



# **Grupa Kapitałowa DataWalk**

## **Raport kwartalny**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r.

Wrocław, listopad 2020 r.

## LIST PRZEWODNI ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Rozwój i ekspansja Grupy DataWalk w trzecim kwartale tego roku wiązała się z realizacją wielu, równoległych i wymagających aktywności. Wśród tych najważniejszych warto wymienić działania handlowe, bardziej szczegółowo opisane w akapicie poniżej wraz z załączonymi danymi z lejka sprzedażowego, działania kapitałowe dążące do pozyskania finansowania oraz rozbudowa zespołów oraz infrastruktury związanej z rozwojem platformy DataWalk i jej komercjalizacją. Te ostatnie, poza oczywistymi procesami rekrutacyjnymi, wiążą się z dużym wysiłkiem skoncentrowanym między innymi na budowie narzędzi i przepustowości poszczególnych elementów procesów go-to-market. Przykładowo pozyskiwanie kolejnych zespołów handlowych zależne jest od ustalonych triggerów inwestycyjnych takich jak uzyskanie odpowiedniego poziomu sprzedaży zafakturowanej w danym okresie oraz średnio per pojedynczy handlowiec, jak również uzyskanie odpowiedniej efektywności procesu generowania i weryfikacji potencjalnych leadów handlowych, na styku pomiędzy zespołami handlowym i marketingu.

Wspomniane powyżej działania kapitałowe doprowadziły do pozyskania środków na rozwój w drodze emisji akcji serii O w wysokości ponad 65 mln zł oraz, co istotne, Spółka pozyskała znaczącego inwestora w postaci pierwszego przedstawiciela OFE w akcjonariacie – funduszy zarządzanych przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.

W okresie trzeciego kwartału odnieśliśmy liczne sukcesy handlowe, wśród których warto wymienić:

- Sprzedaż do Komendy Głównej Policji w Polsce gdzie nasza platforma służyć będzie jako centralny System Informacji Operacyjnej Policji.
- Kolejne wykorzystanie systemu DataWalk do analizy i ograniczenia potencjalnych zagrożeń związanych z COVID-19, tym razem w jednej z sił zbrojnych USA.
- Sprzedaż do następnym po Department of Justice ministerstw w USA, między innymi Department of Defense, na potrzeby realizacji inwestycji związanych z finansowaniem pomocowym dotyczącym COVID-19.
- Współpraca z United States Department of Homeland Security Customs and Border Protection na rzecz wsparcia kraju partnerskiego poprzez wdrożenie platformy DataWalk.

Na dzień dzisiejszy procesy handlowe w Grupie DataWalk prowadzone są przez sześć zespołów sprzedażowych – po trzy w Ameryce i Polsce, które w czwartym kwartale koncentrują się nad finalizacją wielu negocjacji i rozmów biznesowych.

Bardzo dziękujemy akcjonariuszom za wsparcie oraz okazane zaufanie.

Z wyrazami szacunku,

Paweł Wiczyński

*Prezes Zarządu DataWalk S.A.*

### Metodologia lejka sprzedażowego oraz definicje procesu handlowego. Kwantyfikatory lejka sprzedażowego.

Proces handlowy - etapy:

1. Nawiązanie kontaktu z potencjalnym klientem (proaktywne zgłoszenia klientów, nasze akcje marketingowe, czy też poprzez pierwszych partnerów handlowych).
2. Rozpoznanie sytuacji (ustalenie osoby kontaktowej).
3. Walidacja potrzeb klienta i wstępne zweryfikowanie potencjału współpracy.
4. **Zakwalifikowanie klienta jako leadu handlowego.**
5. Zaangażowanie zespołu projektowego po stronie klienta w rozmowy merytoryczne, włącznie z decydentami i wyższym kierownictwem (możliwe pilotażowe wdrożenie).
6. Negocjacje i procedury zakupowe (możliwe inicjowanie postępowania przetargowego).
7. Finalizacja, negocjacje warunków kontraktu (rozstrzygnięcie przetargu).
8. Realizacja wdrożenia, uzyskanie m.in. protokołów odbioru upoważniających do wystawienia faktury za licencje oraz poszczególne etapy wdrożenia.

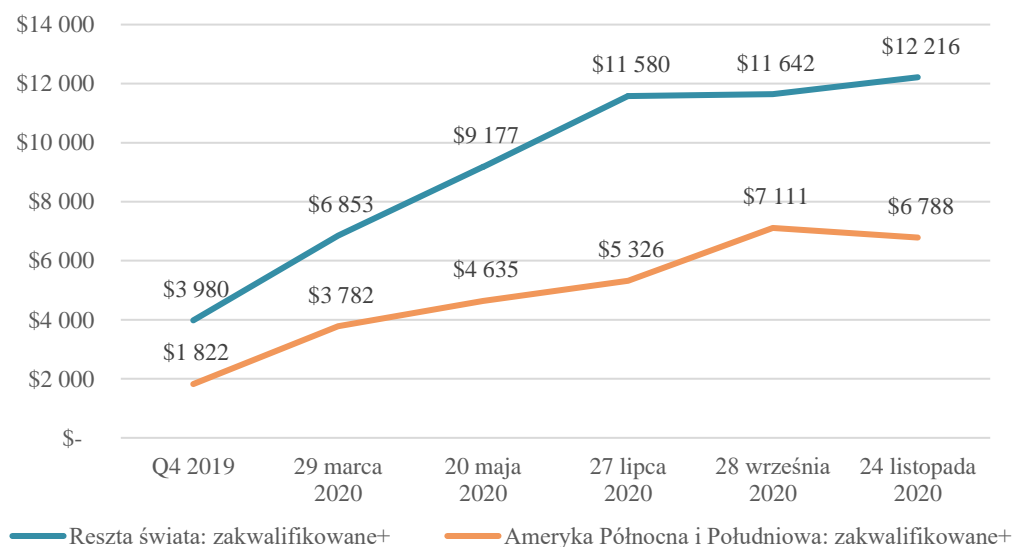
Kategoryzacja potencjalnego klienta jako zakwalifikowany lead handlowy następuje dopiero, gdy klient potwierdzi m.in. gotowość zakupu, posiadanie zatwierdzonego budżetu, powołanie zespołu projektowego realizującego proces wyboru oferty oraz wolę kontynuowania rozmów z DataWalk (etap 4 procesu handlowego, wg przedstawionej powyżej metodologii).

Wartości przedstawione poniżej nie zawierają projektów, które opuściły lejek sprzedażowy w związku z konwersją projektów na sprzedaż (zawarcie kontraktu, uzyskanie protokołu odbioru, ujęcie całości lub w dominującej części w przychodach). Tym samym prezentowany poniżej wycinek lejka sprzedażowego (etapy 4-7 procesu handlowego), może stanowić materiał poglądowy dla lepszego zrozumienia mechaniki procesu oraz ilustrację dynamiki sprzedaży w średnim okresie kilku kwartałów.

Lejek sprzedażowy w raportowanym okresie zasilony został wieloma nowymi leadami, ale również w większym zakresie skonwertował się na sprzedaż. Na przykład zakwalifikowana część lejka sprzedażowego prowadzonego przez zespół polski ponownie wzrosła dzięki zainicjowaniu nowych działań handlowych oraz uzyskaniu dojrzałości wcześniej prowadzonych procesów. W okresie trzeciego kwartału część pozycji została rozpoznana w przychodach, obecnie pracujemy nad tym, by w czwartym kwartale zafakturować kolejne. W skutek powyższego, w zależności od rozwoju sytuacji, można będzie zaobserwować ewentualny spadek w tej części lejka.

W listopadzie w ramach Grupy pozyskaliśmy trzeciego handlowca do zespołu amerykańskiego, jak również prowadzimy liczne rekrutacje do zespołów wdrożeniowych w Polsce i w Ameryce Północnej – osoby te będą bezpośrednio uczestniczyć w procesach sprzedażowych, pre-sales i wdrożeniach, przyczyniając się do pozyskiwania nowych leadów oraz konwersji pozycji z lejka sprzedażowego na rozpoznanie przychodów z danego zamówienia.

#### Lejek sprzedażowy - suma [tysiące USD]



Źródło: Emitent.

Cykl sprzedażowy w naszym sektorze, od momentu uznania danego leada za zakwalifikowany do momentu podpisania umowy trwa średnio od 18 miesięcy w wypadku klientów komercyjnych do 30 miesięcy w wypadku klientów z sektora rządowego. Oczywiście zdarzają się znacznie krótsze i dłuższe cykle handlowe.

Zważywszy na niestabilizowaną pozycję rynkową Grupy DataWalk tylko część leadów zamieniać się będzie na kontrakty, gdyż szczególnie w Ameryce Północnej klienci zwyczajowo będą wybierać sprawdzonych, lokalnych dostawców z rozpoznawalną marką. Jednakże z czasem przewidujemy polepszenie efektywności tego procesu, co statystycznie będziemy w stanie zmierzyć dopiero po uzyskaniu większej ilości klientów na najbardziej zaawansowanych rynkach świata. Dlatego też zwracamy Państwa uwagę, że przedstawiane w tej metodologii dane, ze względu na dużą niepewność, nie mogą być rozumiane jako prognoza przyszłych wyników finansowych DataWalk S.A. i jej grupy kapitałowej, ponieważ nie stanowią one gwarancji lub zapewnienia, że wskazane w lejkach sprzedażowych wartości kontraktów rzeczywiście zostaną osiągnięte w przyszłości.

## Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK .....	8
WYBRANE DANE FINANSOWE DATAWALK S.A. ....	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK .....	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk .....	12
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DataWalk .....	14
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DataWalk .....	16
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk .....	17
WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK .....	18
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwale .....	19
Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych .....	20
Nota 1.3 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby .....	22
Nota 2.1 Aktywa niematerialne .....	22
Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych .....	23
Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji .....	25
Nota 2.4 Koszty zakończonych prac rozwojowych .....	25
Nota 2.5 Wartość firmy .....	25
Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....	26
Nota 4 Należności (długoterminowe) .....	27
Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	28
Nota 6.1 Należności z tytułu dostaw i usług .....	29
Nota 6.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług .....	29
Nota 7.1 Pozostałe należności .....	30
Nota 7.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności .....	30
Nota 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe) .....	30
Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) .....	31
Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	32
Nota 11 Kapitał podstawowy .....	33
Nota 12.1 Pozostałe kapitały .....	34
Nota 12.2 Zmiany w pozostałych kapitałach .....	34
Nota 13 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych .....	34
Nota 14.1 Kapitał rezerwowy .....	35
Nota 14.2 Zmiany w kapitale rezerwowym .....	36
Nota 15 Pozostałe rezerwy (długoterminowe) .....	36
Nota 16 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	36
Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe) .....	37
Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe) .....	39
Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe .....	40
Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	41
Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) .....	41
Nota 22.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) .....	41
Nota 22.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych) .....	42
Nota 23 Rozliczenia międzyokresowe .....	43
Nota 24.1 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju .....	44
Nota 24.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna .....	44
Nota 24.3 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców .....	45
Nota 24.4 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat .....	45
Nota 25 Podział kosztów .....	46
Nota 26 Pozostałe przychody operacyjne .....	46
Nota 27 Pozostałe koszty operacyjne .....	47
Nota 28 Przychody finansowe .....	47
Nota 29 Koszty finansowe .....	48
Nota 30 Zatrudnienie .....	48
Nota 31 Zobowiązania pozabilansowe .....	49

Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności .....	50
Nota 33 Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	55
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK.....</b>	<b>56</b>
Podstawowe informacje .....	57
Opis organizacji Grupy DataWalk .....	58
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	60
Oświadczenie o zgodności .....	60
Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy .....	61
Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....	61
Szacunki i profesjonalny osąd .....	62
Przyjęte zasady rachunkowości .....	62
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	62
Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów .....	62
Informacja o korektach błędów poprzednich okresów .....	63
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	63
Segmenty operacyjne .....	64
Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym .....	64
Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....	64
Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	65
Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu .....	65
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	65
Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	65
Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	65
Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny .....	66
Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje .....	67
W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	67
Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych .....	67
Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	67
Informacja o zmianie warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym .....	67
Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	67
Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	68
Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	68
Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	68
Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	68
<b>KOMENTARZ ORAZ POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK.....</b>	<b>70</b>
Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej DataWalk za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r. ....	70
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta oraz zdarzeń i czynników mających wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r. ....	74
Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	76
Władze osobowe w DataWalk S.A. ....	77
Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji .....	79
Struktura akcjonariatu DataWalk S.A. ....	80

Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących .....	82
Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych .....	82
Informacje o transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.....	83
Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji .....	83
Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników finansowych na 2020 rok.....	83
Czynniki, które w ocenie zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału ....	83
Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	84
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DATAWALK S.A.....	85
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej DataWalk S.A. ....	86
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów DataWalk S.A. ....	88
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym DataWalk S.A. ....	90
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych DataWalk S.A. ....	91
Przyjęte zasady rachunkowości .....	92
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	92
Szacunki i profesjonalny osąd .....	92

## Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk.

