



DO[™] Life-changing
OK software services

RAPORT ROCZNY ZA 2020 ROK
GRUPY KAPITAŁOWEJ DO OK

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

www.dook.pro
Poland • The Netherlands • Denmark • Estonia

Spis Treści

Pismo Zarządu	2
Wybrane skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej	3
Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA	4
Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA	7
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
Bilans Grupy Kapitałowej DO OK SA	10
Rachunek zysków i strat skonsolidowany Grupy Kapitałowej DO OK SA	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym	14
Rachunek przepływów pieniężnych	15
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DO OK SA	18
Sprawozdanie Zarządu z działalności	28
Informacje podstawowe	28
Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	29
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	29
Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki	30
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	30
Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia	31
Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	31
Informacje dodatkowe	39
Oświadczenie Zarządu	40
Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	41

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Zapraszam do zapoznania się z raportem rocznym za rok 2020 grupy kapitałowej DO OK S.A.

To był najbardziej intensywny rok w 10-cio letniej historii firmy.

Nowa rzeczywistość: współpraca bezkontaktowa i izolacja.

Nowe wyzwania: wzrost i zmiany w firmie w czasach pandemii, zdrowie mentalne, skalowanie, próba wartości.

Przejęcie na język angielski w komunikacji zespołowej.

Nowe rynki sprzedaży: Norwegia, Finlandia, Estonia.

Nowe partnerstwa: allies z Tallina i maria01 z Helsinek.

Nowy produkt: DoConnect.

Nowe inicjatywy: Hack Crisis, Fakehunter, EUvsVirus.

Nowi klienci.

25 nowych członków zespołu.

Nowa struktura organizacyjna.

Nowe błędy i nowe procesy.

Nagroda Fast50 CEE Deloitte.

Jubileusz firmy.

To był 2020 rok. I za niego bardzo dziękuję: Rodzinie, Drużynie, Klientom.



Dmitrij Żatuchin
Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe

2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	PLN		EUR	
Kapitał własny	2 182 239,15	1 822 924,47	472 878,38	428 067,27
Kapitał zakładowy	136 500,00	136 500,00	29 578,75	32 053,54
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 229 738,92	877 975,48	266 477,19	206 170,13
Zobowiązania długoterminowe	74 158,63	58 411,41	16 069,74	13 716,43
Zobowiązania krótkoterminowe	1 125 245,29	797 737,07	243 834,03	187 328,18
Aktywa razem	3 786 900,30	2 938 744,44	820 599,01	690 089,10
Należności długoterminowe	44 110,38	28 721,48	9 558,46	6 744,51
Należności krótkoterminowe	1 432 750,56	1 254 351,52	310 468,61	294 552,43
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 831 899,62	1 345 079,80	396 961,87	315 857,65

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 747 452,44	8 219 007,21	2 112 215,58	1 930 024,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	672 147,94	834 990,29	145 650,50	196 076,15
Amortyzacja	96 640,02	63 182,03	20 941,32	14 836,69
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	677 321,09	730 217,31	146 771,49	171 472,89
Zysk (strata) brutto	675 521,76	704 772,52	146 381,59	165 497,83
Zysk (strata) netto	334 214,74	345 376,78	72 422,37	81 102,92
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	774 008,48	617 457,43	167 723,08	144 994,11
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-227 929,83	-95 572,06	-49 391,05	-22 442,66
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-71 286,28	-81 168,24	-15 447,32	-19 060,29
Przepływy pieniężne netto, razem	474 792,37	440 717,13	102 884,71	103 491,17
Liczba akcji (w szt.)	1 365 000	1 365 000	1 365 000	1 365 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,24	0,25	0,05	0,06

Wartość księgowa na jedną akcję	1,60	1,34	0,35	0,31
---------------------------------	------	------	------	------

Przeliczenia kursu	2020	2019
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4.6148	4.2585
Średni kurs euro w okresie 01.01-31.12	4.4459	4.2992

2.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 801 330,15 zł	1 588 335,18	390 337,64	372 979,96
Kapitał zakładowy	136 500,00 zł	136 500,00	29 578,75	32 053,54
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	989 191,67 zł	714 822,68	214 352,01	167 857,86
Zobowiązania długoterminowe	74 158,63 zł	58 411,41	16 069,74	13 716,43
Zobowiązania krótkoterminowe	884 600,04 zł	634 584,27	191 687,62	149 015,91
Aktywa razem	2 790 521,82 zł	2 303 157,86	604 689,66	540 837,82
Należności długoterminowe	44 110,38 zł	28 721,48	9 558,46	6 744,51
Należności krótkoterminowe	1 583 514,09	1 146 322,24	343 138,18	269 184,51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	683 300,54	813 862,80	148 067,21	191 114,90

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 931 343,78	7 417 359,9	1 935 369,63	1 741 777,60
Zysk (strata) ze sprzedaży	122 302,13	360 344,00	26 502,15	84 617,59
Amortyzacja	96 626,11	63 182,03	20 938,31	14 836,69
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	161 702,91	255 571,02	35 040,07	60 014,33
Zysk (strata) brutto	257 269,58	274 863,99	55 748,80	64 544,79
Zysk (strata) netto	210 442,58	196 770,99	45 601,67	46 206,64

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-46 469,35	468 777,19	-10 069,63	110 080,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24 833,64	-6 715,73	-5 381,30	-1 577,02
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-71 286,72	-81 168,24	-15 447,41	-19 060,29
Przepływy pieniężne netto, razem	-142 589,71	380 893,22	-30 898,35	89 443,05
Liczba akcji (w szt.)	1 365 000	1 365 000	1 365 000	1 365 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,15	0,14	0,03	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję	1,32	1,16	0,29	0,27

Przeliczenia kursu	2020	2019
Kurs euro na dzień bilansowy	4.6148	4.2585
Średni kurs euro w okresie	4.4459	4.2992

2.3. Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Na koniec 2020 roku Emitent posiada udziały w dwóch spółkach zależnych nieobjętych konsolidacją:

Nazwa (siedziba)	Podstawa prawna wyłączenia	Uzasadnienie wyłączenia	Udziały w kapitale(%)	Udział w głosach (%)
DOOK Consulting OU (Estonia)	Art. 58 Ustawy o rachunkowości	Nieistotność danych	95%	95%
DOOK DK Aps (Dania)	Art. 58 Ustawy o rachunkowości	Nieistotność danych	100%	100%

DO OK DK ApS [dane w PLN]

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk netto	-1206,08	-2856,10
Bilans	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
Kapitał własny	25 541,92	25 322,18
Aktywa razem	25 541,92	25 322,18

DO OK Consulting OÜ [dane w PLN]

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Raport roczny DO OK SA za 2020 r.

