



**DOTM
OK** Life-changing
software services

RAPORT ROCZNY ZA 2021 ROK GRUPY KAPITAŁOWEJ DO OK

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

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

Spis Treści

Pismo Zarządu	3
Wybrane skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA	5
Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	6
Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA	8
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	8
Bilans Grupy Kapitałowej	12
Rachunek zysków i strat skonsolidowany Grupy Kapitałowej	14
Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej	16
Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej	17
Roczne sprawozdanie finansowe jednostki DO OK SA	20
Bilans Jednostki DO OK SA	20
Rachunek zysków i strat Jednostki DO OK SA	22
Zestawienie zmian w kapitale własnym Jednostki	24
Rachunek przepływów pieniężnych Jednostki	25
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DO OK SA	28
Sprawozdanie Zarządu z działalności GK DO OK S.A.	47
Informacje podstawowe	47
Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	49
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki lub jednostek zależnych, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	50
Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki lub spółek zależnych	51
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	51
Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia	51
Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	51
Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:	51
a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;	51

b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.	51
Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.	51
Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	51
Informacje dodatkowe	59
Oświadczenie Zarządu	60
Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	61

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Zapraszam do zapoznania się z raportem rocznym za rok 2021 grupy kapitałowej DO OK S.A.

Po 3 kwartałach kontynuowanych eksperymentów nad wzrostem skali działalności, wdrażania zmian, usprawnień, uczenia się z błędnie podjętych wcześniej decyzji, kontynuacji zajmowania pozycji na nowych rynkach - osiągnęliśmy zadowalający nas efekt:

- a) podwojenie przychodów w ostatnim kwartale 2021 i dalej, przy uzyskaniu zadowalającej zyskowności,
- b) zwiększenie marżowości i średnie stawki sprzedażowej,
- c) istotne zwiększenie zajętości osób w dziale inżynierii i delivery,
- d) dywersyfikację geograficzną w portfelu klientów,
- e) wysokie dodatnie wskaźniki NPS (56) i eNPS (33) dla organizacji.

W 2022 roku kontynuujemy - już teraz lepiej przygotowani, a przede wszystkim efektywniejsi - ten trend.

Dziękuję - zespołowi, akcjonariuszom, klientom - za cierpliwość, wkład i zaufanie.

Dmitrij Żatuchin
Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe

2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EUR	
Kapitał własny	2 094 509,50	2 182 239,15	455 387,55	472 878,38
Kapitał zakładowy	141 000,00	136 500,00	30 656,17	29 578,75
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 558 193,95	1 229 738,92	773 621,33	266 477,19
Zobowiązania długoterminowe	291 375,03	74 158,63	63 350,66	16 069,74
Zobowiązania krótkoterminowe	3 232 028,92	1 125 245,29	702 706,64	243 834,03
Aktywa razem	5 894 435,82	3 786 900,30	1 281 566,25	820 599,01
Należności długoterminowe	112 939,17	44 110,38	24 555,20	9 558,46
Należności krótkoterminowe	1 689 227,36	1 432 750,56	367 271,24	310 468,61
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 718 455,35	1 831 899,62	373 625,98	396 961,87

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 486 609,30	9 736 105,67	2 946 282,75	2 176 055,09
Zysk (strata) ze sprzedaży	-104 035,33	672 147,94	-22 727,54	150 227,51
Amortyzacja	131 945,26	96 640,02	28 824,74	21 599,40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	78 579,84	677 321,09	17 166,54	151 383,73
Zysk (strata) brutto	47 975,05	675 521,76	10 480,62	150 981,57
Zysk (strata) netto	-84 902,68	334 214,74	-18 547,83	74 698,21
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-362 044,18	774 008,48	-79 092,12	172 993,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-644 513,01	-227 929,83	-140 800,22	-50 943,15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	893 112,92	-71 286,28	195 109,32	-15 932,74
Przepływy pieniężne netto, razem	-113 444,27	474 792,37	-24 783,02	106 117,82
Liczba akcji (w szt.)	1 410 000	1 365 000	1 410 000,00	1 365 000,00

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,06	0,24	-0,01	0,05
Wartość księgowa na jedną akcję	1,49	1,60	0,32	0,36

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy	4.5994	4.6148
Średni kurs euro w okresie	4.567	4.4459

2.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 852 201,28	1 801 330,15	402 704,98	390 337,64
Kapitał zakładowy	141 000,00	136 500,00	30 656,17	29 578,75
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 856 041,51	989 191,67	620 959,58	214 352,01
Zobowiązania długoterminowe	291 375,03	74 158,63	63 350,66	16 069,74
Zobowiązania krótkoterminowe	2 529 784,48	884 600,04	550 024,89	191 687,62
Aktywa razem	4 708 242,79	2 790 521,82	1 023 664,56	604 689,66
Należności długoterminowe	112 939,17	44 110,38	24 555,20	9 558,46
Należności krótkoterminowe	1 493 732,16	1 583 514,09	324 766,74	343 138,18
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 027 781,16	683 300,54	223 459,83	148 067,21

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 954 067,48	8 919 997,01	2 829 943,74	1 993 651,83
Zysk (strata) ze sprzedaży	-327 160,94	122 302,13	-71 471,53	27 334,97
Amortyzacja	130 933,27	96 626,11	28 603,66	21 596,29
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-144 545,77	161 702,97	-31 577,45	36 141,20

Zysk (strata) brutto	53 212,12	257 269,58	11 624,71	57 500,69
Zysk (strata) netto	46 499,12	210 442,58	10 158,19	47 034,68
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-394 371,42	-46 469,35	-86 154,32	-10 386,07
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-154 439,36	-24 833,64	-33 738,80	-5 550,41
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	893 291,40	-71 286,72	195 148,31	-15 932,84
Przepływy pieniężne netto, razem	344 480,62	-142 589,71	75 255,19	-31 869,32
Liczba akcji (w szt.)	1 410 000	1 365 000	1 410 000,00	1 365 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,03	0,15	0,01	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję	1,31	1,32	0,29	0,29

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy	4.5994	4.6148
Średni kurs euro w okresie	4.5775	4.4742

2.3. Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Na koniec 2021 roku Emitent posiada udziały w dwóch spółkach zależnych nieobjętych konsolidacją:

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

DO OK DK ApS [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.12.2020
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00
Zysk netto	0,00	-1 206,08
Bilans	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020

Raport roczny DO OK SA za 2021 r.