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2020	od 01.01.2019	od 01.01.2020	od 01.01.2019
	do 30.09.2020	do 30.09.2019	do 30.09.2020	do 30.09.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży usług	8 939	1 875	2 012	435
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-6 415	-8 359	-1 444	-1 940
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 105	-10 440	-1 374	-2 423
Zysk (strata) brutto	-6 015	-10 394	-1 354	-2 412
Zysk (strata) netto	-6 137	-10 397	-1 382	-2 413
Łączne całkowite dochody	-6 133	-10 343	-1 381	-2 401
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 030 784	4 465 048	4 030 784
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-1,37	-2,58	-0,31	-0,60
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	-5 321	-7 788	-1 198	-1 808
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	689	-1 887	155	-438
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	876	10 041	197	2 330
Przepływy pieniężne netto – razem	-3 756	366	-846	85

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
	Aktywa / Pasywa razem	22 370	23 858	4 942
Aktywa trwałe	9 058	6 598	2 001	1 549
Aktywa obrotowe	13 312	17 260	2 941	4 053
Kapitał własny	14 833	20 966	3 277	4 923
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 538	2 892	1 665	679
Zobowiązania długoterminowe	1 382	153	305	36
Zobowiązania krótkoterminowe	6 156	2 740	1 360	643



## Wybrane dane finansowe DataWalk S.A.

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2020	od 01.01.2019	od 01.01.2020	od 01.01.2019
	do 30.09.2020	do 30.09.2019	do 30.09.2020	do 30.09.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży usług	6 783	1 875	1 527	435
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-1 437	-8 514	-324	-1 976
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 622	-10 557	-1 041	-2 450
Zysk (strata) brutto	-4 676	-10 474	-1 053	-2 431
Zysk (strata) netto	-4 676	-10 474	-1 053	-2 431
Łączne całkowite dochody	-4 676	-10 474	-1 053	-2 431
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 030 784	4 465 048	4 030 784
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-1,05	-2,60	-0,24	-0,60
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	-1 511	-7 798	-340	-1 810
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	-3 085	-1 880	-695	-436
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	-351	10 041	-79	2 330
Przepływy pieniężne netto – razem	-4 948	363	-1 114	84

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
	Aktywa / Pasywa razem	20 522	22 988	4 534
Aktywa trwałe	10 372	7 776	2 291	1 826
Aktywa obrotowe	10 150	15 212	2 242	3 572
Kapitał własny	15 963	20 638	3 526	4 846
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 560	2 350	1 007	552
Zobowiązania długoterminowe	44	153	10	36
Zobowiązania krótkoterminowe	4 515	2 197	997	516

Zastosowane kursy EUR/PLN:

- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Kurs na ostatni dzień okresu	30.09.2020	31.12.2019
1 EUR	4,5268	4,2585

- Pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego.

Kurs średni w danym okresie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
1 EUR	4,4420	4,3086



# **Śródroczne skrócone Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DataWalk

Aktywa		nr noty	30.09.2020	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>9 058</b>	<b>6 598</b>
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	1	214	106
II.	Aktywa niematerialne	2	8 527	5 863
III.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3	265	577
IV.	Aktywa finansowe		0	0
V.	Należności długoterminowe	4	41	41
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	11	11
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>13 312</b>	<b>17 260</b>
I.	Zapasy		0	0
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	6	7 361	3 074
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
IV.	Pozostałe należności	7	337	826
V.	Aktywa finansowe	8	0	4 011
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	9	249	225
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	5 365	9 125
<b>Aktywa razem</b>			<b>22 370</b>	<b>23 858</b>

Pasywa		nr noty	30.09.2020	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>		<b>14 833</b>	<b>20 966</b>
I.	Kapitał podstawowy	11	447	447
II.	Pozostałe kapitały	12	78 746	78 746
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	13	-60 998	-49 953
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		-6 137	-11 044
V.	Kapitał rezerwowy	14	2 771	2 771
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia		4	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>1 382</b>	<b>153</b>
I.	Pozostałe rezerwy	15	0	0
II.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	11	11
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	17	34	142
IV.	Kredyty i pożyczki	18	1 224	0
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	114	0
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>6 156</b>	<b>2 740</b>
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20	880	809
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		26	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	17	240	438
IV.	Kredyty i pożyczki	18	8	0
V.	Pozostałe zobowiązania	21	778	374
VI.	Pozostałe rezerwy	22	1 086	685
VII.	Rozliczenia międzyokresowe	23	3 137	435
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>			<b>22 370</b>	<b>23 858</b>

Wartość aktywów netto na jedną akcję	30.09.2020	31.12.2019
Wartość aktywów netto	14 833	20 966
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 113 366
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	3,32	5,10
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 554 047	4 202 365
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	3,26	4,99

Wartość aktywów netto przypadającą na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 465 048 szt., z kolei w roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 113 366 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w 2019 r. średnia ta wyniosła 4 202 365 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

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

Rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020*	01.07.2019 - 30.09.2019*
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>24</b>	<b>8 939</b>	<b>1 875</b>	<b>3 823</b>	<b>1 114</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty operacyjne razem</b>	<b>25</b>	<b>15 355</b>	<b>10 234</b>	<b>5 407</b>	<b>3 716</b>
	Zużycie surowców i materiałów		98	68	28	24
	Świadczenia pracownicze		8 025	4 781	2 769	1 692
	Amortyzacja		937	493	313	206
	Usługi obce		5 537	4 365	2 047	1 609
	Inne koszty operacyjne		757	527	250	186
<b>C.</b>	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>		<b>-6 415</b>	<b>-8 359</b>	<b>-1 584</b>	<b>-2 602</b>
	Pozostałe przychody operacyjne	26	385	330	31	88
	Pozostałe koszty operacyjne	27	74	2 412	29	848
<b>D.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>		<b>-6 105</b>	<b>-10 440</b>	<b>-1 583</b>	<b>-3 362</b>
	Przychody finansowe	28	112	49	-97	6
	Koszty finansowe	29	22	2	9	0
<b>E.</b>	<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>		<b>-6 015</b>	<b>-10 394</b>	<b>-1 689</b>	<b>-3 356</b>
	Podatek dochodowy		122	3	22	0
	- bieżący		122	3	22	0
	- odroczony		0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-6 137</b>	<b>-10 397</b>	<b>-1 712</b>	<b>-3 356</b>

Zysk (strata) netto przypadający/a na:	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
- akcjonariuszy jednostki dominującej	-6 137	-10 397	-1 712	-3 356
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-6 137</b>	<b>-10 397</b>	<b>-1 712</b>	<b>-3 356</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>4</b>	<b>54</b>	<b>-82</b>	<b>60</b>
1. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	0	0	0	0
2. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	4	54	-82	60
<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>-6 133</b>	<b>-10 343</b>	<b>-1 794</b>	<b>-3 296</b>

Łączne całkowite dochody przypadające na:	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
- akcjonariuszy jednostki dominującej	-6 133	-10 343	-1 794	-3 296
- akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	0,0	0,0	0,0	0,0

<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>	<b>01.01.2020 - 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019 - 30.09.2019</b>	<b>01.07.2020 - 30.09.2020</b>	<b>01.07.2019 - 30.09.2019</b>
Liczba akcji	4 465 048	4 030 784	4 465 048	4 138 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-1,37	-2,58	-0,38	-0,81
Rozwodniona ilość akcji	4 554 047	4 210 784	4 554 047	4 318 048
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-1,35	-2,47	-0,38	-0,78

Wartość zysku (straty) netto przypadającego/przypadającej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2020 r. wynosiła 4 465 048 szt., z kolei w III kwartałach roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 030 784 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w III kwartałach 2019 r. średnia ta wyniosła 4 210 784 szt., w tym 180 000 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

*\*Dane za III kwartał 2020 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2020 r. danych wykazanych przez Grupę w raporcie za pierwsze półrocze 2020 r. (objętych przeglądem).*

*\*Dane za III kwartał 2019 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2019 r. danych wykazanych przez Grupę w raporcie za pierwsze półrocze 2019 r. (objętych przeglądem).*

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

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
<b>Stan na początek okresu 01.01.2020</b>	<b>447</b>	<b>78 746</b>	<b>0</b>	<b>2 771</b>	<b>-49 953</b>	<b>-11 044</b>	<b>20 966</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2020 skorygowany</b>	<b>447</b>	<b>78 746</b>	<b>0</b>	<b>2 771</b>	<b>-49 953</b>	<b>-11 044</b>	<b>20 966</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-6 137	-6 137
Przeliczenie jednostek zagranicznych	0	0	4	0	0	0	4
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	-11 044	11 044	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu 30.09.2020</b>	<b>447</b>	<b>78 746</b>	<b>4</b>	<b>2 771</b>	<b>-60 998</b>	<b>-6 137</b>	<b>14 833</b>

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
<b>Stan na początek okresu 01.01.2019</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>10</b>	<b>2 803</b>	<b>-36 203</b>	<b>-13 750</b>	<b>8 011</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2019 skorygowany</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>10</b>	<b>2 803</b>	<b>-36 203</b>	<b>-13 750</b>	<b>8 011</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-10 397	-10 397
Przeliczenie jednostek zagranicznych	0	0	54	0	0	0	54
Podwyższenie kapitału zakładowego	46	9 009	0	0	0	0	9 055
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	0	-13 750	13 750	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	2 102	0	0	2 102
<b>Stan na koniec okresu 30.09.2019</b>	<b>414</b>	<b>63 792</b>	<b>64</b>	<b>4 905</b>	<b>-49 953</b>	<b>-10 397</b>	<b>8 825</b>



## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DataWalk

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	-6 137	-10 397
Korekty o pozycje:	887	2 542
- Amortyzacja	937	493
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4	0
- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-55	-44
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1	-10
- Pozostałe pozycje netto (niegotówkowy koszt programu motywacyjnego)	0	2 102
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	122	3
- Zapłacony podatek dochodowy	-122	-3
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego</b>	<b>-5 250</b>	<b>-7 855</b>
Zmiana stanu kapitału obrotowego, w tym:	-71	67
- Zmiana stanu należności	-3 798	-77
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	175	75
- Zmiana stanu rezerw	402	373
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	468	-80
- Zmiana stanu pozostałych aktywów	-21	440
- Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	2 703	347
- Inne korekty (podwyższenie kapitału)	0	-1 011
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 321</b>	<b>-7 788</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	0	19
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 400	-1 952
Otrzymane odsetki	77	46
Przebieganie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	4 011	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>689</b>	<b>-1 887</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	10 066
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 227	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-334	-23
Zapłacone odsetki	-17	-2
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>876</b>	<b>10 041</b>
<b>ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-3 756</b>	<b>366</b>
Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4	0
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 125</b>	<b>2 241</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>5 365</b>	<b>2 608</b>

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

## Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

### Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika rzeczowych aktywów trwałych. Ponadto, nie później niż na koniec roku obrotowego, Grupa dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, wartości końcowej i metody amortyzacji na podstawie bieżących szacunków. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. Grupa nie zmieniła zasadniczo sposobu dokonywania szacunków, jak również nie dokonano również istotnych zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2020	30.09.2019
a) środki trwałe, w tym:	214	78
- grunty	0	0
- budynki i budowle	6	7
- urządzenia techniczne i maszyny	203	66
- środki transportu	0	0
- inne środki trwałe	6	5
b) środki trwałe w budowie	0	0
<b>Razem</b>	<b>214</b>	<b>78</b>

### Stan na 30.09.2020

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

### Stan na 30.09.2019

Grupa nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Grupa nie posiadała kredytów i pożyczek, które byłyby zabezpieczone aktywami trwałymi.

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

## Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	10	259	81	15	365
	Zwiększenia, w tym:	0	0	152	0	4	156
	– nabycie	0	0	152	0	4	156
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– przeklasyfikowanie z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	411	81	19	520
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3	164	81	11	259
	Zwiększenia	0	1	44	0	2	47
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	4	208	81	13	306
5.	Wartość netto na początek okresu	0	7	95	0	4	106
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	6	203	0	6	214

## Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 31.12.2018	0	10	182	235	15	441
	– przeklasyfikowanie do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (MSSF 16)	0	0	0	105	0	105
	Wartość brutto na początek okresu (01.01.2019)	0	10	182	130	15	337
	Zwiększenia, w tym:	0	0	48	0	0	48
	– nabycie	0	0	48	0	0	48
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	49	0	49
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	49	0	49
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	230	81	15	335
3.	Umorzenie na 31.12.2018	0	2	136	174	8	319
	– przeklasyfikowanie do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (MSSF 16)	0	0	0	60	0	60
	Umorzenie na początek okresu (01.01.2019)	0	2	136	114	8	260
	Zwiększenia	0	1	28	7	2	38
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	40	0	40
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	40	0	40
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	3	164	81	10	258
5.	Wartość netto na początek okresu (01.01.2019)	0	8	46	16	7	77
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	7	66	0	5	78

## Nota 1.3 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

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

## Nota 2.1 Aktywa niematerialne

### Informacje dotyczące szacunków

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika wartości niematerialnych. Ponadto, nie później niż na koniec roku obrotowego, Grupa dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych, wartości końcowej i metody amortyzacji na podstawie bieżących szacunków. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów niematerialnych. W III kwartale 2020 roku nie dokonano również istotnych zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych dotyczących aktywów niematerialnych.

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

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

<b>Aktywa niematerialne</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>30.09.2019</b>
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	5 627	1 656
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 510	3 245
Wartość firmy	390	390
Inne wartości niematerialne	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne	0	0
<b>Razem</b>	<b>8 527</b>	<b>5 290</b>

W I kwartale 2019 r. DataWalk S.A. przyjęła do użytkowania środki trwałe w postaci oprogramowania DataWalk wytworzonego w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej. Jednocześnie Spółka rozpoczęła kolejne prace w obszarze wielopłaszczyznowego rozbudowywania systemu DataWalk celem stworzenia kompletnego, unikalnego na skalę globalną narzędzia do przetwarzania zbiorów danych pod kątem analizy sieci powiązań.

## Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	2 412	3 673	390	332	0	6 807
	Zwiększenia, w tym:	3 215	0	0	0	0	3 215
	– nabycie	3 215	0	0	0	0	3 215
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	5 627	3 673	390	332	0	10 023
3.	Umorzenie na początek okresu	0	612	0	332	0	944
	Zwiększenia	0	551	0	0	0	551
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	1 163	0	332	0	1 495
5.	Wartość netto na początek okresu	2 412	0	0	0	0	2 412
6.	Wartość netto na koniec okresu	5 627	2 510	390	0	0	8 527

## Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	3 425	0	390	716	0	4 531
	Zwiększenia, w tym:	1 904	3 673	0	0	0	5 577
	– nabycie	1 904	0	0	0	0	1 904
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	3 673	0	0	0	3 673
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	3 673	0	0	0	0	3 673
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	3 673	0	0	0	0	3 673
– inne	0	0	0	0	0	0	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 656	3 673	390	716	0	6 435
3.	Umorzenie na początek okresu	0	0	0	716	0	716
	Zwiększenia	0	429	0	0	0	429
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	429	0	716	0	1 145
5.	Wartość netto na początek okresu	3 425	0	390	0	0	3 425
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 656	3 245	390	0	0	5 290

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 30 września 2019 r. Grupa nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 30 września 2019 r. Grupa nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 30 września 2019 r. Grupa nie posiada kredytów i pożyczek, które byłyby zabezpieczone aktywami niematerialnymi.



## Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji

Aktywa niematerialne	30.09.2020	30.09.2019
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	5 627	1 656
<b>Razem</b>	<b>5 627</b>	<b>1 656</b>

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

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

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

## Nota 2.4 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Aktywa niematerialne	30.09.2020	30.09.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 510	3 245
<b>Razem</b>	<b>2 510</b>	<b>3 245</b>

Koszty zakończonych prac rozwojowych to pozycja bilansowa powstała w wyniku przyjęcia do użytkowania jako środek trwałe technologii (platforma DataWalk) powstałej w toku realizowanych przez Spółkę prac rozwojowych, które opisane zostały w notcie nr 2.3 „Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji powyżej”.

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

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

## Nota 2.5 Wartość firmy

Aktywa niematerialne	30.09.2020	30.09.2019
Wartość firmy	390	390
<b>Razem</b>	<b>390</b>	<b>390</b>

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

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

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

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

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

### Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

#### Informacje dotyczące szacunków

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

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

#### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
<b>Wartość netto na 01.01.2020</b>	<b>521</b>	<b>57</b>	<b>577</b>
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	29	29
- przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym	0	29	29
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	321	28	341
- kwota odpisów amortyzacyjnych	321	28	341
<b>Wartość netto na 30.09.2020</b>	<b>208</b>	<b>57</b>	<b>265</b>

**Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019**

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
<b>Wartość netto na 01.01.2019 przed wdrożeniem MSSF 16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0	45	45
<b>Wartość netto na 01.01.2019 po wdrożeniu MSSF 16</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- przyjęcia do użytkowania w okresie sprawozdawczym	0	0	0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	26	26
- kwota odpisów amortyzacyjnych	0	26	26
<b>Wartość netto na 30.09.2019</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>19</b>

W związku z wdrożeniem w Grupie MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 r. na bilansie Grupy ujęto aktywa z tytułu prawa do użytkowania leasingowanych samochodów, które Grupa dotychczas ujmowała jako aktywa trwałe (MSR 17).

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

## Nota 4 Należności (długoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

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

Należności długoterminowe	30.09.2020	31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	41	41
- należności zafakturowane	0	0
- należności niezafakturowane	0	0
- kaucja	41	41
<b>Razem</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

## Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### Informacje dotyczące szacunków

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2020	31.12.2019
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11	3
- <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	11	3
- <i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	8
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	0	8
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	0	0
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	11	11
<i>odniesionych na wynik finansowy</i>	11	11
<i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	30.09.2020	31.12.2019
Różnice kursowe bilansowe	75	75
Rezerwy na świadczenia pracownicze	188	148
ZUS niezapłacony	65	50
Odpisy aktualizujące inwestycje	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	78	39
Utworzenie rezerw	670	325
Odpisy aktualizujące należności	403	492
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (rozpoznanie przychodów wg MSSF 15)	2 098	300
Pozostałe	133	25
<b>Razem</b>	<b>3 709</b>	<b>1 455</b>
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przy stawce 9%)</i>	<i>334</i>	<i>131</i>
<i>Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku</i>	<i>323</i>	<i>120</i>
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

## Nota 6.1 Należności z tytułu dostaw i usług

### Informacje dotyczące szacunków

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

Należności z tytułu dostaw i usług	30.09.2020	31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	7 361	3 074
- <i>należności zafakturowane</i>	7 361	3 074
- <i>należności niezafakturowane</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>7 361</b>	<b>3 074</b>

## Nota 6.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 30.09.2020
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	885	343	177	432	618
<b>Razem</b>	<b>885</b>	<b>343</b>	<b>177</b>	<b>432</b>	<b>618</b>

W III kwartale 2020 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 83 tys. PLN. Ponadto, w wyniku otrzymania płatności od kontrahentów, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 28 tys. PLN.

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

### Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 30.09.2019
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	621	250	0	18	853
<b>Razem</b>	<b>621</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>853</b>

W III kwartale 2019 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 133 tys. PLN, jak również dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 18 tys. PLN.

## Nota 7.1 Pozostałe należności

### Informacje dotyczące szacunków

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

Pozostałe należności	30.09.2020	31.12.2019
Zaliczki na dostawy	1	0
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	260	749
Inne należności, w tym:	77	77
- <i>kaucje</i>	77	77
- <i>inne</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>337</b>	<b>826</b>

## Nota 7.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

## Nota 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.09.2020	31.12.2019
W jednostkach powiązanych	0	0
<i>a) udzielone pożyczki</i>	0	0
W pozostałych jednostkach	0	4 011
<i>a) udzielone pożyczki</i>	0	0
<i>b) lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy</i>	0	4 011
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>4 011</b>

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa zaklasyfikowała do krótkoterminowych aktywów finansowych lokaty bankowe, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące.

## Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

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

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

### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.09.2020
Koszty umów z klientami	0	0	0	0
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	14	1 001	988	27
Subskrypcje i opłaty licencyjne	59	151	129	81
Polisy i ubezpieczenia	68	22	69	21
Czynsze	51	176	175	52
Pozostałe	33	157	146	43
Koszty emisji akcji	0	25	0	25
<b>Razem</b>	<b>225</b>	<b>1 624</b>	<b>1 599</b>	<b>249</b>

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych.

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r.:

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	
<b>Wartość na 01.01.2020</b>	<b>14</b>
Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury	1 001
Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty	-988
Odpis z tytułu utraty wartości	0
<b>Wartość na 30.09.2020</b>	<b>27</b>

Grupa uznała, że posiadane aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych nie są narażone na ryzyko kredytowe, w związku z tym nie ma konieczności tworzenia odpisów na oczekiwane straty kredytowe związane z tymi aktywami.

**Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019**

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
Koszty umów z klientami	0	0	0	0
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	0	126	112	14
Subskrypcje i opłaty licencyjne	34	84	60	58
Polisy i ubezpieczenia	42	102	76	67
Czynsze	0	81	30	51
Pozostałe	2	38	6	34
Koszty emisji akcji	417	650	1 067	0
<b>Razem</b>	<b>495</b>	<b>1 081</b>	<b>1 351</b>	<b>225</b>

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2019 r.:

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	
<b>Wartość na 01.01.2019</b>	<b>0</b>
Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury	126
Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty	-112
Odpis z tytułu utraty wartości	0
<b>Wartość na 31.12.2019</b>	<b>14</b>

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2019 r. Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych.

## Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	2	3
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	5 363	9 122
<i>a) środki pieniężne</i>	5 363	2 505
<i>b) lokaty bankowe poniżej 3 miesięcy</i>	0	6 617
<b>Razem</b>	<b>5 365</b>	<b>9 125</b>

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa nie posiadała lokat bankowych, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa posiadała również lokaty bankowe na łączną kwotę 4 011 tys. PLN, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące, w związku z czym zostały one zaklasyfikowane do krótkoterminowych aktywów finansowych przedstawionych w nocie nr 8 „Aktywa finansowe (krótkoterminowe)”.

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa nie posiadała środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu.



## Nota 11 Kapitał podstawowy

Stan na 30.09.2020

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

Stan na 30.09.2019

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
A	725.000	1.450.000	17,52%	29,82%
B	525.000	525.000	12,69%	10,80%
C	150.000	150.000	3,62%	3,08%
D	70.000	70.000	1,69%	1,44%
E	150.000	150.000	3,62%	3,08%
F	167.000	167.000	4,04%	3,43%
G	220.000	220.000	5,32%	4,52%
H	321.500	321.500	7,77%	6,61%
I	207.000	207.000	5,00%	4,26%
J	470.000	470.000	11,36%	9,66%
K	320.000	320.000	7,73%	6,58%
L	355.000	355.000	8,58%	7,30%
M	457.548	457.548	11,06%	9,42%
<b>Razem</b>	<b>4.138.048</b>	<b>4.863.048</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN.

## Nota 12.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.09.2020	30.09.2019
Kapitał zapasowy	78 746	63 792
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
<b>Razem</b>	<b>78 746</b>	<b>63 792</b>

## Nota 12.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Zmiany w pozostałych kapitałach	Kapitał zapasowy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>78 746</b>
Wycena instrumentów finansowych	0
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>78 746</b>

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Zmiany w pozostałych kapitałach	Kapitał zapasowy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>54 783</b>
Wycena instrumentów finansowych	0
Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 009
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>63 792</b>

W I kwartale 2019 r. Spółka przeprowadziła emisję akcji serii M, w wyniku tych transakcji wartość pozycji bilansowej „Pozostałe kapitały” zwiększyła się o kwotę 9 009 tys. PLN.

Poniższa tabela przedstawia informacje dotyczące emisji, o których mowa powyżej oraz sposób ustalenia łącznej kwoty zwiększającej pozycję „Pozostałe kapitały”.

Pozycja	Wartość
<b>Emisja akcji</b>	<b>10 066</b>
Wartość nominalna akcji zwiększająca kapitał podstawowy	46
Koszty emisji akcji	1 011
<b>Emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>9 009</b>

## Nota 13 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30.09.2020	30.09.2019
Straty do pokrycia z przyszłych zysków	-60 998	-49 953

## Nota 14.1 Kapitał rezerwowy

W okresie od 30 czerwca 2017 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. w Spółce obowiązywał program motywacyjny, który zakładał uzyskanie uprawnień do objęcia przez kluczowych członków zespołu Emitenta („Uczestników Programu”) akcji Spółki w ramach kapitału docelowego („Program”). W roku 2017 Zarząd dokonał częściowego rozliczenia, w wyniku którego Uczestnicy Programu objęli 320 000 akcji serii K w ramach puli 500 000 szt. W efekcie tej transakcji limit upoważnienia w ramach kapitału docelowego w części dotyczącej Programu wynikający z §6a Statutu Spółki zmniejszył się do 180 000 szt. akcji.

Z dniem 31 grudnia 2019 r. upłynął okres nabywania uprawnień przez Uczestników Programu wynikający z zawartych umów uczestnictwa, tym samym czas trwania Programu dobiegł końca. Zarząd dokonał podsumowania, w wyniku którego ilość uprawnień wyniosła 88 999 szt. W związku z powyższym, w myśl par. 19 - 20 MSSF 2, dokonano ponownego przeliczenia (skorygowania) kosztu Programu na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. w wyniku zmiany liczby uprawnień. Powstała w efekcie przeliczenia różnica między kosztem Programu ujętym w kapitale własnym Spółki a skorygowanym kosztem Programu wyniosła -2 133 tys. PLN i została ujęta w sprawozdaniu finansowym poprzez uznanie pozostałych przychodów operacyjnych.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd nie dokonał rozliczenia Programu.

Szczegóły dotyczące Programu oraz jego wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przedstawia poniższa tabela.

<b>Główne warunki programu:</b>	
Data wyceny Programu	30.06.2017 r.
Ilość akcji wynikająca z warunków Programu	500 000 szt.
Wartość jednej akcji wynikająca wyceny	31,14 PLN
Koszt ujęty w wyniku finansowym z lat ubiegłych	12 736 229 PLN
Koszt ujęty w wyniku finansowym w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r.	0,00 PLN
Kumulatywna kwota ujęta w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2019 r., w tym:	12 736 229 PLN
- <i>kapitał zapasowy</i>	9 964 800 PLN
- <i>kapitał rezerwowy</i>	2 771 429 PLN
Ilość na dzień 30 września 2020 r., w tym:	408 999 szt.
- <i>akcje serii K</i>	320 000 szt.
- <i>ilość uprawnień do rozliczenia</i>	88 999 szt.
Zasady uczestnictwa w Programie	Indywidualnie określone warunki, wskazane w umowach uczestnictwa w Programie
Okres trwania Programu	od 30.06.2017 r. do 31.12.2019 r.
Okres realizacji warunków Programu przez Uczestników programu	Do 31 grudnia 2019 r.

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

### Stan na 30.09.2020

Na dzień 30 września 2020 r. kapitał rezerwowy wyniósł 2 771 tys. PLN. Zmiany w pozycji „Kapitał rezerwowy” ujęto w nocie 14.2.

### Stan na 30.09.2019

Na dzień 30 września 2019 r. kapitał rezerwowy wyniósł 3 503 tys. PLN. Zmiany w pozycji „Kapitał rezerwowy” ujęto w nocie 14.2.