Przychody ze sprzedaży	201 002,20	0,00
Zysk netto	34 974,50	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
Kapitał własny	46 493,28	10 646,25
Aktywa razem	52 782,06	10 646,25

3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

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

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

DO OK S.A. posiada nadany numer statystyczny w systemie REGON 021498682, PKD 2007: 6201Z, jest płatnikiem podatku VAT i posiada potwierdzony przez Urząd Skarbowy Wrocław-Krzyki Nr identyfikacyjny NIP: 899-27-16-087.

Czas trwania jednostki dominującej jest nieoznaczony. Podstawowym rodzajem działalności Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem. Siedziba Spółki znajduje się we Wrocławiu przy ul. Skarbowców 23B we Wrocławiu.

W marcu 2016 Spółka otworzyła oddział w Zielonej Górze, który do dnia dzisiejszego funkcjonuje jako integralna część jednostki dominującej i współpracuje w modelu współpracy zespołów mieszanych.

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

- a) Nazwa i siedziba jednostki zależnej: DOOK NL B.V.; Holandia,
- b) Przedmiot działalności: Usługi w zakresie programowania komputerowego i doradztwa IT,
- c) Udział posiadany przez jednostkę dominującą: 51%,
- d) Udział w całkowitej liczbie głosów: 51%,
- e) Bezpośrednie powiązania kapitałowe spółki DO OK SA w spółce DOOK NL B.V.

3. Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

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

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

W okresie obejmującym sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowane nie posiadały zaangażowania w innych jednostkach.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Nazwa (siedziba)	Podstawa prawna wyłączenia	Uzasadnienie wyłączenia	Udziały w kapitale(%)	Udział w głosach (%)
DOOK Consulting OU (Estonia)	Art. 58 Ustawy o rachunkowości	Nieistotność danych	95%	95%

DOOK DK Aps (Dania)	Art. 58 Ustawy o rachunkowości	Nieistotność danych	100%	100%
---------------------	--------------------------------	---------------------	------	------

6. Wskazanie czasu trwania jednostek powiązanych:

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

7. Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. Rok obrotowy jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest taki sam.

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

9. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostki powiązane działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

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

11. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217).

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

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

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

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

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia jednostkowej (początkowej) po uwzględnieniu nakładów na ich ulepszenie w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji do 10.000 zł są odpisywane bezpośrednio w koszty w poz. narzędzia i wyposażenie niskocenne. Odpisy amortyzacyjne (umorzenie) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 16 j tejże ustawy dotyczącego ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków używanych.
- b) Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty trwałej wartości.
- c) Inwestycje długoterminowe - wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.
- d) Inwestycje krótkoterminowe - wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości)

rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.

- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - towary i materiały wycenia się według cen nabycia, produkty gotowe (produkcja w toku) wg według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody towarów i materiałów wycenia się według metody FIFO.
Zakupione części zamienne i paliwo do samochodów oraz części zamienne do urządzeń biurowych, a także materiały biurowe, środki czystości itp. odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Przy wycenie rzeczowych składników aktywów obrotowych wg wyżej podanych zasad uwzględnia się ponadto odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów nabytych najwcześniej.
- f) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- g) Rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
- h) Kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.
- i) Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- j) Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.
- k) Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP.
- l) Rachunek zysków i strat jako integralna część sprawozdania finansowego jest sporządzany w układzie (wariancie) porównawczym.
- ł) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
- m) Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym, kalkulacyjnym i wynikowym. Operacje dotyczące kosztów księgowane są jednocześnie w dwóch układach rodzajowym i kalkulacyjnym.

12. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości:

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

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

DOOK Consulting OU i DOOK DK Aps są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku treścią art. 58 ustawy o rachunkowości.

3.2. Bilans Grupy Kapitałowej DO OK SA

AKTYWA - Stan na dzień		31.12.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	463 303,05	295 343,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	49 280,34	12 075,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	271 196,20	160 397,09
	- środki trwałe	177 616,20	160 397,09
	- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	44 110,38	28 721,48
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:	41 970,15	39 335,29
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 745,98	54 815,00
B.	Aktywa obrotowe	3 323 597,25	2 643 400,58
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 432 750,56	1 254 351,52
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 045 215,35	804 164,75
	- do 12 miesięcy	1 045 215,35	804 164,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 831 899,62	1 345 079,80
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 831 899,62	1 345 079,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 831 899,62	1 345 079,80
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 947,07	43 969,26
	Aktywa razem	3 786 900,30	2 938 744,44
PASYWA - Stan na dzień		31.12.2020	31.12.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 182 239,15	1 822 924,47
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	136 500,00	136 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	499 500,00	499 500,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	499 500,00	499 500,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 133,86	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 163 836,77	773 042,14
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	18 114,46	-4 851,62
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 939,32	73 357,17
VII.	Zysk (strata) netto	334 214,74	345 376,78

B.	Kapitały mniejszości	374 922,23	237 844,49
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 229 738,92	877 975,48
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	30 335,00	21 827,00
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	74 158,63	58 411,41
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 125 245,29	797 737,07
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	14 901,27	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	808 839,93	538 272,63
	- do 12 miesięcy	808 839,93	538 272,63
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	3 786 900,30	2 938 744,44

3.3. Rachunek zysków i strat skonsolidowany Grupy Kapitałowej DO OK SA

ZA OKRES	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 747 452,44	8 219 007,21
I. Przychody netto ze sprzedaży	9 736 105,67	8 208 381,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	11 346,77	10 625,64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 075 304,50	7 384 016,92
I. Amortyzacja	96 640,02	63 182,03
II. Zużycie materiałów i energii	44 371,85	64 980,75
III. Usługi obce	8 047 307,14	6 176 507,00
IV. Podatki i opłaty	20 461,38	35 822,29
V. Wynagrodzenia	681 842,23	757 328,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 935,04	28 345,11
- emerytalne	13 105,17	9 517,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152 746,84	257 851,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	672 147,94	834 990,29
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	39 936,80	989,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 969,86	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	18 966,94	989,91
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	34 763,65	105 762,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 227,63	62 270,56
III. Inne koszty operacyjne	536,02	43 492,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	677 321,09	730 217,31
G. Przychody finansowe	46 903,50	3 029,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 002,35	3 029,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	45 901,15	0,00
H. Koszty finansowe	48 702,83	28 474,38
I. Odsetki, w tym:	15 575,47	13 215,55
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	33 127,36	15 258,83
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F +G - H+/-I)	675 521,76	704 772,52
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy- jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy- jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy- jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy- jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+F+/-M)	675 521,76	704 772,52
O. Podatek dochodowy	127 356,24	173 171,38
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-213 950,78	-186 224,36
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	334 214,74	345 376,78

