWalk S.A. pod względem technologicznym (liczne patenty w USA i Europie), iii) osiągnięcia DataWalk Inc. w obszarze sprzedażowym do klientów z sektora publicznego (m.in. zawarcie memorandum z RII w ramach konsorcjum na realizację projektu w Departamencie Sprawiedliwości USA oraz pozyskanie pierwszych zamówień na sprzedaż i wdrożenie dla wydziału Money Laundering and Asset Recovery Section, jak również na sprzedaż dla United States Department of Homeland Security Customs and Border Protection, czy też dla United States Department of Labor Office of Inspector General oraz United States Department of Defense Office of Inspector General), jak również do odbiorców z sektora prywatnego (m.in. sprzedaż do Ally Financial do zastosowań związanych z bankowością czy sprzedaż do Motion Picture Association); a także iii) operowanie na rozwijającym się rynku analizy sieci powiązań wartym miliardy dolarów, przyjęte stopy wzrostu dla poszczególnych okresów zostały opracowane w wariantcie umiarkowanym.

Szacowany istotny wzrost kosztów operacyjnych jest wynikiem wzrostu kosztów zmiennych zależnych od wielkości sprzedaży, a także planowanych inwestycji w budowę nowych zespołów sprzedażowych oraz rozwój sieci partnerów handlowych (resellerów). Spodziewany wzrost ilości realizowanych projektów handlowych będzie implikować przede wszystkim:

- a) zwiększenie kosztów zmiennych skorelowanych ze wzrostem przychodów ze sprzedaży, w tym opłat licencyjnych odprowadzanych do jednostki dominującej DataWalk S.A., prowizji dla zespołu handlowego oraz opłat dotyczących licencji na oprogramowanie będące składnikiem aplikacji DataWalk,
- b) konieczność rozbudowy zespołów wdrożeniowych, a co wpłynie na zwiększenie się kosztów wynagrodzeń czy usług obcych.

Wszelkie kalkulacje kosztowe zostały zbudowane na bazie doświadczeń Zarządu oraz kluczowych menedżerów, uwzględniają zarówno koszty historyczne, jak i planowane, dające się przewidzieć zmiany wynikające z rozwoju branży, czy zmiany w obszarach warunkujących funkcjonowanie działalności gospodarczych w Stanach Zjednoczonych.

---

<sup>2</sup> <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>

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"> <li>- Wyniki historyczne,</li> <li>- Realizacja strategii rozwoju, w szczególności koncentracja na skalowaniu działalności i zwiększanie udziału w rynkach obu Ameryk;</li> <li>- Skalowanie działalności przez sukcesywne budowanie nowych, własnych zespołów handlowych, zespołu wdrożeniowego, jak również stopniowe rozwijanie sieci partnerów handlowych (resellerów).</li> <li>- Rozwój światowego rynku Big Data, którego częścią jest rynek analityki sieci powiązań.</li> </ul>	1,93%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Prognozy finansowe zakładają stopy wzrostu przychodów dla każdego okresu wyższe niż szacowane tempo rozwoju branży z uwagi na i) wczesny etap rozwoju działalności,</li> <li>ii) osiągnięcia DataWalk S.A. pod względem technologicznym; iii) osiągnięcia DataWalk Inc. w obszarze sprzedażowym, a także iii) operowanie na globalnym, rozwijającym się rynku analizy sieci powiązań wartym miliardy dolarów.</li> <li>- Przyjęte stopy wzrostu dla poszczególnych okresów prognozy szczegółowej zostały opracowane w wariacie umiarkowanym.</li> </ul>
Marża EBIT	Dane historyczne, w oparciu o szacunki kierownictwa Spółki.		
Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem	8,79%	8,79%	W oparciu o model CAPM.

Z przeprowadzonego na dzień bilansowy testu wynika, iż w odniesieniu do przedmiotu wyceny, uzyskana wartość odzyskiwalna była niższa od wartości bilansowej składnika aktywów, zatem zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości, która odpowiada całości wartości inwestycji w spółce zależnej DataWalk Inc., tym samym łączna wartość odpisów dokonanych w I półroczu 2021 r. wyniosła 6 735 tys. PLN.

