



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

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

Wrzesień 2021 r.

Spis treści

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk

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

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

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

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

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

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

Rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2021 – 30.06.2021*	01.04.2020 – 30.06.2020*
<i>Działalność kontynuowana</i>						
A.	Przychody ze sprzedaży	23	14 088	5 116	10 623	3 855
B.	Koszty operacyjne razem	24	16 155	9 947	7 359	5 058
	Zużycie surowców i materiałów		68	70	41	42
	Świadczenia pracownicze		8 524	5 256	4 091	2 696
	Amortyzacja		732	625	374	310
	Usługi obce		6 383	3 490	2 633	1 883
	Inne koszty operacyjne		447	507	220	128
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		- 2 066	- 4 831	3 265	-1 204
	Pozostałe przychody operacyjne	25	875	210	745	278
	Pozostałe koszty operacyjne	26	1	45	0	21
	Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	7.1	-197	144	-16	104
D.	Wynik operacyjny		- 1 389	- 4 522	3 994	-843
	Przychody finansowe	27	82	209	-318	-28
	Koszty finansowe	28	37	13	15	6
E.	Wynik przed opodatkowaniem		- 1 344	- 4 325	3 662	-876
	Podatek dochodowy		0	100	0	96
F.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		- 1 344	-4 425	3 662	-971
<i>Działalność zaniechana</i>						
	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
G.	Zysk (strata) netto		- 1 344	-4 425	3 662	-971

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

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

Łączne całkowite dochody przypadające na:	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2021 – 30.06.2021*	01.04.2020 – 30.06.2020*
- akcjonariuszy jednostki dominującej	- 1 281	- 4 340	3 737	-1 030
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0

Zysk (strata) netto na jedną akcję	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2021 – 30.06.2021*	01.04.2020 – 30.06.2020*
Z działalności kontynuowanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,27	-0,99	0,75	-0,22
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,27	-0,97	0,74	-0,21
Z działalności zaniechanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0	0	0	0
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0	0	0	0
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Liczba akcji	4 886 048	4 465 048	4 886 048	4 465 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,27	-0,99	0,75	-0,22
Rozwodniona ilość akcji	4 975 047	4 554 047	4 975 047	4 554 047
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-0,27	-0,97	0,74	-0,21

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

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

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

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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk

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

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

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Stan na 30.06.2021

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

Stan na 31.12.2020

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

Nota 1.1 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

Nota 2 Aktywa niematerialne

Informacje dotyczące szacunków

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

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

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

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

Nota 2.1 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

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

Nota 2.2 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji

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

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

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

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

Nota 2.3 Koszty zakończonych prac rozwojowych

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

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

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

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

Nota 2.4 Wartość firmy

Aktywa niematerialne	30.06.2021	31.12.2020
Wartość firmy	390	390
Razem	390	390

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

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

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

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

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

Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

Nota 4 Należności (długoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Nota 5 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

Nota 6 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów

Informacje dotyczące szacunków

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

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

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

Aktywa z tytułu umów

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

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

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

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

Zobowiązania z tytułu umów

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

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

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

Nota 7 Należności z tytułu dostaw i usług

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Nota 7.1 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

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

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

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

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

Nota 8 Pozostałe należności

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Nota 8.1 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

Nota 9 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

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

Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

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

Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

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

Nota 12 Kapitał podstawowy

Stan na 30.06.2021

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Stan na 30.06.2020

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Nota 13 Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

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

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

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

Nota 14 Pozostałe kapitały

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

Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

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

Nota 16 Kapitał rezerwowy

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

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

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

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

Główne warunki programu:

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

Znaczącymi parametrami przyjętymi w modelu wyceny były:

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

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

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

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

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

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

Leasing powierzchni biurowej

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

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

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

Leasing samochodów

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

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

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

Koszty leasingu ujęte w okresie sprawozdawczym

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

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

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

Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)

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

Stan na 30.06.2021

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

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

Stan na 31.12.2020

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych

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

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

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

Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

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

Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

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

Nota 22 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Rezerwa na usługi sprzedażowe

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

Rezerwa na opłaty licencyjne

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

Nota 22.1 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

Nota 23 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju

Informacje dotyczące szacunków

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

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

Nota 23.1 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

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

Nota 23.2 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców

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

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

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

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia

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

Nota 24 Podział kosztów

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

Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne

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

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

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

Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne

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

Nota 27 Przychody finansowe

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

Nota 28 Koszty finansowe

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

Nota 29 Zatrudnienie

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

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

Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe

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

Stan na 30.06.2021

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

Stan na 31.12.2020

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

Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz krótkoterminowe

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

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

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

Nota 31 Testy na utratę wartości aktywów

Informacje dotyczące szacunków

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

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

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

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

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

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

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

Prace rozwojowe w trakcie realizacji oraz wartość firmy

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

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

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

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

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

Do kalkulacji użyto następujących kluczowych założeń:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

W Grupie DataWalk wyodrębnia się następujące segmenty operacyjne:

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

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

INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

* Przychody z tyt. odsetek z lokat bankowych.

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

Dane na dzień 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

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

* Przychody z tyt. odsetek z lokat bankowych.

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

Dane na dzień 30.06.2020

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

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

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

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

Nota 33 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020

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

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

Podstawowe informacje

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

Obszary biznesowe DataWalk S.A.:

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

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

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

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

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

Opis organizacji Grupy DataWalk

DataWalk S.A.

Podstawowe informacje o Emitencie.

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

Źródło: Emitent.

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

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

DataWalk Inc.

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

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

Źródło: Emitent.

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

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

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

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

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Oświadczenie o zgodności

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

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

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

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

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

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

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

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

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

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

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

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

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

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

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

Szacunki i profesjonalny osąd

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

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

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

Przyjęte zasady rachunkowości

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

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

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

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

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

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

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

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

Porównywalność danych

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

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

Nowe standardy, interpretacje

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

Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

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

Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

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

Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

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

Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

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

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

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

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

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

Elementy i tendencje zewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywę Grupy

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

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

Elementy i tendencje wewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywy Grupy

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

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

.....

Paweł Wiczyński

Prezes Zarządu

.....

Krzysztof Piećko

Członek Zarządu

.....

Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

Wrocław, dnia 29 września 2021 r.



DataWalk S.A.

ul. Rzeźnicza 32-33

50-130 Wrocław

tel.: +48 71 707 21 74

fax: +48 71 707 22 73

e-mail: biuro@datawalk.com

Kontakt dla inwestorów:

Sergiusz Borysławski

Członek Zarządu

inwestorzy@datawalk.com