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 822 924,47	1 471 973,67
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 822 924,47	1 471 973,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	136 500,00	126 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	10 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	10 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	136 500,00	136 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	499 500,00	499 500,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- koszty emisji akcji	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	2 133,86	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 133,86	
aktualizacja wartości udziałów (różnice kursowe)	2 133,86	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 133,86	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	773 042,14	70 807,42
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	390 794,64	702 234,72
a) zwiększenie (z tytułu)	390 794,64	702 234,72
- podział zysku	390 794,64	702 234,72
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 163 836,78	773 042,14
7. Różnice kursowe z przeliczenia	18 114,45	-4 851,63
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	73 357,18	775 591,89
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	418 733,96	775 591,89
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	418 733,96	775 591,89
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	390 794,64	702 234,71

- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	390 794,64	702 234,71
- wypłaty dla właścicieli		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	73 357,18
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	73 357,18
9. Wynik netto	334 214,74	345 376,78
a) zysk netto	334 214,74	345 376,78
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 182 239,15	1 822 924,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	334 214,74	345 376,78
II.	Korekty razem	439 793,74	272 080,65
1	Zyski (straty) mniejszości	213 950,78	186 224,36
2	Amortyzacja	96 640,02	63 182,03
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	28 342,71	-2 152,69
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 434,15	13 089,30
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 969,86	0,00
6	Zmiana stanu rezerw	8 007,00	1 062,92
7	Zmiana stanu zapasów	0,00	3 080,98
8	Zmiana stanu należności	-193 399,03	5 169,27
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	313 196,76	11 287,69
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 908,79	-18 113,21
11	Inne korekty	-4 500,00	9 250,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	774 008,48	617 457,43
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	23 401,63	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 401,63	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		

- inne wpływy z aktywów finansowych		
4 Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	251 331,46	51 935,29
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156 665,43	12 600,00
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	39 335,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	39 335,29
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom)		
4 mniejszościowym	94 277,13	
5 Inne wydatki inwestycyjne	388,90	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-227 929,83	-51 935,29
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	19 401,27	1 250,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz		
1 dopłat do kapitału	4 500,00	1 250,00
2 Kredyty i pożyczki	14 901,27	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4 Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	90 687,55	126 055,01
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		43 636,77
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4 Spłaty kredytów i pożyczek		
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75 253,84	69 328,94
8 Odsetki	15 433,71	13 089,30
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-71 286,28	-124 805,01
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	474 792,37	440 717,13
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	486 819,82	437 943,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	12 027,45	-2 773,30
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 345 079,80	907 135,97
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 831 899,62	1 345 079,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

1.

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji			Udział %	Liczba głosów na WZA			Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane*	razem		zwykłe	uprzywilejowane*	razem	
Dmitrij Żatuchin	98 500	450 000	548 500	40,18%	98 500	900 000	998 500	45,08%
Ryszard Milan	105 991	400 000	505 911	37,06%	105 991	800 000	905 991	40,90%
Pozostali	310 589	0	310 589	22,76%	310 589	0	310 589	14,02%
RAZEM	515 000	850 000	1 365 000	100%	515 000	1 700 000	2 215 000	100%

*) seria A - 850.000,00 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają 2 głosy.

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

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

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

Początek 2021 roku przyniósł powtórny lockdown w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2021. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

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

6) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i

tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

a) środki trwałe:

wzł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	192 573,88	0,00	144 918,69	337 492,57
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	101 955,12	0,00	4 081,19	106 036,31
nabycie	0,00	0,00	11 543,87	0,00	4 081,19	15 625,06
inne- leasing	0,00	0,00	90 411,25	0,00	0,00	90 411,25
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	8 600,00	0,00	24 501,57	33 101,57
inne (sprzedaż, cesja)	0,00	0,00	8 600,00	0,00	24 501,57	33 101,57
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	285 929,00	0,00	124 498,31	410 427,31
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	97 419,05	0,00	79 676,43	177 095,48
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	58 551,70	0,00	27 833,73	86 385,43
amortyzacja okresu	0,00	0,00	58 551,70	0,00	27 833,73	86 385,43
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	8 600,00	0,00	22 069,80	30 669,80
inne (sprzedaż, cesja)	0,00	0,00	8 600,00	0,00	22 069,80	30 669,80
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	147 370,75	0,00	85 440,36	232 811,11
Wartość netto						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	95 154,83	0,00	65 242,26	160 397,09
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	138 558,25	0,00	39 057,95	177 616,20

b) wartości niematerialne i prawne:

wzł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Bilans otwarcia			29 100,00		29 100,00
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	47 460,37	0,00	47 460,37
nabycie			47 460,37		47 460,37
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	76 560,37	0,00	76 560,37
Umorzenie					
Bilans otwarcia			17 025,00		17 025,00
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	10 255,03	0,00	10 255,03
amortyzacja okresu			10 255,03		10 255,03
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	27 280,03	0,00	27 280,03
Wartość netto					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	12 075,00	0,00	12 075,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	49 280,34	0,00	49 280,34

c) środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku	zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Budynki i lokale	0,00	93.580,00	0,00	93.580,00

d) i inwestycje długoterminowe:

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na początek roku	Zwiększenie (aktualizacja)	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	39.335,29	2.634,86	0,00	41.970,15
DOOK Consulting OU (Estonia)	10.306,08	654,07	0,00	10.960,15
DOOK DK Aps (Dania)	29.029,21	1.980,79	0,00	31.010,00

7) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	Stan na początek roku	Zwiększenie (aktualizacja wartości)	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych- aktualizacja o różnice kursowe	0,00	2.634,86	0,00	2.634,86

8) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania: **nie wystąpiły.**

9) wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane: **nie wystąpiły.**

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

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

12) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1. Koszty badania sprawozdania finansowego	11 875,00	15 000,00	11 875,00	15 000,00
2. Pozostałe koszty na przełomie roku	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9 952,00	5 383,00	0,00	15 335,00
Razem	21 827,00	20 383,00	11 875,00	30 335,00

13) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku

obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizacyjne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Na należności od dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega	234 470,64	34 227,63	13 120,43	255 577,84

14) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 4 do 5 lat	Ponad 5 lat
Leasing finansowy	42 205,86	74 158,63	0,00	0,00

15) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie wystąpiły**.