Nadrzędnym celem zaplanowanych działań inwestycyjnych w spółce zależnej jest zwiększanie skali działalności, a tym samym maksymalizacja wartości przychodów ze sprzedaży. Realizacja tego zadania będzie wymagała reinwestowania wszystkich wypracowanych przez jednostkę zależną nadwyżek finansowych oraz w przypadku, gdy będzie konieczne, udzielania dalszego wsparcia finansowego ze strony Spółki, jako jednostki dominującej. Główny wpływ na obniżenie wartości odzyskiwalnej aktywów miało uwzględnienie ekonomicznych skutków zaplanowanych inwestycji w budżecie spółki zależnej, w oparciu o który wykonano test na utratę wartości.

Powyższa operacja ma charakter niepieniężny i pozostaje bez wpływu na bieżącą sytuację finansową Emitenta.

## Nota 31 Informacje dotyczące segmentów działalności

### INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

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

W oparciu o definicję zawartą w MSFF 8 Spółka została zaprezentowana w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności:

- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych grup produktowych i usługowych, czy dla poszczególnych kanałów dystrybucji,
- decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz, budżetów oraz regularnie przeglądanych danych finansowych dotyczących sprzedaży wszystkich produktów i usług we wszystkich kanałach dystrybucji,
- Zarząd Emitenta podejmuje decyzje o alokowaniu zasobów m.in. na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki jako całości.

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

### 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
<b>Sprzedaż na terenie Polski, w tym:</b>	<b>8 755</b>	<b>2 218</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	7 042	624
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	800	1 275
<i>Pozostała działalność</i>	913	320
<b>Razem sprzedaż na terenie Polski</b>	<b>8 755</b>	<b>2 218</b>
<b>Sprzedaż na terenie Ameryki Płn., w tym:</b>	<b>2 005</b>	<b>627</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	1 936	627
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	69	0
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
<b>Razem sprzedaż na terenie Ameryki Płn.</b>	<b>2 005</b>	<b>627</b>
<b>Sprzedaż w pozostałych krajach, w tym:</b>	<b>1 291</b>	<b>836</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	200	309
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	1 032	488
<i>Pozostała działalność</i>	59	40
<b>Razem sprzedaż w pozostałych krajach</b>	<b>1 291</b>	<b>836</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>12 051</b>	<b>3 682</b>

## 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 trzech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Spółki. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 7 122 tys. PLN, do drugiego 2 005 tys. PLN, natomiast do trzeciego 1 493 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do jednostki zależnej w I półroczu 2021 r. wyniosły 2 005 tys. zł i stanowiły 17% wartości przychodów ogółem Emitenta. Między Spółką a pozostałymi 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 czterech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Spółki. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 1 347 tys. PLN, do drugiego 627 tys. PLN, do trzeciego 461 tys. PLN, natomiast do czwartego 445 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do jednostki zależnej w I półroczu 2020 r. wyniosły 627 tys. zł i stanowiły 17% wartości przychodów ogółem Emitenta. Między Spółką a pozostałymi Klientami nie istnieją inne powiązania formalne niż wynikające ze stosunków handlowych.

---

## Nota 32 Transakcje z podmiotami powiązanymi

### 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 w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosło 2 005 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków na dzień bilansowy 30.06.2021 wynosił 876 tys. USD w przeliczeniu po kursie na dzień bilansowy 3 331 tys. PLN.
- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2021 r. spółka DataWalk S.A. wniosła dopłaty do kapitału DataWalk Inc. na łączną 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 dopłaty do kapitału DataWalk Inc. na łączną kwotę 600 tys. USD.
- Transakcje zawarte przez Emitenta z jednostką zależną DataWalk Inc. zostały zawarte na warunkach rynkowych.

**Informacja dodatkowa  
do śródrocznego skróconego  
sprawozdania finansowego  
DataWalk S.A.**



---

## Podstawowe informacje

Przedmiotem działalności DataWalk S.A. („Spółka”, „Emitent”) jest tworzenie, rozwijanie, sprzedaż i wdrażanie zaawansowanego systemu analitycznego nowej generacji. Zgodnie z przyjętym założeniem biznesowym, Spółka 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.

Kluczowym produktem Spółki 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.

DataWalk S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy DataWalk („Grupa DataWalk”). Jednostka Dominująca może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami. Dane finansowe są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej DataWalk.