Kapitał własny	26 134,54	25 541,92
Aktywa razem	26 134,54	25 541,92
	<i>DKK/PLN na 31.12.2021: 0,6174;</i>	<i>DKK/PLN na 31.12.2020: 0,6034</i>

DO OK Consulting OÜ [dane w PLN]

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	110 385,65	201 002,28
Amortyzacja	-3 486,35	1 425,97
Zysk netto	-18 889,27	34 974,55

Bilans

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Kapitał własny	25 935.89	46 493,28
Aktywa razem	35 976.20	52 782,06
	<i>EUR/PLN na 31.12.2021: 4,5994;</i>	<i>EUR/PLN na 31.12.2020: 4,6148</i>

3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

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

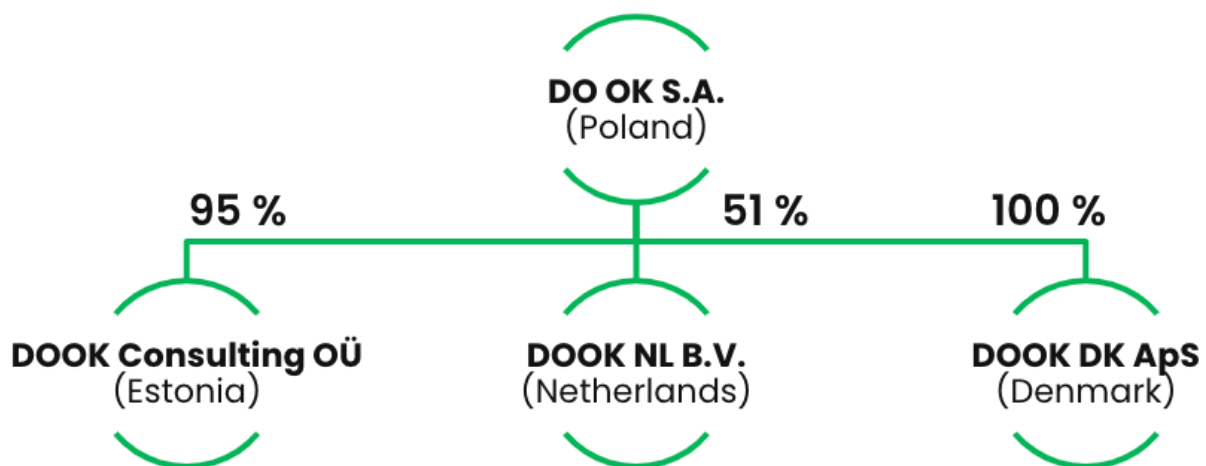
Podstawa: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000639585 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy.

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

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

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

2. Opis organizacji grupy kapitałowej



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

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

3. Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

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

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

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

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

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

6. Wskazanie czasu trwania jednostek powiązanych:

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

7. Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. Rok obrotowy jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest taki sam.

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady

rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

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

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia jednostkowej (początkowej) po uwzględnieniu nakładów na ich ulepszenie w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji do 10.000 zł są odpisywane bezpośrednio w koszty w poz. narzędzia i wyposażenie niskocenne. Odpisy amortyzacyjne (umorzenie) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 16 j tejże ustawy dotyczącego ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków używanych.
- b) Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty trwałej wartości.
- c) Inwestycje długoterminowe - wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.
- d) Inwestycje krótkoterminowe - wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.
- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - towary i materiały wycenia się według cen nabycia, produkty gotowe (produkcja w toku) wg według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody towarów i materiałów wycenia się według metody FIFO.
Zakupione części zamienne i paliwo do samochodów oraz części zamienne do urządzeń biurowych, a także materiały biurowe, środki czystości itp. odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Przy wycenie rzeczowych składników aktywów obrotowych wg wyżej podanych zasad uwzględnia się ponadto odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów nabytych najwcześniej.
- f) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- g) Rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
- h) Kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.
- i) Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- j) Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.
- k) Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP.
- l) Rachunek zysków i strat jako integralna część sprawozdania finansowego jest sporządzany w układzie (wariancie) porównawczym.
- ł) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
- m) Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym, kalkulacyjnym i wynikowym. Operacje dotyczące kosztów księgowane są jednocześnie w dwóch układach rodzajowym i kalkulacyjnym.

12. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości:

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

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

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

3.2. Bilans Grupy Kapitałowej

AKTYWA - Stan na dzień		31.12.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	780 850,34	463 303,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 775,15	49 280,34
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	569 531,45	271 196,20
	- środki trwałe	569 531,45	177 616,20
	- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	112 939,17	44 110,38
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:	41 843,570	41 970,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 761,00	56 745,98
B.	Aktywa obrotowe	5 113 585,48	3 323 597,25
I.	Zapasy	328,19	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 688 997,39	1 432 750,56
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 066 204,02	1 045 215,35
	- do 12 miesięcy	1 066 204,02	1 045 215,35
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 718 455,35	1 831 899,62
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 718 455,35	1 831 899,62
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 718 455,35	1 831 899,62
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 705 574,58	58 947,07
	Aktywa razem	5 894 435,82	3 786 900,30
PASywa - Stan na dzień		31.12.2021	31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 094 509,50	2 182 239,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	141 000,00	136 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	499 500,00	499 500,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	499 500,00	499 500,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 031,28	2 133,86
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 498 051,51	1 163 836,77
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	10 890,07	18 114,46
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 939,32	27 939,32
VII.	Zysk (strata) netto	-84 902,68	334 214,74

B.	Kapitały mniejszości	241 732,37	374 922,23
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 558 193,95	1 229 738,92
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	34 790,00	30 335,00
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	291 375,03	74 158,63
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 232 028,92	1 125 245,29
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	1 047 023,36	14 901,27
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 547 824,26	808 839,93
	- do 12 miesięcy	1 547 824,26	808 839,93
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	5 894 435,82	3 786 900,30

3.3. Rachunek zysków i strat skonsolidowany Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	13 493 409,92	9 747 452,44
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	31 033,53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 486 609,30	9 736 105,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 800,62	11 346,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 597 445,25	9 075 304,50
I. Amortyzacja	131 945,26	96 640,02
II. Zużycie materiałów i energii	40 797,90	44 371,85
III. Usługi obce	12 011 652,09	8 047 307,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 176,54	20 461,38
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	991 199,72	681 842,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 316,08	31 935,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	263 357,65	152 746,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-104 035,33	672 147,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	187 550,32	39 936,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 969,86
II. Dotacje	49 385,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	138 165,32	18 966,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 935,15	34 763,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	34 227,63
III. Inne koszty operacyjne	4 935,15	536,02
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	78 579,85	677 321,09
G. Przychody finansowe	37 538,24	46 903,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	1 002,35

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	37 538,24	45 901,15
H. Koszty finansowe	68 143,03	48 702,83
I. Odsetki, w tym:	45 381,32	15 575,47
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	22 761,71	33 127,36
I. Wynik brutto (I+/-J)	47 975,05	675 521,76
J. Podatek dochodowy	39 890,72	127 356,24
K. Zyski (straty) mniejszości	92 987,01	-213 950,78
L. Wynik netto (K-L-M)	-84 902,68	334 214,74