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

1. Jednostka dominująca użytkuje sprzęt komputerowy, meble i AGD na podstawie umów leasingowych zawartych z PKO Leasing Polska SA. Na dzień 31.12.2020 r. aktywnych jest 8 (osiem) umów leasingowych, których zabezpieczeniem są weksle in blanco wystawione przez jednostkę dominującą.

Wartość księgową przedmiotów leasingu na dzień podpisania umów: 194,9 tys. zł.

Wartość netto przedmiotów leasingu na 31.12.2020: 163,7 tys. zł.

Wartość zobowiązań z tyt. umów leasingu na 31.12.2020: 116.364,49 zł.

2. Jednostka dominująca z dniem 12.12.2020 r. zawarła umowę kredytową z Bankiem Handlowym w Warszawie SA na finansowanie bieżącej działalności jednostki dominującej w wysokości 500 tys. zł do dnia 11.12.2021 r. Zabezpieczeniem spłaty kredytu obok umowy cesji wierzytelności jest weksel in blanco opiewający na kwotę 200% udzielonej gwarancji oraz gwarancja spłaty kredytu do kwoty 400 tys. zł. udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

17) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

a) AKTYWA

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec okresu
1) Rozliczenia międzyokresowe	98 784,26	115 693,05
a) Krótkoterminowe- Czynne RMK:	43 969,26	58 947,07
<i>ubezpieczenia</i>	452,05	628,81
<i>koszty internetowe- abonament</i>	26 713,14	33 713,46
<i>VAT naliczony</i>	8 960,02	18 428,72
<i>Poniesione koszty dotyczące następ.okresu</i>	7 844,05	6 176,08
2) Długoterminowe rozliczenia	54 815,00	56 745,98
a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	54 815,00	49 131,00
b) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 614,98
<i>opłaty za znak towarowy</i>	0,00	7 614,98
Razem	98 784,26	115 693,05

b) PASYWA

Nie wystąpiły.

18) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Wyszczególnienie	Kwota	Wyszczególnienie	Kwota
1) Zobowiązanie z tytułu leasingu, z tego	116.364,49	2) Czynne Rozliczenia Międzyokresowe, z tego	115.693,05
Krótkoterminowe	42.205,86	Krótkoterminowe	58.947,07
Długoterminowe	74.158,63	Długoterminowe	56.745,98

19) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

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

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

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

nie wystąpiły.

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: **nie wystąpiły**

3.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący KRAJ	Rok bieżący EXPORT	Rok poprzedni KRAJ	Rok poprzedni EXPORT
1.	Prace programistyczne	2.362.625,15	7.318.822,26	1.611.800,23	6.490.882,89
2.	Pozostałe usługi informatyczne	9.827,60	0,00	52.926,38	0,00
3.	Pozostałe usługi	44.830,66	0,00	52.772,07	0,00
	Ogółem	2.417.283,41	7.318.822,26	1.717.498,68	6.490.882,89
	%	24,8	75,2	20,9	79,1

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: **nie wystąpiły**.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie wystąpiły**.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

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

5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Lp.	Treść	Kwota na zwiększenie lub zmniejszenie podstawy opodatkowania
1.	Zysk brutto	675.521,76
2.	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych- wartość nieodpłatnych świadczeń- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	+ 12.000,00
3.	Przychody rachunkowe trwałe nie stanowiące przychodów podatkowych: dodatnie różnice kursowe (123,39), zwolnienie ze składek ZUS (COVID) (15.736,39), rozliczenie leasingu -bilansowa różnica wartości początkowej (1.163,17)	- 17.022,95

4.	Koszty księgowe trwale nie stan. kosztów podatkowych- składki członkowskie (7.962,00), koszty reprezentacji (12.329,17), odpis sald (379,57) , zrealizowane ujemne różnice kursowe VAT (251,67), nieodpłatne ubezpieczenie zleceniobiorców i kontrahentów Allianz (35.335,30), nieodpłatne świadczenia dla zleceniobiorców i kontrahentów (10.569,42), odsetki podatkowe (18,00), podatki i opłaty – w tym VAT należny od świadczeń nieodpłatnych (1.524,62) , amortyzacja środków trwałych w leasingu operacyjnym (80.147,55), odsetki od leasingu operacyjnego (11.270,16), koszty składek ZUS zwolnionych z wpłaty (COVID) (15.736,39), wydatki związane z emisją akcji (1.000,00)	+ 176.253,85
5.	Przejściowe różnice między zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania, w tym:	
a)	Dodatnie - wypłacone w następnym okresie um.zlecenia i ZUS (26.621,48), niezrealizowane ujemne różnice kursowe od wycen (3.470,01), rezerwa na badanie ksiąg (15.000,00)	+ 45.091,49
b)	Ujemne - wypłacone w bieżącym okresie um. zlecenia i ZUS z poprzedniego okresu- (43.208,57), niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od wycen (37.564,04), rozwiązanie rezerwy na badanie ksiąg (11.875,00)	- 92.647,61
6.	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych- opłaty z tytułu leasingu operacyjnego (85.360,83)	- 85.360,83
7.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	+ 713.835,71
8.	Podatek dochodowy	116.790,24
9.	Podatek dochodowy odroczony (rezerwa 4.882 zł minus aktywa (-)5.684 zł)	10.566,00
10.	Zyski mniejszości	213.950,78
11.	Zysk netto (1 – 8 – 9- 10)	334.214,74

6) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych: **koszty wytworzenia na własne potrzeby nie wystąpiły; rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.**

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

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: **nie wystąpiły.**

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

Nakłady:	2020 r.	2021 r.
Na niefinansowe aktywa trwałe	156 665,43	Nie zdefiniowano
W tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie wystąpiły.**

4. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny- pozycje **bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych zostały wycenione wg kursów walut obowiązujących 31.12.2020 r.:**

1 EUR = 4,6148 zł; 1 USD = 3,7584 zł; 1 GBP = 5,1327 zł; 1 DKK = 0,6202

5. Nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

6.