## Nota 14.2 Zmiany w kapitale rezerwowym

### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Kapitał rezerwowy	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2020
Program motywacyjny	2 771	0	0	2 771
<b>Razem</b>	<b>2 771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 771</b>

### Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Kapitał rezerwowy	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2019
Program motywacyjny	2 803	2 102	0	4 905
<b>Razem</b>	<b>2 803</b>	<b>2 102</b>	<b>0</b>	<b>4 905</b>

## Nota 15 Pozostałe rezerwy (długoterminowe)

Grupa na koniec III kwartału 2020 r. oraz III kwartału 2019 r. nie posiadała pozostałych długoterminowych rezerw.

## Nota 16 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2020	31.12.2019
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11	3
- <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	11	3
- <i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	8
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	0	8
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- <i>odniesione na wynik finansowy</i>	0	0
- <i>odniesione na kapitał własny</i>	0	0
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	11	11
- <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	11	11
- <i>odniesionych na kapitał własny</i>	0	0

<b>Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Aktualizacja aktywów finansowych	0	51
Różnice kursowe dodatnie	0	1
Odsetki od lokat	0	27
Inne	119	45
<b>Razem</b>	<b>119</b>	<b>124</b>
<i>Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (wg stawki 9%)</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

## **Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingów (długoterminowe i krótkoterminowe)**

### **Informacje dotyczące szacunków**

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

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa była stroną umowy leasingu powierzchni biurowej oraz leasingu samochodów osobowych, w przypadku których jest leasingobiorcą.

<b>Zobowiązania z tytułu leasingów</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Długoterminowe	34	142
Krótkoterminowe	240	438
<b>Razem</b>	<b>274</b>	<b>579</b>

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	215	525
- do 12 miesięcy	215	415
- powyżej 12 miesięcy	0	110
Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	58	54
- do 12 miesięcy	25	23
- powyżej 12 miesięcy	34	32
<b>Razem</b>	<b>274</b>	<b>579</b>

### Leasing powierzchni biurowej

Na dzień 30 września 2020 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu powierzchni biurowej przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym:	218	541
- w okresie krótszym niż 1 rok	218	431
- w okresie 1-2 lat	0	111
- w okresie dłuższym niż 2 lata	0	0
Przyszłe koszty odsetkowe	-3	-17
<b>Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>215</b>	<b>525</b>
- w okresie krótszym niż 1 rok	215	415
- w okresie 1-2 lat	0	110
- w okresie dłuższym niż 2 lata	0	0

Efektywna stopa procentowa z tytułu leasingu powierzchni biurowej na dzień 30 września 2020 r. wynosiła 4,84%.

### Leasing samochodów

Na dzień 30 września 2020 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu samochodów przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Przyszłe minimalne płatności leasingowe, w tym:	62	58
- w okresie krótszym niż 1 rok	27	25
- w okresie 1-2 lat	27	17
- w okresie dłuższym niż 2 lata	8	17
Przyszłe koszty odsetkowe	-4	-4
<b>Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>58</b>	<b>54</b>
- w okresie krótszym niż 1 rok	25	23
- w okresie 1-2 lat	26	15
- w okresie dłuższym niż 2 lata	8	16

Efektywna stopa procentowa z tytułu powyższego leasingu samochodów na dzień 30 września 2020 r. wynosiła 5,45%.

### Koszty leasingu ujęte w okresie sprawozdawczym

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. kwoty kosztów wynikających z leasingu ujęte w rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów wyniosły:

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	339
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	16
Koszty leasingów krótkoterminowych	0
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	64
<b>Razem</b>	<b>420</b>

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingu w III kwartałach 2020 r. wyniósł 507 tys. PLN.

## Nota 18 Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)

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

### Stan na 30.09.2020

Zadłużenie Grupy na dzień 30 września 2020 r. zostało przedstawione w tabeli poniżej.

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Przedmiot finansowania	Instytucja finansująca	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [w tys. USD]	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				[w tys. USD]	[w tys. PLN]			
<b>DataWalk Inc.</b>	Paycheck Protection Program (PPP) / Program ochrony wynagrodzeń	U.S. Small Business Administration (SBA)	160	167	647	stała stopa procentowa	2022-05-13	Brak
<b>DataWalk Inc.</b>	Złagodzenie szkód ekonomicznych spowodowanych klęską żywiołową powstałą w miesiącu 31 stycznia 2020 r. i kontynuowaną później	U.S. Small Business Administration (SBA)	150	151	585	stała stopa procentowa	2050-07-01	Środki trwałe

Łącznie zadłużenie Grupy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2020 r. wynosiło 1 232 tys. PLN. Łączne wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 r. wyniosły 1 227 tys. PLN. W omawianym okresie nie wystąpiły wpływy z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów czy pożyczek.

Na dzień 30 września 2020 r. środki trwałe o wartości 39 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 września 2020 r. 585 tys. PLN.

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

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

**Stan na 31.12.2019**

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

**Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych**

Struktura zapadalności kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych długoterminowych	30.09.2020	31.12.2019
Długoterminowe, w tym:	1 224	0
- pożyczki w okresie 1-2 lat	34	0
- pożyczki w okresie dłuższym niż 2 lata	1 190	0
Krótkoterminowe	8	0

**Struktura walutowa wartości bilansowej kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych**

Struktura walutowa wartości bilansowej kredytów, pożyczek i zobowiązań finansowych	30.09.2020	31.12.2019
W walucie polskiej	0	0
W walucie dolar amerykański (równowartość w PLN)	1 232	0
<b>Razem</b>	<b>1 232</b>	<b>0</b>

**Wartość godziwa zobowiązań finansowych**

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej. Na dzień 30 września 2020 r. wartość godziwa kredytów i pożyczek nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3). Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

---

**Nota 19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe**

Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	30.09.2020	31.12.2019
Wobec jednostek powiązanych	0	0
<i>a) inne</i>	0	0
Wobec pozostałych jednostek	114	0
<i>a) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych</i>	114	0
<i>b) wynagrodzenia</i>	0	0
<i>c) inne</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>114</b>	<b>0</b>



## Nota 20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.09.2020	31.12.2019
Wobec powiązanych jednostek	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	880	809
- zobowiązania zafakturowane	880	809
- zobowiązania niezafakturowane	0	0
<b>Razem</b>	<b>880</b>	<b>809</b>

## Nota 21 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	30.09.2020	31.12.2019
Wobec jednostek powiązanych	0	0
a) inne	0	0
Wobec pozostałych jednostek	778	374
a) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	386	190
c) wynagrodzenia	388	153
d) inne	4	31
<b>Razem</b>	<b>778</b>	<b>374</b>

## Nota 22.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

### Informacje dotyczące szacunków

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

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	30.09.2020	30.09.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	188	142
a) na niewykorzystane urlopy	188	142
Pozostałe rezerwy, w tym:	898	356
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	0	15
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	0	0
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	205	110
d) rezerwa na usługi informatyczne	0	0
e) rezerwa na opłaty licencyjne	662	207
f) pozostałe rezerwy	32	24
<b>Razem</b>	<b>1 086</b>	<b>497</b>

## Nota 22.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.09.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	148	580	541	0	188
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	<i>148</i>	<i>580</i>	<i>541</i>	<i>0</i>	<i>188</i>
Pozostałe rezerwy, w tym:	537	983	621	0	898
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>25</i>	<i>19</i>	<i>44</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	<i>11</i>	<i>0</i>	<i>11</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	<i>24</i>	<i>262</i>	<i>81</i>	<i>0</i>	<i>205</i>
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	<i>399</i>	<i>676</i>	<i>413</i>	<i>0</i>	<i>662</i>
<i>f) pozostałe rezerwy</i>	<i>79</i>	<i>26</i>	<i>73</i>	<i>0</i>	<i>32</i>
<b>Razem</b>	<b>685</b>	<b>1 564</b>	<b>1 162</b>	<b>0</b>	<b>1 086</b>

### Rezerwa na usługi sprzedażowe

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

### Rezerwa na opłaty licencyjne

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

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.09.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	85	57	0	0	142
<i>a) na niewykorzystane urlopy</i>	<i>85</i>	<i>57</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>142</i>
Pozostałe rezerwy, w tym:	40	429	113	0	356
<i>a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>25</i>	<i>15</i>	<i>25</i>	<i>0</i>	<i>15</i>
<i>b) rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c) rezerwa na usługi sprzedażowe</i>	<i>0</i>	<i>143</i>	<i>33</i>	<i>0</i>	<i>110</i>
<i>d) rezerwa na usługi informatyczne</i>	<i>0</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e) rezerwa na opłaty licencyjne</i>	<i>0</i>	<i>207</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>207</i>
<i>f) pozostałe rezerwy</i>	<i>0</i>	<i>24</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>24</i>
<b>Razem</b>	<b>124</b>	<b>486</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>497</b>

## Nota 23 Rozliczenia międzyokresowe

### Informacje dotyczące szacunków

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje profesjonalnego osądu oraz szacunku wartości stopnia zaawansowania realizacji kontraktów wdrożeniowych w odniesieniu do wystawionych faktur i alokacji ceny transakcyjnej.

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

### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.09.2020
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania	135	39	174	0
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	0	3 108	271	2 837
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	300	278	341	237
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
Przychody z tytułu świadczenia pozostałych usług	0	123	61	63
<b>Razem</b>	<b>435</b>	<b>3 548</b>	<b>846</b>	<b>3 137</b>

### Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do korzystania	0	135	0	135
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	0	0	0	0
Prawo do korzystania z własności intelektualnej (oprogramowanie DataWalk)	0	0	0	0
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	222	360	283	300
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>222</b>	<b>495</b>	<b>283</b>	<b>435</b>

## Nota 24.1 Przychody ze sprzedaży – według rodzaju

### Informacje dotyczące szacunków

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

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż licencji	4 611
Wdrożenia	3 209
Asysta techniczna	364
Pozostałe przychody	756
<b>Razem</b>	<b>8 939</b>

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 30.09.2019
Sprzedaż licencji	1 504
Wdrożenia	0
Asysta techniczna	340
Pozostałe przychody	32
<b>Razem</b>	<b>1 875</b>

## Nota 24.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż Polska	4 742
Sprzedaż Ameryka Płn.	3 101
Pozostałe regiony	1 097
<b>Razem</b>	<b>8 939</b>

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019- 30.09.2019
Sprzedaż Polska	599
Sprzedaż Ameryka Płn.	0
Pozostałe regiony	1 277
<b>Razem</b>	<b>1 875</b>

### Nota 24.3 Przychody ze sprzedaży – grupy odbiorców

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 30.09.2020
Sektor rządowy	5 049
Sektor prywatny	3 890
<b>Razem</b>	<b>8 939</b>

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 30.09.2019
Sektor rządowy	18
Sektor prywatny	1 857
<b>Razem</b>	<b>1 875</b>

### Nota 24.4 Przychody ze sprzedaży – według sposobu ujęcia w rachunku zysków i strat

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020 - 30.09.2020
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	7 182
- segment sprzedaży licencji	4 314
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	2 172
- segment pozostałych przychodów	695
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	1 758
- segment sprzedaży licencji	296
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	1 401
- segment pozostałych przychodów	61
<b>Razem</b>	<b>8 939</b>

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 30.09.2019
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	1 538
- segment sprzedaży licencji	1 504
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	2
- segment pozostałych przychodów	32
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	338
- segment sprzedaży licencji	0
- segment usługowy (wdrożenia i asysta techniczna)	338
- segment pozostałych przychodów	0
<b>Razem</b>	<b>1 875</b>

#### Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa dokonała analizy łącznej kwoty ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały w całości lub częściowo niespełnione na dzień bilansowy i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego dotyczącego zobowiązań do wykonania świadczenia stanowiących część umowy, której przewidywany pierwotny okres obowiązywania wynosi do 12 miesięcy.

W wyniku przeprowadzonej analizy określono, że na dzień 30 września 2020 r. wszystkie zobowiązania do wykonania świadczenia wyceniane według stopnia zaawansowania prac wynikają z umów kończących się przed dniem 30 września 2021 r. W przypadku umów na utrzymanie systemu DataWalk (maintenance) znaczącą większość stanowią umowy na czas nieokreślony z terminem wypowiedzenia krótszym niż 12 miesięcy, dlatego Grupa uznaje wynikające z nich zobowiązania z wykonania świadczenia za krótkoterminowe i postanowiła skorzystać z wyjątku praktycznego, o którym mowa powyżej.

## Nota 25 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Amortyzacja	937	493
Zużycie materiałów i energii	98	68
Usługi obce, w tym:	5 537	4 365
- koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości	64	392
Podatki i opłaty	212	5
Wynagrodzenia, w tym:	6 600	3 847
- koszty rezerwy urlopowej	33	47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 425	934
- koszty rezerwy urlopowej	7	9
Pozostałe koszty rodzajowe	545	522
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>15 355</b>	<b>10 234</b>
Koszt własny sprzedaży, w tym:	0	0
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>Razem</b>	<b>15 355</b>	<b>10 234</b>

## Nota 26 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	10
Aktualizacja wartości należności	89	0
Inne przychody operacyjne, w tym:	295	321
- przychody z refakturowania kosztów	67	65
- otrzymane odszkodowania	0	0
- dotacje	60	59
- koszty programu motywacyjnego	0	0
- pozostałe	168	197
<b>Razem</b>	<b>385</b>	<b>330</b>

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 r. Grupa otrzymała dofinansowanie z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) w formie refundacji poniesionych przez beneficjenta (Spółkę) kosztów na łączną kwotę 60 tys. PLN. Dofinansowanie, o którym mowa powyżej zostało udzielone w ramach poddziałania 2.3.4. Ochrona Własności Przemysłowej Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020. O zawarciu umów z PARP o dofinansowanie projektów Grupa informowała w raporcie bieżącym ESPI 7/2018.