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 182 239,15	1 822 924,47
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 182 239,15	1 822 924,47
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	136 500,00	136 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	4 500,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	4 500,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 500,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	141 000,00	136 500,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	499 500,00	499 500,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 133,86	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-102,58	2 133,86
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	2 133,86
- ...		2 133,86
b) zmniejszenia (z tytułu)	102,58	
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 031,28	2 133,86
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 163 836,78	773 042,14
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	334 214,73	390 794,64
a) zwiększenia (z tytułu)	334 214,73	390 794,64
- podział zysku	334 214,73	390 794,64
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku		0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 498 051,51	1 163 836,78
5. Różnice kursowe z przeliczenia	10 890,07	18 114,45
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	362 154,06	418 733,96

6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	362 154,06	418 733,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	362 154,06	418 733,96
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	334 214,73	390 794,64
- przeznaczenie na fund. Rezerwow	334 214,73	390 794,64
- wypłaty dla właścicieli		0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	27 939,32	27 939,32
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych		
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
7. Wynik netto	27 939,32	27 939,32
a) zysk netto	-84 902,68	334 214,74
b) strata netto		334 214,74
c) odpisy z zysku	-84 902,68	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 094 509,50	2 182 239,15

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-84 902,68	334 214,74
II. Korekty razem	-277 141,50	439 793,74
1. Zyski (straty) mniejszości	103 450,02	213 950,78
2. Amortyzacja	131 945,26	96 640,02
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	14 345,88	28 342,72
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 381,32	15 434,15
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-20 969,86
6. Zmiana stanu rezerw	4 455,00	8 007,00
7. Zmiana stanu zapasów	-328,19	0,00

8. Zmiana stanu należności	-325 305,59	-193 399,04
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 158 443,52	313 196,76
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 626 642,54	-16 908,79
11. Inne korekty	217 113,82	-4 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-362 044,18	774 008,48
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	23 401,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	23 401,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	644 513,01	251 331,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400 775,32	156 665,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	243 635,11	94 277,13
5. Inne wydatki inwestycyjne	102,58	388,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-644 513,01	-227 929,83
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 036 622,09	19 401,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	4 500,00	4 500,00
2. Kredyty i pożyczki	1 032 122,09	14 901,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00
II. Wydatki	143 509,17	90 687,55
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 781,97	75 253,84

8. Odsetki	45 381,32	15 433,71
9. Inne wydatki finansowe	14 345,88	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	893 112,92	-71 286,28
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-113 444,27	474 792,37
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-113 444,27	486 819,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-14 345,88	12 027,45
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 831 899,62	1 345 079,80
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 718 455,35	1 831 899,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki DO OK SA

3.6. Bilans Jednostki DO OK SA

AKTYWA - Stan na dzień		31.12.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	771 999,81	468 650,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 775,15	49 280,34
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	551 298,14	267 129,36
	- środki trwałe	551 298,14	173 549,36
	- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	112 939,17	44 110,38
IV.	Inwestycje długoterminowe	51 226,35	51 384,34
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 761,00	56 745,98
B.	Aktywa obrotowe	3 936 242,98	2 321 871,42
I.	Zapasy	328,19	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 493 732,16	1 583 514,09
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 493 502,19	1 407 222,11
	- do 12 miesięcy	870 708,82	1 019 686,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 027 781,16	683 300,54
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 027 781,16	683 300,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 027 781,16	683 300,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 414 401,47	55 056,79
	Aktywa razem	4 708 242,79	2 790 521,82
PASywa - Stan na dzień		31.12.2021	31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 852 201,28	1 801 330,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	141 000,00	136 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	499 500,00	499 500,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	499 500,00	499 500,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 424,40	2 552,39
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 134 838,44	924 395,86

V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 939,32	27 939,32
VI.	Zysk (strata) netto	46 499,12	210 442,58
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 856 041,51	989 191,67
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	34 882,00	30 433,00
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	291 375,03	74 158,63
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 529 784,48	884 600,04
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	1 047 023,36	14 901,27
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 150 000,31	792 464,68
	- do 12 miesięcy	1 150 000,31	792 464,68
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	4 708 242,79	2 790 521,82

3.7. Rachunek zysków i strat Jednostki DO OK SA

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	12 960 868,10	8 931 343,78
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	3 358 548,87	3 093 237,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 954 067,48	8 919 997,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 800,62	11 346,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 288 029,04	8 809 041,65
I. Amortyzacja	130 933,27	96 626,11
II. Zużycie materiałów i energii	39 001,00	36 678,28
III. Usługi obce	11 961 838,77	8 009 600,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 176,54	20 461,38
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	748 893,01	467 080,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 907,81	31 908,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	258 278,64	146 686,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-327 160,94	122 302,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	187 550,32	39 936,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 969,86
II. Dotacje	49 385,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	138 165,32	18 966,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 935,15	536,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 935,15	536,02
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-144 545,77	161 702,91
G. Przychody finansowe	268 695,74	144 269,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	231 157,50	104 737,87
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	231 157,50	104 737,87
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	44,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	37 538,24	39 486,76
H. Koszty finansowe	70 937,85	48 702,83
I. Odsetki, w tym:	45 202,84	15 575,47
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	25 735,01	33 127,36
I. Wynik brutto (I+/-J)	53 212,12	257 269,58
J. Podatek dochodowy	6 713,00	46 827,00
K. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	46 499,12	210 442,58

3.8. Zestawienie zmian w kapitale własnym Jednostki

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 801 330,15	1 588 335,18
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 801 330,15	1 588 335,18
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	136 500,00	136 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	4 500,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	4 500,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 500,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	141 000,00	136 500,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	499 500,00	499 500,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne	0,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 552,39	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-127,99	2 552,39
a) zwiększenia (z tytułu)	2 424,40	2 552,39
- ...	0,00	2 552,39
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 552,39	
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 424,40	2 552,39
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	924 395,86	727 624,87
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	210 442,58	196 770,99
a) zwiększenia (z tytułu)	210 442,58	196 770,99
- podział zysku	210 442,58	196 770,99
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- podział zysku	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 134 838,44	924 395,86
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	238 381,90	224 710,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	238 381,90	224 710,31

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	238 381,90	224 710,31
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	210 442,58	196 770,99
- podział zysku	210 442,58	196 770,99
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32
6. Wynik netto	46 499,12	210 442,58
a) zysk netto	46 499,12	210 442,58
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 852 201,28	1 801 330,15
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