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

2) objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
	Korekty razem	439 793,74	272 080,65
1.	Zyski mniejszości	213 950,78	186 224,36
	Zyski mniejszości DOOK BV	213 950,78	186 224,36
2.	Amortyzacja	96 640,02	63 182,03
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10 255,03	525,00
	amortyzacja środków trwałych	86 384,99	62 657,03
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	28 342,72	-2 152,69
	wycena bilansowa środków pieniężnych	-12 027,45	2 773,30
	zmiana z tytułu różnic kursowych z przeliczenia jednostki zależnej	40 370,17	-4 925,99
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	15 434,15	13 089,30
	zapłacone odsetki od kredytów	4 163,99	627,73
	zapłacone odsetki leasingowe	11 270,16	12 461,57
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-20 969,86	0,00
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-23 401,63	0,00
	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	2 431,77	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	8 007,00	1 062,92
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	8 508,00	1 062,92
	korekta z tytułu rezerwy na podatek odroczonej odniesionej na kapitała z aktualizacji wyceny	- 501,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	0,00	3 080,98
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	3 080,98
7.	Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	-193 399,04	5 169,27
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-178 399,04	5 169,27

	Zmiana stanu należności długoterminowych	-15 388,90	0,00
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kaucji leasingowych	388,90	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	313 196,76	11 287,68
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	327 508,22	1 342,87
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań leasingowych	589,81	9 944,81
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	-14 901,27	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-16 908,79	-18 113,21
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-14 977,81	-6 174,21
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 930,98	-11 939,00
10	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-4 500,00	9 250,00
	wpłaty akcjonariuszy na poczet emisji akcji	-4 500,00	9 250,00

	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana stanu
1.	Środki pieniężne na koniec okresu wynikające z bilansu, w tym	1 345 079,80	1 831 899,62	486 819,82
-	kasa	0,00	0,00	0,00
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 347 688,65	1 822 481,02	474 792,37
-	wycena środków na rachunkach walutowych	- 2 608,85	9 418,60	12 027,45

3) informacje o:

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

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

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

metodą proporcjonalną:

Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.
Programiści zatrudnieni w jednostce dominującej (umowy o pracę)	0,00	0,00
Programiści zatrudnieni w jednostce dominującej (umowy zlecenia)	4,66	6,42

Struktura współpracowników w roku obrotowym 2020, z podziałem na role

Rola	2020	2019	Zmiana
Team Leader	4	7	-3
HR Manager	1	1	
HR BP	1	0	+1
Employee Branding Specialist	1	0	+1
Head of Communication	0	1	-1, rola rozwiązana
Chief Operation Officer	1	0	+1
Head of Growth	1	0	+1
Senior Growth Executive	1	0	+1
Head of Delivery	0	0	*umowa zakończona 12/2020
Head of Engineering	0	0	*rola rozwiązana
Senior Business Analyst	2	0	+2
Senior Product Designer	2	0	+2
Team Coach	0.5	0.5	
Senior Developer	11	8	+3
Regular Developer	16	16	0

Junior Developer	2	5	-3
QA	3	2	+1
Project Manager	3	3	
Office Management	2	1	+1
Business Development	4	2	+2

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

Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.
Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu	146 052,00	146 052,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4 000,00	4 000,00

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

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

Wyszczególnienie (netto)	2019 r.	2020 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 875,00	15 000,00

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

4) inne informacje o transakcjach z DO OK S.A..

DOOK NL B.V. (Holandia) - usługi programistyczne	2019 r.	2020 r.
KOSZTY	2 554 460,04 zł	2 872 663,61 zł

ZOBOWIĄZANIA wg stanu na koniec okresu	87 791,61 zł	158 177,21 zł
--	--------------	---------------

DOOK Consulting OU (Estonia) - usługi programistyczne	2019 r.	2020 r.
PRZYCHODY	0,00 zł	142.997,60 zł
ZOBOWIĄZANIA wg stanu na koniec okresu (nadpłata)	0,00 zł	17.885,60 zł
KOSZTY	0,00 zł	31.033,53 zł
ZOBOWIĄZANIA wg stanu na koniec okresu	0,00 zł	229,17 zł

7. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

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

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

4.1. Informacje podstawowe

Podstawowym obszarem działalności Grupy Kapitałowej DO OK S.A. jest wytwarzanie na zamówienie produktów informatycznych, z uwzględnieniem czynnika pozytywnego wpływu technologii na otoczenie lub zdrowie ludzi. Swoją ofertę GK głównie kierują do klientów z takich rynków geograficznych jak Holandia, Dania, Norwegia, Finlandia, Estonia. Sporadycznie obsługuje klientów z Wielkiej Brytanii, Niemiec, Polski, Stanów Zjednoczonych, czy Zjednoczonych Arabskich Emiratów.

Grupa Kapitałowa posiada spółki celowe w lokalizacjach oferowania swoich usług tj. w Holandii (DOOK NL b.v.), Danii (DOOK DK ApS), Estonii (DOOK Consulting OU), oraz dwa biura w Polsce (Wrocław, Zielona Góra) funkcjonujące jako jednostka dominująca DO OK S.A.

Grupa posiada 10-letnie doświadczeniu operacyjne, zrealizowała dotychczas ponad 150 projektów dla ponad 100 klientów na 14 rynkach geograficznych. Obecnie Spółka oferuje swoim klientom konsulting (warsztaty, doradztwo w zakresie wykonalności i estymacji prac, analizę wymagań), realizację w zwinnych metodykach prowadzenia projektów (Agile: Kanban, Scrum, Feature-based development, Scrum), oraz wdrażanie i obsługę powdrożeniową (SLA).

Spółka w efekcie reorganizacji w latach 2019-2020 składa się z czterech wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

- Dział Delivery – odpowiedzialny realizację produktów z wykorzystaniem usług specjalistów:
 - Backend (produkcja warstwy logicznej tj. oprogramowanie procesów biznesowych dla danego produktu; główne technologie: Python, Go),
 - Front-end (odpowiedzialny za warstwę prezentacyjną produktów, tj. to co ostatecznie zobaczy i dotknie użytkownik danego rozwiązania; główne technologie: React, Angular, nodeJS),
 - Mobile (pracujący nad rozwiązaniami end-user w technologiach React Native, iOS i Android, tworzący aplikacje przeznaczone do wykorzystania na smartfonach i tabletach),
 - QA (zapewnienie odpowiedniej jakości poprzez testy manualne i automatyczne wytworzonych rozwiązań),
 - Project Management (koordynacja i planowanie, bieżąca kontrola i komunikacja w procesie realizacji oprogramowania z zespołem i klientem, a także sourcing specjalistów do prowadzonych projektów).
 - Analiza Biznesowe (przełożenie wymagań biznesowych na mapę realizacji produktu, warsztaty lean canvas, bieżące wsparcie zespołów projektowych i sprzedażowych).
- Dział Growth & Sales – odpowiedzialny za zapewnienie wystarczającego popytu na usługi firmy, komunikację i marketing wspierający proces generowania zapytań, obsługę procesu sprzedażowego, współpracę z partnerami zewnętrznymi, obsługę Customer Experience,
- Dział HR - odpowiedzialny za rozwój miękkiej umiejętności zespołu DO OK, wsparcie poszczególnych jednostek organizacyjnych, rekrutację, ścieżki karier, pozycjonowanie marki pracodawcy, oraz strategię budowania kapitału ludzkiego firmy,

- Dział Administration - odpowiedzialny za operacyjne wsparcie wszelkich jednostek GK, finansów, zakupów, a także administrację biurami.