## Nota 27 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	0
Aktualizacja wartości należności	0	230
Inne koszty operacyjne	73	2 182
- <i>szkody majątkowe</i>	0	0
- <i>koszty do refakturowania</i>	67	65
- <i>koszty programu motywacyjnego</i>	0	2 102
- <i>pozostałe</i>	5	15
<b>Razem</b>	<b>74</b>	<b>2 412</b>

Szczegóły dotyczące programu motywacyjnego zostały opisane w nocie nr 14.1 „Kapitał rezerwowy”.

## Nota 28 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
Odsetki, w tym:	50	45
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- <i>odsetki od pożyczek</i>	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	50	45
- <i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i>	50	36
- <i>odsetki niezapłacone</i>	0	9
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	0	0
- <i>sprzedaż inwestycji</i>	0	0
- <i>koszt sprzedanych inwestycji</i>	0	0
Zysk z wyceny inwestycji	0	0
Inne, w tym:	62	4
- <i>różnice kursowe</i>	62	3
- <i>dyskonto kaucji długoterminowych</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>112</b>	<b>49</b>

## Nota 29 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Odsetki	22	2
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- <i>odsetki zarachowane od otrzymanych pożyczek</i>	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	22	2
- <i>odsetki zarachowane od otrzymanych pożyczek</i>	5	0
- <i>odsetki leasing</i>	16	1
- <i>odsetki inne</i>	1	1
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Inne, w tym:	0	0
- <i>różnice kursowe</i>	0	0
- <i>dyskonto kaucji długoterminowych</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>22</b>	<b>2</b>

## Nota 30 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w III kwartałach 2020 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	29	29	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w III kwartałach 2019 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	25	25	0



## Nota 31 Zobowiązania pozabilansowe

### Zobowiązania warunkowe uwzględniające udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe Stan na 30.09.2020

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa nie posiadała tego rodzaju zobowiązań pozabilansowych.

### Stan na 31.12.2019

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa nie posiadała tego rodzaju zobowiązań pozabilansowych.

### Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz krótkoterminowe

Poniższa tabela przedstawia saldo zobowiązań pozabilansowych z tytułu leasingu, podlegających zwolnieniom na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu powierzchni biurowej	75	71
- do 12 miesięcy	75	71
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	0	1
- do 12 miesięcy	0	1
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Pozostałe zobowiązania z tytułu leasingu	6	11
- do 12 miesięcy	6	11
- powyżej 12 miesięcy	0	0
<b>Razem</b>	<b>82</b>	<b>83</b>

Grupa uznała powyższe umowy za krótkoterminowe lub dotyczące aktywów o niskiej wartości początkowej i zdecydowała nie stosować w odniesieniu do nich wymogów dotyczących leasingu, zgodnie z możliwością przewidzianą w paragrafie 5 standardu. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty w okresie, którego dotyczą, metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy, a informacje o kosztach z tytułu tych leasingów poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r. oraz w okresie porównawczym zostały przedstawione w nocie nr 23 „Podział kosztów”.

## Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności

### INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Koszty wspólne**	Razem
<b>Łączne przychody ze sprzedaży segmentu</b>	<b>4 611</b>	<b>3 573</b>	<b>756</b>	<b>X</b>	<b>8 939</b>
<i>Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych</i>	<i>4 611</i>	<i>3 573</i>	<i>756</i>	<i>X</i>	<i>8 939</i>
<i>Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>X</i>	<i>0</i>
<b>Łączne koszty sprzedaży wg segmentu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>15 355</b>	<b>15 355</b>
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	X	X	X	15 355	15 355
- w tym amortyzacja	X	X	X	937	937
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży pomiędzy segmentami	X	X	X	0	0
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-6 415</b>
Pozostałe przychody operacyjne	X	X	X	385	385
Pozostałe koszty operacyjne	X	X	X	74	74
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-6 105</b>
Przychody finansowe	X	X	X	112	112
Koszty finansowe	X	X	X	22	22
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-6 015</b>
Podatek dochodowy	X	X	X	122	122
<b>Zysk (strata) netto w tym:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-6 137</b>
- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	X	X	X	X	-6 137
- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli	X	X	X	X	0

\* Żadna z działalności wykazywanych w „Pozostałe segmenty” nie spełnia kryteriów agregacji oraz progów ilościowych określonych przez MSSF 8 „Segmenty operacyjne” skutkujących wyodrębnieniem jej jako osobny segment operacyjny.

\*\* Kolumna "Koszty wspólne" zawiera sumę kosztów działalności, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

**Dane na dzień 30.09.2020**

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Aktywa/Zobowiązania wspólne*	Razem
Aktywa	X	X	X	22 370	<b>22 370</b>
Zobowiązania	X	X	X	7 538	<b>7 538</b>

\* Kolumna "Aktywa/Zobowiązania wspólne" zawiera sumę aktywów/zobowiązań, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

**Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020**

Nakłady inwestycyjne, w tym:	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Nakłady wspólne*	Razem
<i>Prace rozwojowe</i>	X	X	X	3 215	3 215
<i>Pozostałe zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych</i>	X	X	X	0	0
<i>Pozostałe zwiększenia aktywów trwałych (innych niż instrumenty finansowe i aktywa z tytułu podatku odroczonego)</i>	X	X	X	184	184
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>3 400</b>	<b>3 400</b>

\* Kolumna "Nakłady wspólne" zawiera sumę nakładów inwestycyjnych, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

## Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Koszty wspólne**	Razem
<b>Łączne przychody ze sprzedaży segmentu</b>	<b>1 504</b>	<b>340</b>	<b>32</b>	<b>X</b>	<b>1 875</b>
<i>Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych</i>	<i>1 504</i>	<i>340</i>	<i>32</i>	<i>X</i>	<i>1 875</i>
<i>Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>X</i>	<i>0</i>
<b>Łączne koszty sprzedaży wg segmentu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>10 234</b>	<b>10 234</b>
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	X	X	X	10 234	10 234
- w tym amortyzacja	X	X	X	493	493
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży pomiędzy segmentami	X	X	X	0	0
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-8 359</b>
Pozostałe przychody operacyjne	X	X	X	330	330
Pozostałe koszty operacyjne	X	X	X	2 412	2 412
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-10 440</b>
Przychody finansowe	X	X	X	49	49
Koszty finansowe	X	X	X	2	2
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-10 394</b>
Podatek dochodowy	X	X	X	3	3
<b>Zysk (strata) netto w tym:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-10 397</b>
- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	X	X	X	X	-10 397
- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli	X	X	X	X	0

\* Żadna z działalności wykazywanych w „Pozostałe segmenty” nie spełnia kryteriów agregacji oraz progów ilościowych określonych przez MSSF 8 „Segmenty operacyjne” skutkujących wyodrębnieniem jej jako osobny segment operacyjny.

\*\* Kolumna "Koszty wspólne" zawiera sumę kosztów działalności, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

**Dane na dzień 30.09.2019**

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Aktywa/Zobowiązania wspólne*	Razem
Aktywa	X	X	X	10 835	<b>10 835</b>
Zobowiązania	X	X	X	2 011	<b>2 011</b>

\* Kolumna "Aktywa/Zobowiązania wspólne" zawiera sumę aktywów/zobowiązań, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

**Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019**

Nakłady inwestycyjne, w tym:	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Nakłady wspólne*	Razem
<i>Prace rozwojowe</i>	X	X	X	1 904	1 904
<i>Pozostałe zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych</i>	X	X	X	0	0
<i>Pozostałe zwiększenia aktywów trwałych (innych niż instrumenty finansowe i aktywa z tytułu podatku odroczonego)</i>	X	X	X	48	48
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>1 952</b>	<b>1 952</b>

\* Kolumna "Nakłady wspólne" zawiera sumę nakładów inwestycyjnych, których Spółka nie jest w stanie przypisać do poszczególnych segmentów.

## INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
<b>Sprzedaż na terenie Polski, w tym:</b>	<b>4 742</b>	<b>599</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	2 467	422
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	1 574	177
<i>Pozostała działalność</i>	701	0
<b>Razem sprzedaż na terenie Polski</b>	<b>4 742</b>	<b>599</b>
<b>Sprzedaż na terenie Ameryki Płn., w tym:</b>	<b>3 101</b>	<b>0</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	1 788	0
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	1 313	0
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
<b>Razem sprzedaż na terenie Ameryki Płn.</b>	<b>3 101</b>	<b>0</b>
<b>Sprzedaż w pozostałych krajach, w tym:</b>	<b>1 097</b>	<b>1 277</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	356	1 082
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	686	163
<i>Pozostała działalność</i>	55	32
<b>Razem sprzedaż w pozostałych krajach</b>	<b>1 097</b>	<b>1 277</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>8 939</b>	<b>1 875</b>

## INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r. przychody z tytułu sprzedaży do czterech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Grupy. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 2 093 tys. PLN, do drugiego 1 969 tys. PLN, do trzeciego 1 515 tys. PLN oraz do czwartego 967 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do tych klientów zostały ujęte w segmencie Sprzedaż licencji, Usługi (wdrożenie i asysta techniczna) oraz Pozostała działalność.

### Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r. przychody z tytułu sprzedaży do dwóch klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Grupy. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 1 037 tys. PLN, do drugiego 408 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży do tych klientów zostały ujęte w segmencie Sprzedaż licencji oraz w segmencie Usługi (wdrożenie i asysta techniczna).

---

## Nota 33 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### Dane za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020

- W okresie pierwszych 9 miesięcy 2020 r. spółka DataWalk S.A. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk Inc. na łączną kwotę 688 tys. USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 2 693 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 30 września 2020 r. wynosił 688 tys. USD, co w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 2 658 tys. PLN.
- W III kwartałach 2020 r. DataWalk S.A. wniósł dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na łączną kwotę 950 tys. USD.

### Dane za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019

- W okresie pierwszych 9 miesięcy 2019 r. spółka DataWalk Inc. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk S.A. na łączną kwotę 1 029 tys. USD, co w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji daje kwotę 3 968 tys. PLN. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 30 września 2019 r. wynosił 129 tys. USD, co w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy stanowi równowartość 518 tys. PLN.

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



---

## Podstawowe informacje

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

Obszary biznesowe DataWalk S.A.:

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

Obszary biznesowe DataWalk Inc.:

- prowadzenie działań sprzedażowych i wdrożeniowych związanych z platformą DataWalk w Stanach Zjednoczonych i pozostałych krajach Ameryk Północnej i Południowej.

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

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

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

---

## Opis organizacji Grupy DataWalk

### DataWalk S.A.

Podstawowe informacje o Emitencie.

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

Źródło: Emitent.

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

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

## DataWalk Inc.

Podstawowe informacje dotyczące jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem na dzień 30.09.2020 r.

Nazwa podmiotu:	DataWalk Inc.
Kraj siedziby:	Stany Zjednoczone Ameryki
Forma prawna:	Incorporated
Adres rejestrowy:	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801
Adres korespondencyjny:	303 Twin Dolphin Drive, Suite 600, #62044, Redwood City, CA 94065
TIN (numer identyfikacji podatkowej)	81-3403469
Przedmiot działalności:	Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
Charakter dominacji:	Jednostka zależna
Metoda konsolidacji:	Pełna
Procent posiadanego kapitału zakładowego:	100,00%
Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników:	100,00%
Adres E-mail:	info@datawalk.com
Adres www:	www.datawalk.com
Data objęcia kontroli:	27 lipca 2016 r.
Wartość udziałów:	4 854 tys. PLN
Korekty aktualizujące wartość:	-3 501 tys. PLN
Jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	1 353 tys. PLN

*Źródło: Emitent.*

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

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

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

Do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu struktura Grupy Kapitałowej DataWalk nie uległa zmianie.

---

## Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową DataWalk przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2020 r. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę, zakładając, że antycypowany poziom przychodów w prognozie przepływów pieniężnych przygotowanej na potrzeby zarządcze zostanie utrzymany, jednocześnie w celu realizacji przyjętej strategii Grupy i zaspokojenia potrzeb kapitałowych w przyszłości Emitent może dążyć do pozyskania dodatkowych środków pieniężnych poprzez emisję akcji.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej DataWalk za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 17 kwietnia 2020 r.

---

## Oświadczenie o zgodności

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

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2020 r. oraz okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2019 r. odpowiednio dla rachunku zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych, a także dane bilansowe na dzień 30 września 2020 r. i dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019 r.

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

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

## Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

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

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

## Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

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

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

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2020	31.12.2019
1 EUR	4,5268	4,2585
1 USD	3,8658	3,7977

Skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów	30.09.2020	30.09.2019
1 USD	3,9337	3,8426

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

---

## Szacunki i profesjonalny osąd

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

---

## Przyjęte zasady rachunkowości

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

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

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

---

## Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r., które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 17 kwietnia 2020 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

---

## Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 r. oraz 15 lipca 2020 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 r. lub później;

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 25 czerwca 2020 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 r. lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 r.) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 r. lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020 r.;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 r.), w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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

---

## Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie pierwszych 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu podstawowego.

---

## Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 listopada 2020 r.



---

## Segmenty operacyjne

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

Działalność Grupy DataWalk skoncentrowana jest na trzech segmentach:

- Sprzedaż licencji na oprogramowanie DataWalk,
- Usługi (wdrożenie i asysta techniczna),
- Pozostała działalność informatyczna.

Mając na uwadze specyfikę prowadzonej działalności, w tym:

- a) ponoszenie kosztów, w których znaczący udział stanowią świadczenia pracownicze oraz usługi obce informatyczne i programistyczne, wykonywane przez te same podmioty w związku z osiągnięciem przychodów z różnych segmentów,
- b) wykorzystywanie w większości tych samych aktywów w celu osiągnięcia przychodów z różnych segmentów,

oraz ze względu na niewielką skalę działalności komercyjnej w poprzednich latach, jak i w III kwartałach 2020 roku Grupa nie była w stanie dokonać przypisania aktywów oraz kosztów do poszczególnych segmentów operacyjnych w tych okresach. Mając na uwadze powyższe, obecnie Spółka wykazuje informacje o zysku lub stracie, aktywach i zobowiązaniach jako wspólne dla wszystkich segmentów prowadzonej działalności.