3.9. Rachunek przepływów pieniężnych Jednostki

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	46 499,12	210 442,58
II. Korekty razem	-440 870,53	-256 911,93
1. Amortyzacja	130 933,27	96 626,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	14 345,88	-12 027,45
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-185 954,66	-89 303,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-20 969,86
5. Zmiana stanu rezerw	4 449,00	8 007,00
6. Zmiana stanu zapasów	-328,19	0,00
7. Zmiana stanu należności	20 953,15	-452 191,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	696 844,32	235 704,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 339 359,70	-18 256,47

10. Inne korekty	217 246,40	-4 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-394 371,41	-46 469,35
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	231 157,50	128 139,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	23 401,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	231 157,50	104 737,87
a) w jednostkach powiązanych	231 157,50	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	104 737,87
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	104 737,87
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	385 596,86	152 973,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	385 596,86	152 584,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	,	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	388,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-154 439,36	-24 833,64
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 036 622,09	19 401,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	4 500,00	4 500,00
2. Kredyty i pożyczki	1 032 122,09	14 901,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	143 330,69	90 687,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 781,97	75 253,84
8. Odsetki	45 202,84	15 434,15
9. Inne wydatki finansowe	14 345,88	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	893 291,40	-71 286,72
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	344 480,63	-142 589,71
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	344 480,62	-130 562,26

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-14 345,88	12 027,45
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	683 300,54	813 862,80
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 027 781,17	683 300,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

I. Wyjaśnienia do bilansu.

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

Wartości niematerialne i prawne:

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

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

LP	Grupa wartości niematerialne i prawne	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	27 280,03	29 505,19	0,00	56 785,22
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	27 280,030	29 505,19	0,00	56 785,22

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 19 775,15 zł.

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

LP	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto BZ
		Stan na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	(6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	128 342,00	0,00	128 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 342,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	285 929,00	114 295,93	0,00	400 224,93	147 370,75	71 536,02	0,00	218 906,77	181 318,16
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	120 417,12	236 538,93	0,00	356 956,05	85 426,01	29 892,06	0,00	115 318,07	241 637,98
	Razem środki trwałe	406 346,12	479 176,86	0,00	885 522,98	232 796,76	101 428,08	0,00	334 224,84	551 298,14
6.	Środki trwałe w budowie	93 580,00	34 762,00	128 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	499 926,12	513 938,86	128 342,00	885 522,98	232 796,76	101 428,08	0,00	334 224,84	551 298,14

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 551 298,14 zł.

Zmiany w pozostałych składnikach aktywów trwałych

LP	Grupa aktywów trwałych	Wartość początkowa				Wartość netto BZ
		Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ	(3+4-5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności długoterminowe	44 110,38	155 255,02	42 315,85	112 939,17	112 939,17
3.	Inwestycje długoterminowe	51 384,34	2 993,40	3 151,39	51 226,35	51 226,35
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 745,98	42 668,04	62 653,02	36 671,00	36 671,00
	OGÓŁEM	152 240,70	200 916,46	108 120,26	200 836,52	200 836,52

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

Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych- aktualizacja o różnice kursowe	3 151,39	2 993,40	3 151,39	2 993,40

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka na koniec 2021 r. wynajmuje 924,00 m² pomieszczeń biurowych w budynku przy ul. Skarbowców 23B we Wrocławiu oraz pomieszczenia biurowe o pow. 248 m² w biurze Spółki w Zielonej Górze przy ul. Fabrycznej 14.

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

Nie dotyczy

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

Odpisy aktualizujące	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
Na należności od dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega; Należności z tytułu dostaw i usług	221 350,21	0,00	0,00	221 350,21

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 141 000,00 zł i dzieli się na 1 410 000 akcji.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji			Udział %	Liczba głosów na WZA			Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		zwykłe	uprzywilejowane	razem	
Dmitrij Żatuchin*	128 755	450 000	578 755	41,04%	128 755	900 000	1 028 755	45,52%
Wojciech Milan	45 000	400 000	445 000	31,56%	45 000	800 000	845 000	37,39%
MCA Sp. z o.o. Sp. k.	105 991	0	105 991	7,52%	105 991	0	105 991	4,69%
Pozostali**	286 509	0	280 254	19,87%	286 509	0	280 254	12,40%
RAZEM	860 000	850 000	1 410 000	100%	860 000	1 700 000	2 260 000	100%

*Wraz z osobami pozostającymi w domniemanym porozumieniu, tj. Panią Małgorzatą Żatuchin, która jest w posiadaniu 20.125 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta

Źródło: Emitent

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Szczegółowa informacja jest zawarta w zestawieniu zmian w kapitale własnym jako załącznik.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za 2021 r. w kwocie 46 499,12 zł na kapitał (fundusz) rezerwowy.

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

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

- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	30 433,00	34 882,00	30 433,00	0,00	30 433,00	34 882,00
- rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	15 433,00	9 746,00	15 433,00	0,00	15 433,00	9 746,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty, w tym:	15 000,00	25 136,00	15 000,00	0,00	15 000,00	25 136,00
Rezerwa na zobowiązania	0,00	7 636,00	0,00	0,00	0,00	7 636,00
Rezerwa na premie dla podwykonawców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na premie dla Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenie firmy audytorskiej – badanie bilansu	15 000,00	17 500,00	15 000,00	0,00	15 000,00	17 500,00
Razem	30 433,00	34 882,00	30 433,00	0,00	30 433,00	34 882,00

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 4 do 5 lat	Ponad 5 lat
Leasing finansowy	92 042,35	291 375,03	0,00	0,00

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych - krótkoterminowe

RMK krótkoterminowe	Stan na	
	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Ubezpieczenia	628,81	0,00
Koszty internetowe – abonament	33 713,46	0,00
VAT naliczony	18 428,72	0,00
Poniesione koszty dotyczące następ. okresu	2 285,80	0,00
Ubezpieczenia, domeny, usługi internetowe	0,00	61 179,67
Przychody na przełomie roku	0,00	1 353 221,80
Razem	55 056,79	1 414 401,47

Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych - długoterminowe

RMK długoterminowe	Stan na	
	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Domeny, usługi internetowe	7 614,98	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 131,00	36 761,00
Razem	56 745,98	36 761,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie występują.

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

Inne zobowiązania finansowe (Leasing finansowy):

Wartość na dzień 31.12.2021: 383 417,38 zł

a) część krótkoterminowa: 92 042,35 zł,

b) część długoterminowa: 291 375,03 zł.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Spółka użytkuje sprzęt komputerowy, meble i AGD na podstawie umów leasingowych zawartych z PKO Leasing Polska SA oraz z GRENKELEASING Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2021 r. aktywnych jest 9 (dziewięć) umów leasingowych, których zabezpieczeniem są weksle in blanco wystawione przez Spółkę.

Wartość netto przedmiotów leasingu na 31.12.2021: 416 607,01 zł.

Wartość zobowiązań z tyt. umów leasingu na 31.12.2021: 383 417,38 zł.