Znaczącą część przychodów DO OK S.A. stanowią prace polegające na wytwarzaniu oprogramowania. Ich udział w przychodach ogółem w 2020 r. wyniósł 97%. Pozostałe usługi informatyczne stanowią działalność uzupełniającą i składają się na nią usługi przeprowadzania warsztatów Project Discovery, utrzymanie i wsparcie projektów (SLA czy elementów infrastruktury informatycznej (hosting), oraz przychody z produktu DoConnect.

4.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Grupa Kapitałowa DO OK osiągnęła o ok. 18.6% wyższe przychody w stosunku do roku 2019, przy odnotowanym zysku brutto 675,521.76 zł .

Grupa Kapitałowa DO OK w 2020 roku odnotowała przychody z eksportu na poziomie do 75.2%, co jest o 4% mniej niż w 2019 roku.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu 2020 wzrósł o 36.2% w porównaniu z końcem 2019 roku.

Spółka przewiduje utrzymać aktualny poziom inwestycji w wzmocnienie swojej obecności na rynkach skandynawskich, Finlandii, i Estonii. Zyski z działalności operacyjnej będą reinwestowane w dalszy wzrost organizacji, jak i aktywności mając wzmocnić pozycję pracodawcy na rynku IT.

Przewidywana sytuacja finansowa jest zależna od czynników makroekonomicznych na które Spółka nie ma wpływu. Na dzień publikacji raportu spółka aktywnie podejmuje działania zabezpieczające stabilność dla Grupy Kapitałowej i na ten moment nie widzi istotnych zagrożeń.

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

W roku 2020 oraz do dnia publikacji raportu (tj. 27.05.2021) do najważniejszych zdarzeń należy odnieść poniższe:

1. Growth & Sales:
 - a. Spółka istotnie mniej reprezentowana była na targach czy wydarzeniach branżowych, na co ma wpływ obecna sytuacja pandemiczna.
 - b. Spółka alternatywnie podjęła inwestycje w lokalnych przedstawicieli w Danii, Norwegii, oraz nawiązała istotne partnerstwa w Estonii.
 - c. Spółka zainwestowała w zbudowanie działu Growth & Sales, który na moment publikacji raportu liczy 7 osób.
 - d. Spółka została wyróżniona w 21. edycji prestiżowego rankingu Deloitte Technology Fast 50 Central Europe 2020. Spółka znalazła się na 34. miejscu z ponad 700-procentowym wzrostem przychodów w latach 2016-2019.
 - e. Spółka wdrożyła nowy model biznesowy dla swojej pierwszej inwestycji w rozwiązanie - DoConnect (platforma chmurowo-danowa dla IoT) i z sukcesem wdrożyła go do 4 klientów.
 - f. Spółka nawiązała współpracę z Microsoft Polska w zakresie wsparcia rozwoju produktu DoConnect.

- g. Spółka rozpoczęła komercjalizację inwestycji w rynku nordyckie podpisując:
 - i. 3 nowe kontrakty na rynku norweskim
 - ii. 1 nowy kontrakt na rynku duńskim
 - iii. 2 nowe kontrakty na rynku fińskim
 - iv. 1 nowy kontrakt na rynku holenderskim
 - v. 3 nowe kontrakty na rynku estońskim
 - h. Spółka-córka DOOK NL utrzymała status preferowanego dostawcy spółki Zilveren Kruis (grupa Achmea) z siedzibą w Holandii do końca 2021 roku i jednocześnie rozpoczęła rozmowy o nowym angażu dla innej spółki z grupy Achmea.
 - i. Spółka-córka DOOK NL zaangażowała dwóch nowych przedstawicieli handlowych do pracy na rzecz budowania sprzedaży na rynku holenderskim.
2. Delivery:
- a. Spółka zrekrutowała dwóch Product Designerów i trzech analityków biznesowych, oraz jednego Senior Project Managera.
 - b. Jednocześnie wystąpiło ryzyko niższej billowalności nowych ról: Business Analytik, Product Designer; oraz mniejszej billowalności Project Managerów.
3. HR:
- a. Uformowany został kompletny 5-cio osobowy zespół HR-owy.
 - b. Spółka zrekrutowała w 2020 roku pomyślnie 25 nowych specjalistów, przy równoczesnym odejściu 17 osób.
 - c. Zespół we współpracy z Delivery opracował Grow Framework, mający na celu pomóc w rozwoju i ocenie przyrostowej umiejętności specjalistów.
4. Działania strategiczne:
- a. Spółka rozpoczęła realizację strategii opartej o OKR (cele-kluczowe rezultaty).
 - b. Spółka wdrożyła proces Customer Journey, opracowała wiele dodatkowych wspierających procesów od pozyskania klienta, poprzez rekrutację i onboarding, do zbierania feedbacku od klienta i zespołu.
 - c. Spółka kontynuowała prace nad procedurami Sales i HR mających na celu umożliwienie dalszego wzrostu oraz powołała stanowisko Head of Growth. Funkcję objęła Sari Brander, fińska manager z wieloletnim doświadczeniem pracy w firmach tj. Microsoft czy PGi.
 - d. Spółka pomyślnie negocjowała kontrakty z istniejącymi klientami, zabezpieczając na rok 2021 inflację wynagrodzeń.
 - e. Spółka przygotowała się do realizacji planu podniesienia stawek dla aktualnych klientów adekwatnie do konkurencyjności świadczonych usług względem rynku i własnych kosztów.
 - f. Spółka jest w trakcie wydzielania produktu DoConnect do osobnej spółki z siedzibą w Estonii celem pozyskania strategicznych inwestorów i osobnego zespołu skupionego na rozwoju produktu.
 - g. Spółka z sukcesem rozliczyła pierwszą część dotacji Go2Brand.