Dane finansowe przygotowywane dla celów sprawozdawczości zarządczej oparte są na tych samych zasadach rachunkowości, jakie stosuje się przy sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

---

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

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

---

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym w dniu 30 września 2020 r. nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W ocenie Zarządu wystąpienie w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego dnia 30 września 2020 r. pandemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 nie miało istotnego wpływu na wynik finansowy Grupy wypracowany w tym okresie. Opis wpływu tej pandemii na działalność Grupy został przedstawiony w pkt „Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy”.



---

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

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

---

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

W III kwartałach 2020 r. Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności handlowe na łączną wartość 343 tys. PLN. Ponadto, Grupa dokonała rozwiązania wcześniej utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 432 tys. PLN oraz wykorzystała odpis w wysokości 177 tys. PLN.

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

---

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

Informacje dotyczące rezerw zostały zaprezentowane w notach nr 15 „Pozostałe rezerwy (długoterminowe)” oraz nr 22 „Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

---

## **Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Informacja dotyczące aktywów oraz zobowiązań z tyt. odroczonego podatku dochodowego zostały zaprezentowane odpowiednio w notach nr 5 „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” oraz nr 16 „Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

---

## **Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

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

28 września 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. przekazał informację poufną, której podanie do publicznej wiadomości zostało opóźnione w dniu 17 września 2020 r. Treścią opóźnionej informacji poufnej było podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały z dnia 17 września 2020 r. w sprawie rozpoczęcia negocjacji dotyczących uczestnictwa w subskrypcji prywatnej akcji emitowanych w drodze podwyższenia kapitału zakładowego w trybie kapitału docelowego. Powodem podania do publicznej wiadomości ww. informacji poufnej był fakt zakończenia procesu negocjacji oraz podjęcie uchwały w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału

docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy po uzyskaniu stosownych zgód Rady Nadzorczej Spółki w zakresie ceny emisyjnej akcji nowej emisji oraz pozbawienia prawa poboru.

Pozyskanie kapitału od inwestorów, w tym instytucji finansowych, oferujących kapitał na korzystnych warunkach, leży w interesie Spółki oraz stanowi wyraz potrzeb inwestycyjnych Grupy Kapitałowej Emitenta wynikających z przynoszącej oczekiwane rezultaty strategii. Uzyskane środki przyczynią się do zwiększenia tempa i skali rozwoju biznesu Grupy na kluczowych rynkach.

Wobec powyższego Zarząd DataWalk S.A. poinformował, iż w dniu 28 września 2020 r. odbyło się posiedzenie Zarządu Spółki, który – działając na podstawie art. 446 § 1, 2 i 3 oraz art. 447 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 6a Statutu Spółki i mając na względzie postanowienia uchwał Rady Nadzorczej z dnia 28 września 2020 r. w sprawie:

(i) wyrażenia zgody na pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w związku z emisją akcji serii O,

(ii) wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji serii O

– powziął w formie aktu notarialnego uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii O w ramach subskrypcji prywatnej, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki (“Uchwała”).

Zarząd Spółki na mocy Uchwały podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 446.504,80 zł do kwoty nie niższej, niż 446.504,90 zł i nie wyższej, niż 488.604,80 zł, tj. o kwotę nie niższą, niż 0,10 zł i nie wyższą, niż 42.100 zł w drodze emisji nie mniej, niż 1 i nie więcej, niż 421.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł. Ustalona za zgodą Rady Nadzorczej cena emisyjna Akcji wynosi 154,80 zł za jedną Akcję. Zgodnie z postanowieniem powołanej Uchwały Zarządu Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, pozbawiono jednocześnie dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta w całości prawa poboru Akcji.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 2 października 2020 r. zostały zawarte z inwestorami umowy objęcia łącznie 421.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O. Cena emisyjna jednej akcji serii O była równa 154,80 zł za jedną akcję. W wyniku emisji akcji serii O Spółka pozyskała 65.170.800,00 zł. Rejestracja zmian w Statucie Spółki przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego miała miejsce w dniu 26 października 2020 r. W następstwie zarejestrowanych zmian kapitał zakładowy Spółki wynosi 488.604,80 zł i dzieli się na 4.886.048 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

---

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

- 2 października 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. poinformował, że zostały zawarte z inwestorami umowy objęcia łącznie 421.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł każda (“Akcje”) emitowanych przez Zarząd Emitenta w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Cena emisyjna jednej akcji serii O była równa 154,80 zł za jedną Akcję. W wyniku emisji akcji serii O Spółka pozyskała 65.170.800,00 zł.
- 27 października 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. poinformował o rejestracji w dniu 26 października 2020 r., przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zmian w Statucie Spółki, przyjętych uchwałą Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego oraz zmiany Statutu Spółki z dnia 28 września 2020 roku, o czym Emitent informował w treści raportu bieżącego ESPI nr 31/2020 z dnia 28 września 2020 roku. Zarząd Spółki poinformował, iż w związku z rejestracją wspomnianych zmian w Statucie, kapitał zakładowy Spółki wynosi 488.604,80 zł i dzieli się na 4.886.048 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- 16 listopada 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. poinformował, że wpłynęła umowa zawarta pomiędzy Emitentem i państwową agencją wywiadowczą kraju członkowskiego Unii Europejskiej oraz NATO (“Klient”), której celem jest sprzedaż i wdrożenie licencji wieczystej oraz pełne produkcyjne wykorzystanie platformy

DataWalk. Zarząd Spółki uznał fakt zawarcia umowy za informację poufną, ponieważ istnieją przesłanki, że współpraca z Klientem może mieć pozytywny wpływ na przyszłą pozycję konkurencyjną Grupy Kapitałowej Emitenta na rynku globalnym.

---

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

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. oraz do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie dokonano i nie deklarowano wypłaty dywidendy ani zaliczek na dywidendę.

---

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

Zmiany nie wystąpiły.

---

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

Nie wystąpiły.

---

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

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

---

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

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

---

## **Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

---

## **Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

---

## **Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

---

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

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

Szczegółowe informacje dotyczące kredytów i pożyczek zostały zaprezentowane w notce nr 18 „Kredyty i pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe)” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

---

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

Nie wystąpiły.

---

Paweł Wieczyński

*Prezes Zarządu*

Krzysztof Piećko

*Członek Zarządu*

Sergiusz Borysławski

*Członek Zarządu*

Wrocław, dnia 26 listopada 2020 r.



**Komentarz oraz pozostałe informacje  
dodatkowe do raportu kwartalnego  
Grupy Kapitałowej DataWalk**

## Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej DataWalk za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.

### Informacje finansowe Grupy DataWalk

Poniższe dane zostały zaprezentowane w tysiącach PLN, a ewentualne różnice w wysokości 1 tysiąca PLN lub 1% przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

#### *Wyniki finansowe Grupy DataWalk*

Grupa znajduje się na etapie silnego rozwoju, a poniesione inwestycje w rozwój zaczynają przynosić efekty w postaci konwersji projektów z lejka sprzedażowego na przychody. W okresie III kwartałów 2020 r. wartość sprzedaży Grupy DataWalk wyniosła 8 939 tys. PLN i była wyższa o 377% w stosunku do przychodów osiągniętych w III kwartałach 2019 r., które ukształtowały się na poziomie 1 875 tys. PLN. Wzrost wartości sprzedaży jest przede wszystkim wynikiem pomyślnej finalizacji przez Spółkę oraz DataWalk Inc. projektów, które przełożyły się na kontrakty, spośród trwających licznych procesów handlowych, jak również postępów prac wdrożeniowych w ramach umów realizowanych przez Grupę.

Na szczególną uwagę zasługuje wzrost przychodów osiągnięty na rynku amerykańskim, gdzie wartość sprzedaży w III kwartałach 2020 r. osiągnęła poziom 3 101 tys. PLN, podczas gdy w porównywalnym okresie 2019 r., kiedy to DataWalk Inc. rozpoczynała fazę komercjalizacji budując dopiero lejek sprzedażowy, przychody nie wystąpiły. W omawianym okresie największy udział w wartości przychodów wypracowanych w Ameryce Północnej przypadł dla sektora rządowego, który odpowiadał za 97% wartości sprzedaży.

Grupa odnotowała również wzrost przychodów na pozostałych rynkach (region EMEA), w przypadku których wartość sprzedaży w III kwartałach 2020 r. wyniosła 5 839 tys. PLN, co wobec 1 875 tys. PLN wypracowanych w porównywalnym okresie 2019 r. stanowi wzrost o 211%. Sprzedaż dla sektora rządowego wyniosła 35%, a w przypadku sektora prywatnego udział w przychodach wyniósł 65%.

Wartość przychodów ze sprzedaży w Polsce ukształtowała się na poziomie 4 742 tys. zł. W wynikach za III kwartały 2020 r. rozpoznano ok. 72% z wartości planowanych na 2020 r. przychodów z tytułu realizacji umowy z PKN Orlen S.A., o której Emitent informował w raporcie ESPI 4/2020. Ze względu na rozmiar tego kontraktu i jego specyfikę, Emitent zdecydował do okresu trzeciego kwartału włącznie i niniejszego raportu podawać tę informację celem umożliwienia lepszej oceny sytuacji finansowej Grupy, lecz ze względu na rozpoznanie większości przychodów zaplanowanych na bieżący rok i pozyskanie innych kontraktów o podobnej lub większej wielkości, Emitent zaprzestanie szczegółowego podawania tych wartości jako informacji dodatkowej.

Odnotowywana dynamika zwiększania przychodów pociąga za sobą również wzrost kosztów co jest pochodną skutecznej realizacji procesu komercjalizacji oraz ściśle powiązane z osiąganymi w ramach tego procesu krokami milowymi. Grupa DataWalk zarządza procesem inwestycyjnym poprzez triggerzy powiązane z osiąganymi efektami biznesowymi oraz modelami finansowymi. Powyższe podejście pozwala monitorować i sterować dynamiką kosztów, na którą na aktualnym etapie rozwoju największy wpływ ma tempo komercjalizacji w Ameryce Północnej.

Na poziom kosztów operacyjnych w Grupie w III półroczu 2020 roku miały wpływ: wzrost kosztów wynagrodzeń wynikający w szczególności z procesu budowy zespołu sprzedażowego oraz wdrożeniowego w spółce zależnej od Emitenta, wzrost kosztów usług obcych, który był związany z rozwojem działalności Grupy oraz prowadzonymi procesami sprzedażowymi, a także wyższe koszty amortyzacji, w szczególności dotyczące zakończonych prac rozwojowych nad oprogramowaniem DataWalk oraz aktywa z tyt. prawa do użytkowania w postaci najmu powierzchni biurowej.

Kierownictwo Grupy spodziewa się dalszego zwiększania skali prowadzonej działalności. Uwzględniając długie, czasem kilkuletnie i bardzo skomplikowane procesy sprzedażowe, Grupa aktualnie skupia się na pracy tylko z kluczowymi klientami i równolegle rozbudowuje zespoły go-to-market w Ameryce i Europie, dążąc do zwiększenia przepustowości i skali procesów handlowego i wdrożeniowego.

Poniższa tabela prezentuje wybrane skonsolidowane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r. oraz okres porównywalny 2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży netto	8 939	1 875	377%
Koszty operacyjne	15 355	10 234	50%
Wynik brutto ze sprzedaży	-6 415	-8 359	-23%
Pozostałe przychody operacyjne	385	330	16%
Pozostałe koszty operacyjne	74	2 412	-97%
Wynik operacyjny	-6 105	-10 440	-42%
Przychody finansowe	112	49	131%
Koszty finansowe	22	2	856%
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-6 137	-10 397	-41%

Źródło: Emitent.

W III kwartałach 2019 r. w pozycji pozostałe koszty operacyjne Grupa ujęła niegotówkowe koszty związane z programem motywacyjnym zgodnie z MSSF 2 w wysokości 2 102 tys. PLN, co stanowi 87% sumy pozostałych kosztów operacyjnych. Program dobiegł końca z dniem 31 grudnia 2019 r. W III kwartałach 2020 r. nie wystąpiły koszty wynikające z programu motywacyjnego.

Poniższa tabela prezentuje dodatkowe wybrane skonsolidowane informacje finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r. oraz okres porównywalny 2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży netto*	8 939	1 875	377%
EBIT	-6 105	-10 440	-42%
Amortyzacja	937	493	90%
EBITDA	-5 167	-9 947	-48%
Niegotówkowe koszty programu motywacyjnego	0	2 102	-100%
EBITDA skorygowana	-5 167	-7 845	-34%
CFO <sub>bt</sub>	-5 321	-7 788	-32%
CAPEX	-3 400	-1 952	74%
FCF	-8 720	-9 740	-10%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 365	9 125	-41%
Dług odsetkowy	1 506	579	160%

Źródło: Emitent.

\* sprzedaż między segmentami nie występowała.

EBIT = Zysk z działalności operacyjnej,

EBITDA = EBIT + amortyzacja,

EBITDA skorygowana = EBITDA + niegotówkowe koszty transakcji z osobami objętymi programem motywacyjnym rozliczane w formie instrumentów kapitałowych,

CFO<sub>bt</sub> = Środki pieniężne z działalności operacyjnej (tj. przed zapłaconym podatkiem dochodowym),

CAPEX = wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych + wydatki na nabycie wartości niematerialnych + wydatki z tytułu prowadzonych prac rozwojowych,

FCF = CFO<sub>bt</sub> - |CAPEX|.