Spółka z dniem 12.12.2019 r. zawarła umowę kredytową z PKO Bank Polski S.A. na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Limit dostępnego kredytu w rachunku bieżącym wynosi 1 500 000,00 zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytu obok umowy cesji wierzytelności jest weksel in blanco odpowiadającym wysokości zobowiązania oraz gwarancja spłaty kredytu do kwoty 1 200 000 zł udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

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

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

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

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura rzeczowa:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży	8 919 997,01	12 954 067,48
Sprzedaż usług	8 919 997,01	12 954 067,48

Struktura terytorialna:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	8 919 997,01	12 954 067,48
Sprzedaż krajowa	2 417 283,41	1 489 157,91
Eksport	6 502 713,60	11 464 909,57

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Lp	Nazwa	Dane za 12 miesięcy
1.	Wynik finansowy	53 212,12
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania – przejściowo (-)	0,00
3.	Przychody wyłączone z opodatkowania – trwale (-) - Dywidenda od jednostki powiązanej DOOK NL 231 157,50 - Dotacja z tyt. projektu PARP 49 385,00 - Pozostałe przychody operacyjne 152,01 - Różnice kursowe wynikowe 37 538,24	318 232,75
4.	Przychody zwiększające przychód bilansowy – przejściowo (+)	0,00
5.	Przychody zwiększające przychód bilansowy – trwale (+) - Dodatnie różnice kursowe podatkowe 155 567,31 - Wartość nieodpłatnych świadczeń – wynagrodzenie 4 członków rady nadzorczej 8 000,00	163 567,31
6.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – przejściowo (+) - Niewypłacone wynagrodzenia 19 928,37 - Nieopłacone składki ZUS 43 626,97 - Nieopłacone PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) 838,79 - Rezerwa 25 136,00	89 530,13

7.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – trwale (+) - Amortyzacja 97 964,92 - Mat. Biurowe, podatek VAT, koszty multisport i alianz, składki członkowskie 52 125,65 - Koszty reprezentacji 32 850,67 - Koszty odsetek budżetowych 33,00 - Koszty odsetek z tyt. leasingów 15 287,76 - Dotacja z tyt. projektu PARP (koszty pokryte dotacją) 49 385,00 - Pozostałe koszty operacyjne 2 974,59	250 621,59
8.	Zwiększenie kosztów podatkowych (+) - Koszty leasingu operacyjnego 99 117,72 - Rezerwa 2020 (badanie ksiąg) 11 875,00 - Wypłacone wynagrodzenia funkcyjne 13 171,00 - Wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie 11 106,90 - Zapłacone składki ZUS 2 343,58 - Ujemne różnice kursowe podatkowe 131 371,94	268 986,14
9.	Podstawa do opodatkowania	-30 287,74

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Spółka w okresie sprawozdawczym poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 479 176,86 pln.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na następny rok obrotowy wynoszą 300 000,00 pln – planowane nakłady dotyczą możliwości zawarcia kolejnych umów leasingowych.

Spółka nie przewiduje nakładów na wartości niematerialne i prawne na następny rok obrotowy.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

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

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Należności			
- euro	EUR	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 EUR = 4,5994
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 USD = 4,0600

2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
- euro	EUR	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 EUR = 4,5994
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 USD = 4,0600
- korona duńska	DKK	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 DKK = 0,6184
3. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 EUR = 4,5994
- korona duńska	DKK	Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31	1 DKK = 0,6184

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

Szczegółowa informacja jest zawarta w rachunku przepływów pieniężnych jako załącznik.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty

powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku obrotowym wyniosła 12 osób.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu	146 052,00	146 052,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4 000,00	4 000,00
Razem	150 052,00	150 052,00

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Treść	Podmiot uprawniony do badania lub biegły rewident	Kwota
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k.	11 000,00
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k.	6 500,00

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

VII Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Należności krótkoterminowe	158 177,21	229,97
DOOK NL B.V. (Holandia)	158 177,21	0,00
DOOK Consulting OU (Estonia)	18 114,77	229,97

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży usług	2 903 697,14	3 358 548,87
DOOK NL B.V. (Holandia)	2 872 663,61	3 358 548,87

DOOK Consulting OU (Estonia)	31 033,53	0,00
------------------------------	-----------	------

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Koszty z tyt. nabycia usług	142 997,60	127 508,00
DOOK Consulting OU (Estonia)	142 997,60	127 508,00

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

- DOOK NL B.V. (Holandia) -51 % udziałów,
- DOOK Consulting OU (Estonia) -95 % udziałów,
- DOOK DK ApS (Dania) -100 % udziałów.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowego.

5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej DO OK.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

VIII Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

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

Roczne Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza Spółka będzie kontynuowała działalność w przyszłości. Słuszność naszego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej Spółki, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego. Mamy świadomość zagrożeń jakie niesie wojna na Ukrainie, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obserwujemy dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji aby na czas podejmować stosowne przeciwdziałania.

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

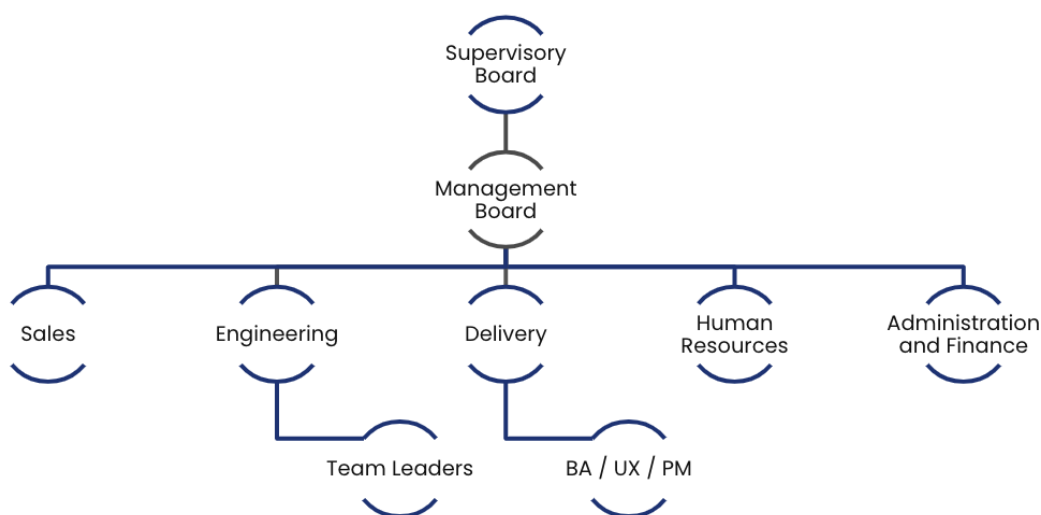
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności GK DO OK S.A.