4.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki lub spółek zależnych

Spółka na rok 2021, jako istotne zdarzenia dążące do zrealizowania celów rozwojowych, wskazuje:

- a) Wdrożenie i ujednoczenie frameworka pracy w zespole sprzedażowym jednostki oraz spółki-córki DOOK NL, z celem zwiększyć średnią wartości kontraktów z klientami, jak i LTV (life-time-value) klienta w organizacji oraz skrócić cykl sprzedaży.
- b) Aktywności wspomagające zwiększenie wskaźnika eNPS (NPS pracowniczy) i NPS (klienta).
- c) Wdrażanie polityki komercyjnej i procesu customer journey.

- d) Rekrutacja i wdrożenie do organizacji doświadczonego Head of Delivery.
- e) Wykorzystywanie zawartych partnerstw na rynkach fińskim, duńskim, estońskim, i norweskim w celu business development.
- f) Regularny przegląd celów opartych o rezultaty w poszczególnych wewnętrznych jednostkach organizacyjnych.

4.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie odnotowano.

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

Spółka nie nabyła akcji własnych.

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

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

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

Tym samym, na przykład, identyfikując wcześniej spółki takie jak Netguru, Spyro-soft, TenderHut, Merixstudio, STXNext, czy 10 Clouds jako konkurencję, Spółka skutecznie buduje partnerstwa lokalne i realizuje wspólnymi zespołami projekty informatyczne.

Spółka widzi bezpośrednie zagrożenie w firmach outsourcingowych/ BPO takich jak Avenga, Intive, Luxsoft, czy Softserve oferujących wynajem kapitału ludzkiego (w modelu pracy zdalnej lub bezpośrednio u klienta).

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie widzi zagrożenia ze strony nowych podmiotów w Polsce.

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

Zjawisko konsolidacji wśród podmiotów konkurencyjnych może przyczynić się do osłabienia pozycji Spółki na rynku zarówno krajowym jak i międzynarodowym. Spółka zauważa konsekwentne ruchy na rynku krajowym w tym kierunku ze strony firm tj. .

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

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

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży Spółki

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

Ryzyko walutowe

Spółka ponosi koszty wytworzenia oprogramowania w walucie krajowej (PLN). Istotną część przychodów DO OK S.A. realizowana jest w walutach obcych (77.5% w 2020 roku, 79% w 2019 roku). W związku z tym, istotnym ryzykiem z punktu widzenia przyszłych przepływów finansowych są zmiany kursów walutowych. Dotyczy to szczególnie następujących par: EURPLN, USDPLN. Średnio w 2020 roku relacja pary EURPLN była o 3.5% wyższa w porównaniu z 2019 rokiem. Celem zniwelowania ryzyka spółka w kwietniu 2020 roku podpisała umowę na kontrakty terminowe o długości do 6M z Citibank (Bank Handlowy S.A.). Dodatkowo, Emitent zauważa, że osłabiająca się złotówka (PLN) miał krótkoterminowo korzystny wpływ na przychody z działalności eksportowej. Z kolei z racji wystąpienia inflacji w wynagrodzeniach w IT, różnice na dzień dzisiejszy są nieistotne.

Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

Spółka posiadała dwie istotne umowy na kredyt obrotowy o łącznej wysokości 1.500.000 PLN, której koszt uzależniony jest od zmiennej stopy WIBOR.

Istnieje ryzyko, iż w przypadku zmian referencyjnych stóp procentowych w Polsce, zwiększy się wysokość odsetek płaconych z tytułu tego zobowiązania. Co więcej, nie można wykluczyć, iż Spółka będzie w przyszłości finansować swoją działalność z innych źródeł, których koszt zależeć będzie od zmiennej stopy procentowej. Ewentualny wzrost poziomu stóp procentowych w Polsce spowoduje wzrost kosztów finansowych Spółki, a zarazem wpłynie na niższy zysk w ujęciu brutto i netto.

Ryzyko związane z prawem pracy

W związku z tym, iż głównym składnikiem kosztowym Spółki są wynagrodzenia oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, Spółka narażona jest na ryzyko zmian legislacyjnych związanych z minimalnym poziomem wynagrodzeń w gospodarce (płaca minimalna) oraz zmian związanych z opodatkowaniem umów cywilnoprawnych, jak i umów o pracę. W związku z tym wprowadzenie zmian w zakresie opodatkowania tego typu umów (zmiany w zabezpieczeniu socjalnym pracowników, rozliczaniu kosztów prac twórczych) może negatywnie odbić się na wysokości ponoszonych kosztów z tytułu wynagrodzeń. Co istotne, zarówno w kwestiach prawa podatkowego jak i lokalnego orzecznictwa sądowego dotyczącego spraw podatkowych nie ma jednolitości. Oznacza to, iż Spółka narażona jest na ryzyko dodatkowych kosztów związanych z odmienną interpretacją danej sytuacji podatkowej.

Dodatkowo, na działalność Emitenta niekorzystny wpływ mogą wywrzeć zmiany w podatku VAT lub innych podatkach pośrednich.

Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanej kadry menedżerskiej

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

- Katarzyna Pająk - HR Manager, współpracuje z DO OK S.A. od października 2019 roku i rozwija struktury lidery, jak i dział HR.
- Tomasz Honsza-Żgutowicz – Prokurent, współpracujący z DO OK S.A. od 2012 roku, pełniący rolę Project Managera w organizacji Emitenta.
- Tomasz Timoszyk – Branch Manager oddziału w Zielonej Górze, Resource Manager, współpracujący z DO OK S.A. od 2016 roku.
- Sari Brander - Head of Growth, współpracuje ze spółką od listopada 2020 roku.
- Rafał Skucha - Head of Administration, odpowiada za finanse i koordynację administracji, współpracuje z DO OK S.A. od października 2017.
- Marijn de Jong - Executive Director w DO OK B.V. od maja 2018 roku.
- Dmitrij Żatuchin – Prezes Zarządu i główny udziałowiec Emitenta, odpowiedzialny za strategię rozwoju Emitenta, rozwoju biznesu, relacje z partnerami oraz koordynuje pracę liderów w kluczowych obszarach organizacji.

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

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

W ramach zespołu projektowego działa zespół techniczny, którego lider koordynuje pracę kilku pracowników o różnych kompetencjach. Dodatkowo, każdy projekt oraz klient zaopiekowany jest Business Developerem oraz Client Experience Specialist.

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

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

Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych pracowników

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

Spółka ryzyko niweluje za pomocą współpracy z HR Managerem oraz zewnętrznymi agencjami rekrutacyjnymi.