### Struktura przychodów Grupy DataWalk

W III kwartałach 2020 r. przychody ze sprzedaży licencji wyniosły 4 611 tys. PLN, stanowiły 52% przychodów Grupy ogółem i były o 207% wyższe, niż w analogicznym okresie roku 2019. Przychody ze sprzedaży usług wdrożenia oraz asysty technicznej (tzw. „maintenance”) ukształtowały się w omawianym okresie na poziomie 3 573 tys. PLN, co stanowi 40% przychodów Grupy ogółem. Tym samym przychody z tytułu ww. usług wzrosły o 952% w stosunku do III kwartałów 2019 r. Ponadto, w III kwartałach 2020 r. Grupa wypracowała przychody z tyt. świadczenia dodatkowych usług powiązanych ze sprzedażą oprogramowania DataWalk w wysokości 756 tys. PLN.

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przychody w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 r. oraz w okresie porównywalnym w podziale na segmenty działalności.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	Zmiana
Sprzedaż licencji	4 611	1 504	207%
Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	3 573	340	952%
Pozostałe przychody	756	32	2 296%
<b>Suma przychodów ze sprzedaży netto</b>	<b>8 939</b>	<b>1 875</b>	<b>377%</b>

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela przedstawia strukturę walutową sprzedaży za III kwartały 2020 r. oraz III kwartały 2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
PLN (złoty polski)	53%	32%
USD (dolar amerykański)	47%	68%
<b>Razem</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Źródło: Emitent.

### Przepływy pieniężne Grupy DataWalk

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (CFO) Grupy w III kwartałach 2020 r. wyniosły -5 321 tys. PLN wobec -7 788 tys. PLN w porównywalnym okresie 2019 r. Istotny wpływ na CFO w III kwartałach 2020 r. miały i) istotnie niższa w stosunku do okresu porównywalnego strata netto w wysokości 6 137 tys. PLN, ii) korekty wartości zysku (straty) netto o koszty amortyzacji w kwocie 937 tys. PLN, iii) zmiana stanu należności w wysokości -3 798 tys. PLN, gdzie wzrost wartości należności na dzień bilansowy 30 września 2020 r. w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. o ok. 4 287 tys. PLN, pomimo otrzymania płatności za sprzedaż dokonaną w poprzednich okresach sprawozdawczych, był wynikiem wystawienia przez Grupę kolejnych faktur, w przypadku których terminy płatności wypadają po dniu bilansowym, a także iv) zwiększenie stanu przychodów przyszłych okresów o łączną wartość 2 703 tys. PLN będące następstwem wzrostu przychodów ze sprzedaży licencji na oprogramowanie DataWalk, w szczególności w modelu subskrypcyjnym.

Przepływy na działalności inwestycyjnej (CFI) Grupy w pierwszych 9 miesiącach 2020 r. ukształtowały się na poziomie 689 tys. PLN, na co szczególnie wpływ miały i) wydatki na rozwijanie oprogramowania DataWalk poniesione w kwocie 3 219 tys. PLN oraz ii) przeklasyfikowanie lokat bankowych w kwocie 4 011 tys. PLN z pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych do pozycji środków pieniężnych z uwagi okres ich zapadalności, który na dzień bilansowy 30 września 2020 r. wynosił poniżej 3 miesięcy.

Środki pieniężne z działalności finansowej (CFF) Grupy w III kwartałach 2020 r. wyniosły 876 tys. PLN, co wynika głównie z (i) otrzymania przez Grupę pożyczek w łącznej kwocie 1 227 tys. PLN oraz ii) spłaty zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na łączną wartość 351 tys. PLN.



Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 r. oraz w okresie porównywalnym.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	Zmiana
CFO	-5 321	-7 788	-32%
CFI, w tym:	689	-1 887	-136%
- CAPEX	-3 400	-1 952	74%
CFF	876	10 041	-91%
Zmiana stanu środków pieniężnych	-3 756	366	-1 126%

Źródło: Emitent.

CFO = przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej,

CFI = przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej,

CAPEX = wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych + wydatki na nabycie wartości niematerialnych + wydatki z tytułu prowadzonych prac rozwojowych,

CFF = środki pieniężne netto z działalności finansowej.

### Bilans Grupy DataWalk

Poniższa tabela prezentuje wybrane pozycje bilansowe na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r.

Aktywa	30.09.2020	31.12.2019	Zmiana
Aktywa niematerialne	8 527	5 863	45%
Należności z tytułu dostaw i usług	7 361	3 074	139%
Pozostałe należności krótkoterminowe	337	826	-59%
Aktywa finansowe krótkoterminowe	0	4 011	-100%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 365	9 125	-41%
Pozostałe aktywa	780	960	-19%
<b>Aktywa razem</b>	<b>22 370</b>	<b>23 858</b>	<b>-6%</b>

Źródło: Emitent.

Pasywa	30.09.2020	31.12.2019	Zmiana
Kapitał własny	14 833	20 966	-29%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	880	809	9%
Kredyty i pożyczki	1 232	0	0%
Pozostałe zobowiązania	1 201	965	25%
Pozostałe rezerwy	1 086	685	59%
Rozliczenia międzyokresowe	3 137	435	622%
<b>Pasywa razem</b>	<b>22 370</b>	<b>23 858</b>	<b>-6%</b>

Źródło: Emitent.

Poniższa tabela przedstawia wybrane wskaźniki finansowe Grupy DataWalk na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	2,2	6,3
Wskaźnik przyspieszonej płynności finansowej	2,1	6,2
Wskaźnik natychmiastowej płynności finansowej	0,9	3,3
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	34%	12%
Dług / kapitał własny	0,1	0,0
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	51%	14%
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	7 156	14 521

Źródło: Emitent.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej = Aktywa bieżące (obrotowe) / Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe),

Wskaźnik przyspieszonej płynności finansowej = (Aktywa bieżące – Zapasy – Rozliczenia międzyokresowe czynne) / Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe),

Wskaźnik natychmiastowej płynności finansowej = Środki pieniężne / Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe),

Wskaźnik ogólnego zadłużenia = (Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / Aktywa ogółem) × 100%,

Dług / kapitał własny = (oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu finansowego) / kapitały własne.,

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = (Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / Kapitał własny) × 100%,

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe.

## Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta oraz zdarzeń i czynników mających wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r.

- 27 stycznia 2020 r. Spółka powzięła informację, o pozyskaniu zamówienia przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. na realizację projektu pilotażowego (“Pilot”) z Integratorem Systemów w USA (“Klient”). Pilot realizowany będzie w celu demonstracji platformy analitycznej DataWalk w zakresie wsparcia rozwiązań technologicznych Klienta realizującego kontrakt z rządową instytucją w USA.
- 14 lutego 2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Emitentem i Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A. z siedzibą w Płocku (“Klient”), której celem jest sprzedaż i wdrożenie licencji wieczystej (“Projekt”) oraz pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w zakresie związanym z przeciwdziałaniem nadużyciom. Projekt z Klientem jest potwierdzeniem realizacji przyjętej przez Emitenta strategii, otwiera również perspektywę współpracy z kolejnymi podmiotami porównywalnej skali z sektora komercyjnego w zakresie podobnych zastosowań.
- 23 marca 2020 r. Spółka otrzymała zamówienie w ramach partnerskiej umowy pomiędzy Emitentem a TechFINIUM (Pty) Ltd z siedzibą w Boksburg w RPA, integratorem systemów operującym na rynku RPA i Wielkiej Brytanii (“Partner”) na sprzedaż licencji wieczystej (“Projekt”) oraz pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w SSG Security Solutions Proprietary Limited z siedzibą w Centurion, RPA (“Klient”) w zastosowaniach związanych z bezpieczeństwem publicznym, inwestycją kryminalną i przeciwdziałaniem przestępczości. Projekt w regionie geograficznym spoza aktualnego obszaru koncentracji biznesowej Grupy Kapitałowej Emitenta (Ameryka Północna – etap 3 strategii) jest efektem licznych zapytań handlowych inicjowanych przez partnerów i klientów z całego świata wykazujących dużą aktywność zakupową w obszarze związanym z zastosowaniami platformy DataWalk.

- 9 maja 2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Emitentem i podmiotem świadczącym usługi chmury obliczeniowej z siedzibą w Warszawie w celu realizacji projektu na zlecenie organu administracji państwowej. Umowa dotyczy sprzedaży licencji na pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w charakterze centralnego repozytorium oraz usług w zakresie analitycznego wsparcia w działaniach związanych z zapobieganiem rozwojowi pandemii i skutkom COVID-19.
- 28 maja 2020 r. Emitent powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z Research Innovations Inc. w USA (“RII”) w ramach realizacji zlecenia (“Task Order”) od Departamentu Sprawiedliwości USA (“DOJ”). Zamówienie dotyczy sprzedaży licencji wieczystej w zakresie pełnego produkcyjnego wykorzystania platformy analitycznej DataWalk w wydziale Money Laundering and Asset Recovery Section DOJ (“MLARS”). System DataWalk zostanie wdrożony w celu wsparcia działalności MLARS związanej ze ściganiem i koordynowaniem wrażliwych, wielostronnych, międzynarodowych dochodzeń dotyczących prania pieniędzy i odzyskiwania majątku. Task Order został pozyskany w ramach konsorcjum z RII oraz stanowi kontynuację współpracy nawiązanej pomiędzy ww. podmiotami, o czym Emitent informował wcześniej w treści raportu bieżącego nr 21/2019 z dnia 4 czerwca 2019 roku. Uzyskane przez konsorcjum zamówienie stanowi potwierdzenie atrakcyjności oferty, której kluczowym elementem jest platforma DataWalk, jako alternatywy wobec obecnie wykorzystywanych w DOJ i MLARS rozwiązań takich jak system Palantir oraz zwiększa możliwości skutecznego ubiegania się o kolejne zlecenia od podmiotów podległych DOJ w ramach szerokiego projektu o nazwie Data Analytics Solution and Services.
- 30 czerwca 2020 r. Spółka otrzymała zamówienie od LINK4 Towarzystwa Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Warszawie (“Klient”), które finalizuje sprzedaż licencji wieczystej (“Projekt”) oraz formalizuje pełne produkcyjne wykorzystanie platformy DataWalk w zakresie związanym z przeciwdziałaniem nadużyciom ubezpieczeniowym. Projekt stanowi kontynuację współpracy nawiązanej pomiędzy ww. podmiotami, o czym Emitent informował wcześniej w treści raportu bieżącego nr 40/2019 z dnia 30 września 2019 roku.
- 30 lipca 2020 r. Emitent powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia na realizację projektu testowego (“Projekt”) z Integratorem Systemów w USA (“Partner”). Zamówienie dotyczy sprzedaży licencji tymczasowej w celu wsparcia Projektu z jedną z sił zbrojnych Stanów Zjednoczonych w celu analizy i ograniczenia potencjalnych zagrożeń związanych z COVID-19.
- 10 sierpnia 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z Research Innovations Inc. w USA (“RII”). Zamówienie dotyczy sprzedaży licencji wieczystej do United States Department of Homeland Security Customs and Border Protection (“DHS/CBP”). DHS/CBP wspiera służby graniczne innych krajów w zwiększaniu ich zdolności operacyjnych. Oprogramowanie DataWalk zostało wybrane do jednego z takich projektów w zastosowaniach związanych z pozyskiwaniem informacji, wywiadu i gromadzenia danych, a także ich analizy i rozpowszechniania na rzecz lokalnych i krajowych organów odpowiedzialnych za bezpieczeństwo granic.
- 3 września 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. poinformował, że dnia 3 września 2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Emitentem i Comp S.A. z siedzibą w Warszawie (“Partner”) w ramach realizacji współpracy z Komendą Główną Policji z siedzibą w Warszawie (“Klient”). Umowa dotyczy sprzedaży licencji wieczystej oraz realizacji usług wdrożeniowo-szkoleniowych w zakresie pełnego produkcyjnego wykorzystania platformy DataWalk w charakterze centralnego Systemu Informacji Operacyjnej Policji.
- 21 września 2020 r. Spółka powzięła informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o podpisaniu umowy z Komendą Policji w Toronto, Kanada (“TPS”). Umowa dotyczy pilotażowego wdrożenia platformy analitycznej DataWalk w celu przetestowania oprogramowania DataWalk w charakterze potencjalnej platformy inwestycyjnej.
- 21 września 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z United States Department of Labor Office of Inspector General (“DOL OIG”). Zamówienie dotyczy sprzedaży licencji wieczystej w zakresie pełnego produkcyjnego wykorzystania platformy analitycznej DataWalk. Oprogramowanie DataWalk zostanie wdrożone w celu wsparcia działalności DOL OIG w zakresie dochodzeń związanych z niegospodarnością i nadużyciami w szczególności w odniesieniu do umów związanych z finansowaniem pomocowym dotyczącym COVID-19 i aktem CARES.