4.1. Informacje podstawowe

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

Grupa Kapitałowa posiada spółki celowe w lokalizacjach oferowania swoich usług tj. w Holandii (DOOK NL b.v.; 51% udziału w kapitale zakładowym, Danii (DOOK DK ApS, 100% udziału w kapitale zakładowym), Estonii (DOOK Consulting OU, 95% udziału w kapitale zakładowym), oraz dwa biura w Polsce (Wrocław, Zielona Góra) funkcjonujące jako jednostka dominująca DO OK S.A. W imieniu jednostki DOOK Consulting OU działa Dmitrij Żatuchin, w imieniu jednostki DOOK NL b.v. działa Marijn de Jong, w imieniu jednostki DOOK DK ApS działają Dmitrij Żatuchin i Niels Henrik Sørensen.

Grupa posiada 12-letnie doświadczeniu operacyjne, zrealizowała dotychczas ponad 150 projektów dla ponad 110 klientów na 14 rynkach geograficznych. Obecnie Spółka oferuje swoim klientom konsulting (warsztaty, doradztwo w zakresie wykonalności i estymacji prac, analizę wymagań), realizację w zwinnych metodykach prowadzenia projektów (Agile: Kanban, Scrumbun, Feature-based development, Scrum), oraz wdrażanie i obsługę powdrożeniową (SLA).



Spółka w efekcie dokonanych usprawnień w 2021 roku struktury powstałej w efekcie istotnych reorganizacji w latach 2019-2020, składa się z pięciu wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

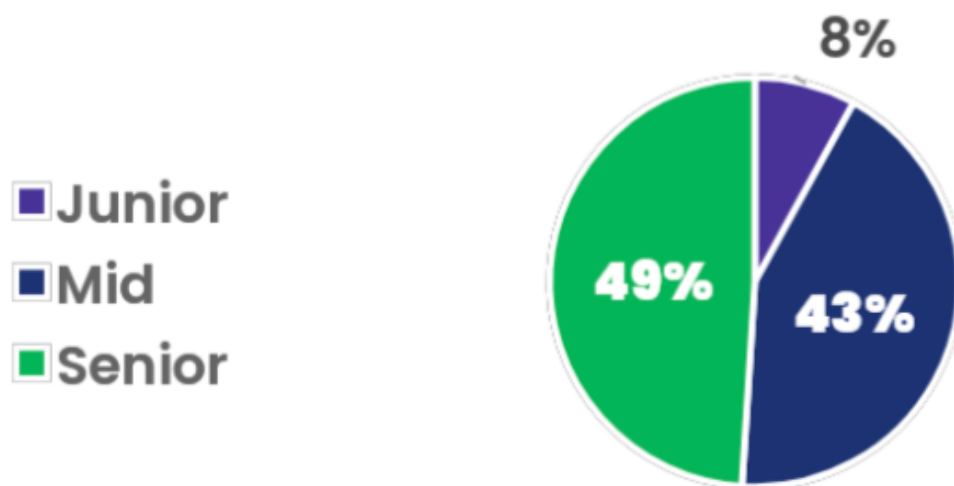
- Dział Engineering:
 - Backend (produkcja warstwy logicznej tj. oprogramowanie procesów biznesowych dla danego produktu; główne technologie: Python, Go, node.js),

- Front-end (odpowiedzialny za warstwę prezentacyjną produktów, tj. to co ostatecznie zobaczy i dotknie użytkownik danego rozwiązania; główne technologie: React, Typescript),
- Mobile (pracujący nad rozwiązaniami end-user w technologiach React Native, iOS i Android, tworzący aplikacje przeznaczone do wykorzystania na smartfonach i tabletach),
- QA (zapewnienie odpowiedniej jakości poprzez testy manualne i automatyczne wytworzonych rozwiązań),
- DevOps (zapewnienie procesów i infrastruktury - IT operations - w technologiach AWS, Kubernetes, Azure)
- Dział Sales – odpowiedzialny za zapewnienie wystarczającego popytu na usługi firmy, komunikację i marketing wspierający proces generowania zapytań, obsługę procesu sprzedażowego, współpracę z partnerami zewnętrznymi, obsługę Customer Experience),
- Dział Delivery:
 - Project Management (koordynacja i planowanie, bieżąca kontrola i komunikacja w procesie realizacji oprogramowania z zespołem i klientem, a także sourcing specjalistów do prowadzonych projektów).
 - Analiza Biznesowe (przełożenie wymagań biznesowych na mapę realizacji produktu, warsztaty lean canvas, bieżące wsparcie zespołów projektowych i sprzedażowych).
 - Design (usługi projektowania designu dla aplikacji webowych i mobilnych).
- Dział HR - odpowiedzialny za rozwój miękkiej umiejętności zespołu DO OK, wsparcie poszczególnych jednostek organizacyjnych, rekrutację, ścieżki karier, pozycjonowanie marki pracodawcy, oraz strategię budowania kapitału ludzkiego firmy,
- Dział Finance & Administration - odpowiedzialny za operacyjne wsparcie wszelkich jednostek GK, finansów, zakupów, a także administrację biurami.

Podział kadry specjalistów wg specjalizacji

36 % Back-end	17 % Front-end
15 % Mobile	11 % Full Stack
6 % QA	6 % PM & BA
4 % Designers	4 % DevOps

Podział kadry specjalistów wg stopnia awansu



Znaczącą część przychodów GK DO OK S.A. stanowią prace polegające na wytwarzaniu oprogramowania. Ich udział w przychodach ogółem w 2021 r. wyniósł 97%. Pozostałe usługi informatyczne stanowią działalność uzupełniającą i składają się na nią usługi przeprowadzania warsztatów Project Discovery, utrzymanie i wsparcie projektów (SLA czy elementów infrastruktury informatycznej (hosting)).

4.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Grupa Kapitałowa DO OK osiągnęła o ok. 38.4% wyższe przychody w stosunku do roku 2020, przy odnotowanym zysku brutto 47 975,05 zł.