Ryzyko czynnika ludzkiego

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

Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta stanowią wynagrodzenia oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, wraz z usługami obcymi podwykonawców współpracujących na kontraktach (ok. 82% kosztów działalności operacyjnej). Spółka jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Z drugiej natomiast spółka musi oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowego kapitału ludzkiego. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów w branży informatycznej. Ryzyko presji na wzrost wynagrodzeń ma w 2020 roku mniejsze znaczenie ze względu na zmiany w gospodarce wynikające z COVID-19. Emitent ocenia tę sytuację na swoją korzyść, zauważając większy dostęp do rynku specjalistów w tych samych lub niższych cenach niż w roku ubiegłym.

Ryzyko związane z realizacją projektów informatycznych

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

Nie można jednak wykluczyć, iż metody jakie Spółka stosuje w kwestiach związanych z zarządzaniem projektami okażą się w niektórych przypadkach nieefektywne. Może to doprowadzić do wydłużenia czasu realizacji danych projektów a w konsekwencji narazi Emitenta na koszty związane z karami umownymi oraz straty wizerunkowe skutkujące osłabieniem pozycji rynkowej.

Ryzyko związane z nieprzewidywalnym zapotrzebowaniem na usługi świadczone przez Emitenta

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

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

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

Ryzyko naruszenia bezpieczeństwa systemów informatycznych Emitenta

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

Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych

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

Dodatkowo istnieje ryzyko związane z bezpieczeństwem danych w systemach Emitenta. Nie można wykluczyć, iż na skutek działania siły wyższej, w tym nieprzewidzianych awarii, część zasobów przechowywanych czy to w siedzibie Emitenta, czy na wirtualnych dyskach ulegnie zniszczeniu. Konsekwencjami tego typu zdarzeń może być przestój lub opóźnienie w realizacji określonych projektów, co może prowadzić z jednej strony do pogorszenia wizerunku Spółki, a z drugiej do potencjalnych wydatków z tytułu kar umownych.

Spółka ze swojej strony minimalizuje ryzyko poprzez politykę dostępu do danych i odpowiednie procedury.

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

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

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

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta

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

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

Ryzyko utraty kluczowych klientów

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

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

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

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń

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

nieterminowe wykonanie zleceń. Należy zaznaczyć, iż w dotychczasowej historii Spółka z tytułu ryzyka związanego z karami za niewykonanie, nienależyte wykonanie, lub nieterminowe wykonanie zlecenia nie poniosła znaczących obciążeń.

Ryzyko związane z postępowaniami sądowymi i administracyjnymi

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

Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej

Umowy o świadczenie usług informatycznych zawierane przez Emitenta zawierają klauzule dotyczące przeniesienia części lub całości praw autorskich związanych z realizacją danego projektu na zleceniodawcę. Spółka zezwala również na modyfikację wykonanego dzieła przez podmioty trzecie. Niniejszym, istnieje ryzyko iż produkt DO OK S.A. trafi do podmiotów, które mogą stanowić konkurencję dla Emitenta. Co więcej, może się okazać, iż produkt Emitenta posłuży jako podstawa do stworzenia zupełnie nowego systemu w innym przedsiębiorstwie. Przedstawione powyżej ryzyko jest ograniczone poprzez specyfikację systemu, która obejmuje wiele szczegółów dotyczących konkretnego kontrahenta. Nie można jednak wykluczyć, iż pewne podmioty, z którymi klienci DO OK S.A. będą w przyszłości współpracować, będą wzorować się na rozwiązaniach stworzonych przez Emitenta.

Ryzyko awarii systemu przygotowanego przez Emitenta

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

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

Ryzyko związane ze zmianą cen

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

Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową

Na dzień sporządzania niniejszego dokumentu Emitent nie posiada umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmującej szkody powstałe w związku z wykonywaniem działalności zawodowej w zakresie projektowania i wykonawstwa systemów komputerowych

oraz doradztwa komputerowego. Decyzja o nie kontynuowaniu została podjęta ze względu na nieskuteczność posiadanej wcześniej ochrony w przypadkach, na których zależy Spółce. Konieczność wypłaty ewentualnego odszkodowania ze środków własnych DO OK S.A. może negatywnie wpłynąć na płynność Spółki. Powyższe, może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko zatorów płatniczych lub niewypłacalności odbiorców

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

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

Ryzyko niezrealizowania celów strategicznych założonych przez Emitenta

Do głównych celów strategicznych Emitenta należą:

- umocnienie pozycji partnera technologicznego na rynkach Holandii, Danii, Finlandii, Norwegii i Estonii.
- ustabilizowanie sytuacji kadrowej Spółki poprzez utworzenie dodatkowych zespołów projektowych oraz stworzenie zrównoważonego zespołu liderów oraz specjalistów ds. wytwarzania oprogramowania. Celem powyższych zmian jest zwiększenie efektywności i skuteczności produkcyjnej DO OK S.A. w zakresie świadczonych usług, a w szczególności tworzenia oprogramowania dla dwóch grup klientów (klient długoterminowy i klient ad hoc),
- zwiększenie stabilności długoterminowych przychodów poprzez optymalizację ich struktury,
- zwiększenie skali działań mających na celu rozszerzenie rozpoznawalności marki zarówno jeżeli chodzi o klientów DO OK S.A., jak i potencjalnych przyszłych pracowników.

Strategia rozwoju grupy przewiduje stabilny wzrost działalności usługowej spółki w latach 2021-2022. Z uwagi jednak na zdarzenia niezależne od Emitenta, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej czy społecznej, Spółka może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym, Emitent będzie musiał dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników, zmianą kształtu bądź zakresu planowanej produkcji, zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczący wzrost kosztów działalności, czy też wystąpieniem awarii i nagłych zdarzeń skutkujących koniecznością nabycia nowych urządzeń. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii przez Spółkę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści, niż pierwotnie zakładane.

Ryzyko związane z zadłużeniem Emitenta

Na dzień bilansowy 31.12.2020 spółka korzysta z linii kredytu obrotowego w PKO BP (limit: 1.000.000 zł), oraz nie korzysta z linii w Banku Handlowym S.A. (Citibank, limit: 500.000 zł).

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

4.8. Informacje dodatkowe

Nie dotyczy.

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu Grupy Kapitałowej DO OK w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki DO OK S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

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

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

6. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

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

	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. Skreślony.			
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć	TAK	

	osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy będzie organizować publicznie dostępne spotkania, jeżeli okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami	TAK	

	powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, 	NIE	W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Spółka nie publikuje raportów miesięcznych

	<ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		
<p>16a.</p>	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	
<p>17. Skreślony.</p>			