---

## Informacje ogólne o Spółce

### Dane Jednostki

Nazwa:	DataWalk Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Rzeźnicza 32-33 50-130 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z oprogramowaniem, Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki, Przetwarzanie danych.
Organ prowadzący rejestr:	Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000405409
REGON:	21737247
NIP:	894-303-43-18
Czas trwania Spółki:	Nieograniczony

## Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

W skład Grupy na dzień 30.06.2021 roku wchodzi DataWalk S.A. jako jednostka dominująca oraz następujące spółki zależne:

Jednostka	Adres rejestrowy	Zakres działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	
			30.06.2021	30.06.2020
DataWalk Inc.	Delaware (USA)	Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki	100%	100%

Czas trwania działalności DataWalk Inc. jest nieograniczony. Rokiem obrotowym DataWalk S.A. oraz DataWalk Inc. jest rok kalendarzowy. Dane finansowe DataWalk Inc. konsolidowane są metodą pełną i są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej DataWalk.

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

## Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone 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, aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, a także zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy.

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

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

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

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r., które zostało przez Zarząd Spółki zatwierdzone do publikacji dnia 29 września 2021 r.

---

## Oświadczenie o zgodności

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

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego 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 półroczny 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 sprawozdania z 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 sprawozdaniu finansowym DataWalk S.A. za okres zakończony 31 marca 2021 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 31 maja 2021 roku.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w DataWalk S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową DataWalk S.A. na dzień 30 czerwca 2021 r., jak również jej wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za okres zakończony dnia 30 czerwca 2021 r.

---

## Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

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 na sytuację obecnych i potencjalnych klientów Spółki. 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 Spółki i jej przyszłe wyniki finansowe.

Spółka podejmuje działania minimalizujące wpływ pandemii, zapewniając ciągłość prac rozwojowych i sprzedażowych w ramach pracy zdalnej. Dodatkowo, sprzedaż produktów i usług Spółki 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 Spółka 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 Spółka nie jest w stanie przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji związanej z pandemią.

---

## Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Niniejsze śródroczne skrócone 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.

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

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

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

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 Spółki w przyszłości.

---

## Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne 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 sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

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

Pozycja	30.06.2020	Zmiana prezentacji	30.06.2020 (dane przekształcone)
Aktywa z tytułu umowy	0	363	363
Rozliczenia międzyokresowe	501	-363	138

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

## Porównywalność danych

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

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka analizuje, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę 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 śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd DataWalk S.A. w dniu 29 września 2021 r.

---

## Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Spółka 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 Spółka 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 Spółki wypracowany w tym okresie. Opis wpływu tej pandemii na działalność Spółki został przedstawiony w pkt „Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki”.

---

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

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

---

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

W I półroczu 2021 r. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 249 tys. PLN. Ponadto, Spółka 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 Spółka stosuje metodę macierzy rezerw, w ramach której odpisy aktualizujące ustala się dla należności zaliczonych do różnych przedziałów przeterminowania.

Szczegółowe informacje dotyczące odpisów aktualizujących należności handlowe zostały zaprezentowane w nocie nr 8.1 „Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług” do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Ponadto, na dzień 30 czerwca 2021 r. w wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości aktywów Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółce zależnej DataWalk Inc. na kwotę 3 766 tys. PLN, tym samym łączna wartość odpisów dokonanych w I półroczu 2021 r. wyniosła 6 735 tys. PLN. Bilansowa wartość odpisów na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniosła 11 454 tys. PLN.

Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzonego przez Spółkę testu zostały zaprezentowane w nocie nr 30 „Testy na utratę wartości aktywów” do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

---

## **Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**

Informacje dotyczące rezerw zostały zaprezentowane w nocie nr 21 „Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)” do niniejszego śródrocznego skróconego 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 6 „Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego” do niniejszego śródrocznego skróconego 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 dniu bilansowym**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

## **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 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**

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

---

## **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.

---

## 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 notcie nr 32 do śródrocznego skróconego 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 Spółki

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

### *Elementy i tendencje zewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywę Spółki*

- 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 perspektywę Spółki*

- 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 Spółki.

.....  
Paweł Wieczyński  
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](mailto:biuro@datawalk.com)

**Kontakt dla inwestorów:**

Sergiusz Borysławski

*Członek Zarządu*

[inwestorzy@datawalk.com](mailto:inwestorzy@datawalk.com)