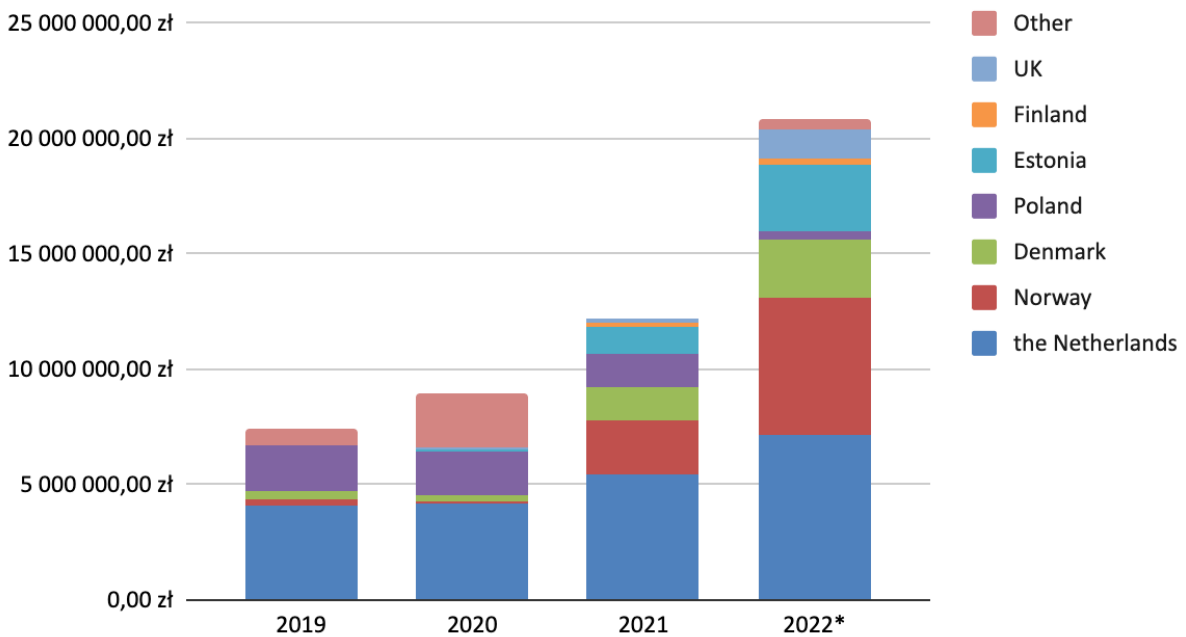
Grupa Kapitałowa DO OK w 2021 roku odnotowała przychody z eksportu na poziomie do 95%, co jest o 19.8% więcej niż w 2020 roku.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu 2021 zmalał o 3.88% w porównaniu z końcem 2020 roku.

Emitent istotnie zwiększył średniomiesięczne przychody w 4 kwartale 2021 roku i przewiduje utrzymać ich poziom jak i marżowość przez cały 2022 roku na zbliżonym poziomie.

Spółka nie przewiduje inwestować w ponadorganiczny wzrost w 2022 roku, lecz stabilnie umacniać pozycję na rynkach skandynawskich, opierając się o upsell i crossell w 75% i nowych klientów w 25%.

Przychody a geografia w 2019, 2020, 2021 i 2022*



* dla 2022 dane bazują na wynikach za 1Q 2022.

Przewidywana sytuacja finansowa jest zależna od czynników makroekonomicznych na które Spółka nie ma wpływu. Na dzień publikacji raportu, w dobie zauważanej w innych branżach recesji, destabilizacji politycznej, oraz wojnie na Ukrainie, spółka aktywnie podejmuje działania zabezpieczające stabilność dla Grupy Kapitałowej i na ten moment nie widzi istotnych zagrożeń.

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

W roku 2021 oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego (tj. 27.05.2021) do najważniejszych zdarzeń należą:

- Spółka pomyślnie negocjowała kontrakty z istniejącymi klientami, zabezpieczając na rok 2022 środki na inflację wynagrodzeń oraz poprawiając dochodowość biznesu.
- Spółka zwiększyła liczebność organizacji do 60 osób.
- Spółka zwiększyła średni przychód na osobę w organizacji w ciągu roku o 60% przy jednoczesnym wzroście średniego kosztu na głowę o 36%.
- Spółka zwiększyła średni utility-rate do poziomu 88% (z 66%).
- Spółka zwiększyła średnią stawkę kontraktową dla klientów o 28%.
- Spółka uprościła strukturę organizacyjną zostawiając 5 działów: Engineering, HR, Delivery, Sales, i Finance&Administration.
- Spółka kontynuowała realizację programu GoToBrand.
- Spółka przez 7 miesięcy z rzędu utrzymała wysokie przychody połączone z dodatnim wynikiem.
- Spółka zróżnicowała i zbalansowała istotnie portfel klientów wg geografii.

4.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki lub spółek zależnych

Spółka na rok 2022 przewiduje organiczny wzrost liczby specjalistów w dziale Engineering do ok. 70 licząc z podwykonawcami. Spółka zamierza w oparciu o istniejącą strukturę nadal poprawiać zyskowność w linii biznesowej BL1 (Customer Software Development) oraz linii biznesowej BL2 (Team Augmentation).

Spółka nie planuje rozpoczynać ani kontynuować żadnych projektów R&D w dziedzinie własnych produktów. Spółka planuje zamknąć lub sprzedać udziały w spółkach zależnych w Danii oraz Estonii ze względu na niską wartość posiadania ich w strukturze.

4.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie odnotowano.

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

Spółka DO OK S.A. nabyła 80.000 akcji własnych stanowiących 2,83% udziału w kapitale zakładowym, po cenie 8 zł 00 gr celem ich dalszego umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego.

4.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy.

4.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

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

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

Spółka widzi bezpośrednie zagrożenie w średnich firmach outsourcingowych/ BPO takich jak Avenga, Intive, Spyro-soft, czy Netguru oferujących, poza usługą custom software development, również wynajem kapitału ludzkiego w postaci zespołów produkcyjnych.

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

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

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

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

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

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży Spółki

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

Ryzyko walutowe

Spółka w większości (95%) ponosi koszty wytworzenia oprogramowania w walucie krajowej (PLN). Istotną część przychodów DO OK S.A. realizowana jest w walutach obcych (95% w 2021 roku). W związku z tym, istotnym ryzykiem z punktu widzenia przyszłych przepływów finansowych są zmiany kursów walutowych. Dotyczy to szczególnie następujących pary:

EURPLN. Średnio w 2021 roku relacja pary EURPLN była o 2.7% wyższa w porównaniu z 2020 rokiem. Celem zniwelowania ryzyka spółka w kwietniu 2021 roku odnowiła umowę na kontrakty terminowe o długości do 6M z Citibank (Bank Handlowy S.A.) oraz zawarła podobną umowę z drugim bankiem, PKO BP S.A.. Dodatkowo, Emitent zauważa, że osłabiająca się od ponad roku złotówka (PLN) miała korzystny wpływ na przychody z działalności eksportowej. Z racji ciągłej presji wynagrodzeń inżynierów oraz inflacji, korzyść ta na dzień dzisiejszy jest nieistotna.

Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

Spółka posiadała dwie istotne umowy na kredyt obrotowy o łącznej wysokości 2.000.000 PLN, której koszt uzależniony jest od zmiennej stopy WIBOR.

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

Ryzyko związane z prawem pracy

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

Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanej kadry menedżerskiej

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

- Katarzyna Pająk - HR Manager, współpracuje z DO OK S.A. od października 2019 roku i rozwija struktury lidarskie, jak i dział HR.
- Tomasz Honsza-Żgutowicz – Prokurent, współpracujący z DO OK S.A. od 2012 roku, pełniący rolę Project Managera w organizacji Emitenta.
- Tomasz Timoszyk – Branch Manager biura w Zielonej Górze, Resource Manager, współpracujący z DO OK S.A. od 2016 roku.
- Rafał Skucha - Head of Administration, odpowiada za finanse i koordynację administracji, współpraca z DO OK S.A. od października 2017.
- Jacek Głąb - Engineering Manager, odpowiada za budowę i koordynację działu Engineering, w organizacji od grudnia 2017 roku.
- Marijn de Jong - Executive Director w DO OK B.V. od maja 2018 roku.

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

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

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

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

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

Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych pracowników

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

Ryzyko czynnika ludzkiego

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

efekcie, może to spowodować opóźnienia w produkcji produktów oraz spadek wyników finansowych Spółki.

Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta stanowią wynagrodzenia oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, wraz z usługami obcymi podwykonawców współpracujących na kontraktach (ok. 96% kosztów działalności operacyjnej). Spółka jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Z drugiej natomiast spółka musi oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowego kapitału ludzkiego. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne firmy produktowego, holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów w branży informatycznej.

Ryzyko związane z realizacją projektów informatycznych

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

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

Ryzyko związane z nieprzewidywalnym zapotrzebowaniem na usługi świadczone przez Emitenta

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

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

Działalność Emitenta, czyli tworzenie oprogramowania i aplikacji mobilnych w różnych technologiach, jest naturalnie związana z wykorzystaniem sprzętu komputerowego, sieciowego, infrastruktury teleinformatycznej i systemów informatycznych. Powyższe narzędzia służą nie tylko efektywnej pracy jednostki – osobie programującej, ale także wspierają i usprawniają przepływ pracy oraz komunikację wewnątrz zespołów projektowych. Emitent narażony jest na ryzyko wystąpienia nieprzewidzianej awarii wyżej wymienionego sprzętu lub oprogramowania, która może negatywnie wpłynąć na stopień realizacji poszczególnych projektów (a w konsekwencji na zwiększenie kosztów wynikających z kar umownych). Co

więcej, awaria sprzętu może spowodować utratę części lub całości danych składających się na poszczególny projekt lub poważnie osłabić ich bezpieczeństwo. Konsekwencją zdarzeń będących pokłosiem poważnych awarii może być utrata zaufania odbiorców Emitenta, zerwanie podpisanych wcześniej umów oraz negocjacji dotyczących przyszłych zamówień. Wymienione zdarzenia mogą znacznie osłabić pozycję Emitenta na rynku i przyczynić się do pogorszenia jego sytuacji finansowej.

Ryzyko naruszenia bezpieczeństwa systemów informatycznych Emitenta

Działalność Spółki uzależniona jest od sprawnie działających systemów informatycznych różnego typu. Emitent nie wyklucza możliwości pojawienia się problemów z prawidłowym funkcjonowaniem systemów informatycznych, co może skutkować zakłóceniami w funkcjonowaniu spółki lub czasowo uniemożliwić ich działanie. Spółka podejmuje czynności mające na celu zniwelowanie możliwości pojawienia się tego ryzyka. W związku z tym Spółka korzysta z wysokiej jakości sprzętu informatycznego, charakteryzującego się niskim stopniem awaryjności. Spółka na bieżąco monitoruje zapotrzebowanie oraz przygotowuje odpowiednie zaplecze techniczne. Ponadto Emitent na bieżąco aktualizuje i modyfikuje swoje oprogramowanie, a także zabezpiecza swoją działalność zastosowaniem zaawansowanej polityki szyfrowania danych. W 2021 roku Emitent wdrożył do organizacji ISO9001 oraz ISO27001 co istotnie ogranicza ryzyko i uszczelnia procedury.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych

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

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

Spółka ze swojej strony minimalizuje ryzyko poprzez politykę dostępu do danych i odpowiednie procedury wynikające ze standardów ISO9001 i ISO27001.

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

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

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu Spółka poprzez realizację procesu analizy za pomocą wykwalifikowanego biznes analityka oraz wsparciu Project Managerów w obsłudze

potrzeb i wymagań klienta minimalizuje ryzyko nieodpowiedniego dostosowania ostatecznego produktu do wymagań klienta oraz potencjalnych roszczeń odszkodowawczych.

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta

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

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

Ryzyko utraty kluczowych klientów

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

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

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

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń

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

Ryzyko związane z postępowaniami sądowymi i administracyjnymi

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

każda zawierana przez Emitenta umowa z kontrahentem krajowym zawiera klauzulę salwatoryjną.

Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej

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

Ryzyko awarii systemu przygotowanego przez Emitenta

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

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

Ryzyko związane ze zmianą cen

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

Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową

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

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

Ryzyko zatorów płatniczych lub niewypłacalności odbiorców

Emitent może być narażony na sytuację, w której jeden z odbiorców nie będzie w stanie terminowo regulować swoich zobowiązań. Dodatkowo, niektórzy klienci mogą w ogóle nie wywiązać się ze zobowiązań finansowych należnych Emitentowi zgodnie z podpisanymi umowami. Opisana sytuacja może mieć negatywny wpływ na sytuację płynnościową spółki, a dodatkowo spowoduje konieczność utworzenia odpisów na przeterminowane należności.

Zjawisko to będzie miało niekorzystny wpływ na wynik finansowy Emitenta. Co więcej, opisywana sytuacja może dotyczyć jednego z kluczowych klientów Spółki, co wiązałoby się z koniecznością rozwiązania podpisanej wcześniej umowy, a w konsekwencji znacznym ograniczeniem i przepływów gotówkowych DO OK S.A.

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

Ryzyko niezrealizowania celów strategicznych założonych przez Emitenta

Do głównych celów strategicznych Emitenta na lata 2021-2022 należą:

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

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

Ryzyko związane z zadłużeniem Emitenta

Na dzień bilansowy 31.12.2021 spółka korzysta z linii kredytu obrotowego w PKO BP (limit: 1.500.000 zł), oraz nie korzysta z linii w Banku Handlowym S.A. (Citibank, limit: 500.000 zł).

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

4.11. Informacje dodatkowe

Nie dotyczy.

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu Grupy Kapitałowej DO OK w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki DO OK S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

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

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

6. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

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

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

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

11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkania z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy będzie organizować publicznie dostępne spotkania, jeżeli okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego	TAK	

	okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Spółka nie publikuje raportów miesięcznych
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku	TAK	

	NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17. Skreślony.			