- 25 września 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. powziął informację od spółki zależnej od Emitenta, tj. DataWalk Inc., o otrzymaniu zamówienia z DLT Solutions LLC w USA ("DLT"). Zamówienie dotyczy sprzedaży licencji wieczystej w zakresie pełnego produkcyjnego wykorzystania platformy analitycznej DataWalk w United States Department of Defense Office of Inspector General ("DoD OIG"). Oprogramowanie DataWalk zostanie wdrożone w celu wsparcia działalności DoD OIG w zakresie dochodzeń związanych z niegospodarnością i nadużyciami we wszystkich siłach zbrojnych Stanów Zjednoczonych, w szczególności w odniesieniu do umów związanych z finansowaniem pomocowym dotyczącym COVID-19.
- 28 września 2020 r. Zarząd DataWalk S.A. przekazał informację poufną, której podanie do publicznej wiadomości zostało opóźnione w dniu 17 września 2020 r. Treścią opóźnionej informacji poufnej było podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały z dnia 17 września 2020 r. w sprawie rozpoczęcia negocjacji dotyczących uczestnictwa w subskrypcji prywatnej akcji emitowanych w drodze podwyższenia kapitału zakładowego w trybie kapitału docelowego. Powodem podania do publicznej wiadomości ww. informacji poufnej był fakt zakończenia procesu negocjacji oraz podjęcie uchwały w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy po uzyskaniu stosownych zgód Rady Nadzorczej Spółki w zakresie ceny emisyjnej akcji nowej emisji oraz pozbawienia prawa poboru.

Pozyskanie kapitału od inwestorów, w tym instytucji finansowych, oferujących kapitał na korzystnych warunkach, leży w interesie Spółki oraz stanowi wyraz potrzeb inwestycyjnych Grupy Kapitałowej Emitenta wynikających z przynoszącej oczekiwane rezultaty strategii. Uzyskane środki przyczynią się do zwiększenia tempa i skali rozwoju biznesu Grupy na kluczowych rynkach.

Wobec powyższego Zarząd DataWalk S.A. poinformował, iż w dniu 28 września 2020 r. odbyło się posiedzenie Zarządu Spółki, który – działając na podstawie art. 446 § 1, 2 i 3 oraz art. 447 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 6a Statutu Spółki i mając na względzie postanowienia uchwał Rady Nadzorczej z dnia 28 września 2020 r. w sprawie:

- (i) wyrażenia zgody na pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w związku z emisją akcji serii O,
- (ii) wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji serii O

– powziął w formie aktu notarialnego uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii O w ramach subskrypcji prywatnej, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki ("Uchwała").

Zarząd Spółki na mocy Uchwały podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 446.504,80 zł do kwoty nie niższej, niż 446.504,90 zł i nie wyższej, niż 488.604,80 zł, tj. o kwotę nie niższą, niż 0,10 zł i nie wyższą, niż 42.100 zł w drodze emisji nie mniej, niż 1 (słownie: jednej) i nie więcej, niż 421.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł. Ustalona za zgodą Rady Nadzorczej cena emisyjna Akcji wynosi 154,80 zł za jedną Akcję. Zgodnie z postanowieniem powołanej Uchwały Zarządu Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, pozbawiono jednocześnie dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta w całości prawa poboru Akcji.

---

## Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy. W ocenie Zarządu wystąpienie w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego dnia 30 września 2020 r. pandemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 nie miało istotnego wpływu na wynik finansowy Grupy wypracowany w tym okresie. Opis wpływu tej pandemii na działalność Grupy został przedstawiony w pkt „Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy”.

---

## Władze osobowe w DataWalk S.A.

### Zarząd

#### *Paweł Wieczyński, Prezes Zarządu*

Odpowiedzialny za działalność operacyjną oraz Pion Komercjalizacji.

#### *Krzysztof Piećko, Członek Zarządu*

Odpowiedzialny za działalność Pionu B+R oraz wizję rozwoju technologicznego.

#### *Sergiusz Borysławski, Członek Zarządu*

Odpowiedzialny za działalność administracyjną oraz Pion Komercjalizacji.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. skład Zarządu DataWalk S.A. przedstawiał się następująco:

Zarząd	Okres pełnienia funkcji
Paweł Wieczyński	01.01.2020 – 30.09.2020
Krzysztof Piećko	01.01.2020 – 30.09.2020
Sergiusz Borysławski	01.01.2020 – 30.09.2020

Źródło: Emitent.

Obecny Zarząd Emitenta to Zarząd trzeciej kadencji, która rozpoczęła się z dniem 28 maja 2018 r. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

## Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

- Pan Roman Pudełko - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Dyszy - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Grzegorz Dymek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Rafał Wasilewski - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Filip Paszke - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Okres pełnienia funkcji
Wojciech Dyszy	01.01.2020 – 30.09.2020
Grzegorz Dymek	01.01.2020 – 30.09.2020
Roman Pudełko	01.01.2020 – 30.09.2020
Rafał Wasilewski	01.01.2020 – 30.09.2020
Filip Paszke	30.06.2020 – 30.09.2020*
Piotr Wojciech Bindas	01.01.2020 – 30.06.2020**
Paweł Sobkiewicz	01.01.2020 – 30.06.2020***
Wojciech Szymon Kowalski	01.01.2020 – 30.06.2020****

Źródło: Emitent.

\* W dniu 30 czerwca 2020 r. na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Filipa Paszke do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w ramach aktualnej, wspólnej, 3-letniej kadencji Rady Nadzorczej Spółki.

\*\* W dniu 29 czerwca 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Piotra Bindasa z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2020 roku. Złożona rezygnacja nie zawierała informacji o jej przyczynach.

\*\*\* W dniu 26 czerwca 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Pawła Sobkiewicza z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta z chwilą rozpoczęcia obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 30 czerwca 2020 roku. Złożona rezygnacja nie zawierała informacji o jej przyczynach.

\*\*\*\* W dniu 22 czerwca 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Wojciecha Szymona Kowalskiego z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2020 roku. Złożona rezygnacja nie zawierała informacji o jej przyczynach.

Obecna Rada Nadzorcza Emitenta to Rada Nadzorcza trzeciej kadencji, która rozpoczęła się z dniem 28 czerwca 2018 r. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

W wyniku złożenia rezygnacji przez dotychczasowego Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w dniu 5 sierpnia 2020 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Romana Pudełko na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

**Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji**

### Struktura organizacyjna Grupy

Struktura organizacyjna Grupy DataWalk na dzień 30 września 2020 r. oraz w okresie porównywalnym:

Podmioty zależne od Emitenta.



*Źródło: Emitent.*

DataWalk Inc. podlega konsolidacji przez DataWalk S.A. w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

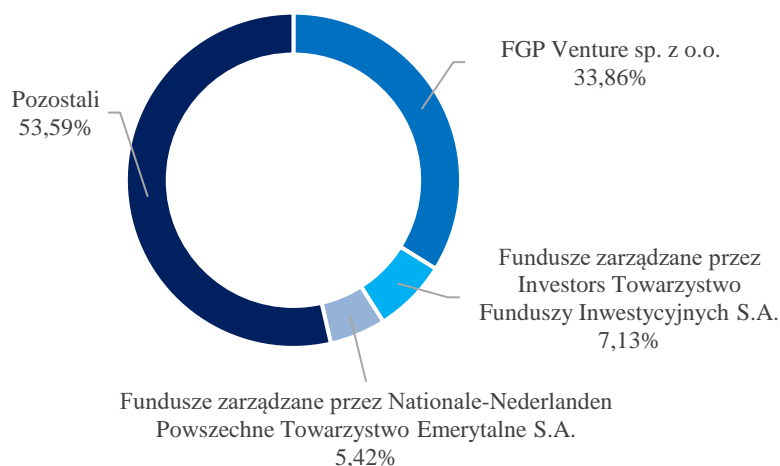
### Opis zmian w strukturze organizacji Grupy

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca żadne zmiany dotyczące struktury Grupy Kapitałowej.



## Struktura akcjonariatu DataWalk S.A.

### Struktura akcjonariatu na dzień 26 listopada 2020 r. (udział w ogólnej liczbie głosów)



Źródło: Emitent.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 26 listopada 2020 r., stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
FGP Venture sp. z o.o.* <sup>1</sup>	1 175 000	1 900 000	24,05%	33,86%
Fundusze zarządzane przez Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. <sup>2</sup>	400 000	400 000	8,19%	7,13%
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. <sup>3</sup>	304 146	304 146	6,22%	5,42%
Pozostali	3 006 902	3 006 902	61,54%	53,59%
<b>Razem</b>	<b>4 886 048</b>	<b>5 611 048</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent.

\* Pan Paweł Wieczyński posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Krystian Piećko posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Sergiusz Borysławski posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

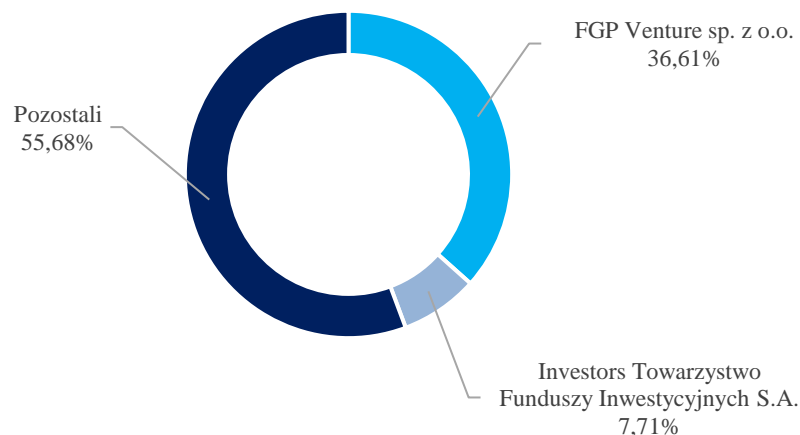
<sup>1</sup> Zgodnie z raportem bieżącym nr 37/2020 z dnia 28 października 2020 r.

<sup>2</sup> Zgodnie z raportem bieżącym nr 16/2015 z dnia 16 września 2015 r.

<sup>3</sup> Zgodnie z raportem bieżącym nr 39/2020 z dnia 2 listopada 2020 r.



## Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2020 r. (udział w ogólnej liczbie głosów)



Źródło: Emitent.

Na dzień publikacji raportu za I półrocze 2020 r., tj. na dzień 30 września 2020 r., stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
FGP Venture sp. z o.o.* <sup>4</sup>	1 175 000	1 900 000	26,32%	36,61%
Fundusze zarządzane przez Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. <sup>5</sup>	400 000	400 000	8,96%	7,71%
Pozostali	2 890 048	2 890 048	64,72%	55,68%
<b>Razem</b>	<b>4 465 048</b>	<b>5 190 048</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent.

\* Pan Paweł Wieczyński posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Krystian Piecko posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

Pan Sergiusz Borysławski posiada 198.000 udziałów FGP Venture Sp. z o.o., co stanowi 33,33% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na zgromadzeniu wspólników FGP Venture Sp. z o.o.

<sup>4</sup> Zgodnie z raportem bieżącym nr 47/2019 z dnia 31 października 2019 r.

<sup>5</sup> Zgodnie z raportem bieżącym nr 16/2015 z dnia 16 września 2015 r.

## Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Stan posiadania akcji DataWalk S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 26 listopada 2020 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji
Paweł Wieczyński*	Prezes Zarządu	56 115
Krystian Piećko*	Członek Zarządu	55 650
Sergiusz Borysławski*	Członek Zarządu	55 680
Roman Pudełko	Przewodniczący Rady Nadzorczej	15 918
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 000
Rafał Wasilewski**	Członek Rady Nadzorczej	21 000
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej	0
Filip Paszke	Członek Rady Nadzorczej	0

Źródło: Emitent.

\* Członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie udziałowcami oraz członkami zarządu FGP Venture Sp. z o.o., której udział w strukturze akcjonariatu Emitenta został zaprezentowany w pkt „Struktura akcjonariatu na dzień 26 listopada 2020 r.”.

\*\* W tabeli zaprezentowano liczbę akcji w posiadaniu Członka Rady Nadzorczej. Ponadto, zgodnie z raportem bieżącym 32/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 r., akcje Emitenta w liczbie 1 000 szt. posiada Beyondream Investments Ltd (osoba blisko związana z członkiem Rady Nadzorczej).

Stan posiadania akcji DataWalk S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji raportu za I półrocze 2020 r., tj. na dzień 30 września 2020 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji
Paweł Wieczyński*	Prezes Zarządu	56 115
Krystian Piećko*	Członek Zarządu	55 650
Sergiusz Borysławski*	Członek Zarządu	55 680
Roman Pudełko	Przewodniczący Rady Nadzorczej	15 918
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 000
Rafał Wasilewski**	Członek Rady Nadzorczej	21 000
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej	0
Filip Paszke	Członek Rady Nadzorczej	0

Źródło: Emitent.

\* Członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie udziałowcami oraz członkami zarządu FGP Venture Sp. z o.o., której udział w strukturze akcjonariatu Emitenta został zaprezentowany w pkt „Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2020 r.”.

\*\* W tabeli zaprezentowano liczbę akcji w posiadaniu Członka Rady Nadzorczej. Ponadto, zgodnie z raportem bieżącym 32/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 r., akcje Emitenta w liczbie 1 000 szt. posiada Beyondream Investments Ltd (osoba blisko związana z członkiem Rady Nadzorczej).

## Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu spółki z Grupy DataWalk nie były stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

---

## **Informacje o transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji**

Transakcje zawarte przez Emitenta z jednostką zależną DataWalk Inc. zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w notcie nr 33 „Transakcje z podmiotami powiązanymi” w pkt „Wybrane noty i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

---

## **Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji**

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. Emitent ani jednostka od niego zależna, nie udzieliły poręczeń kredytów lub poręczeń pożyczki, ani gwarancji.

---

## **Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników finansowych na 2020 rok**

Grupa DataWalk nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2020 r.

---

## **Czynniki, które w ocenie zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Zdaniem Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej DataWalk i osiągnięte przez nią wyniki, zaliczyć można:

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

- Rosnące znaczenie przetwarzania i analizy danych oraz ich wykorzystania (Big Data),
- Sytuacja na rynku ubezpieczeniowym w Polsce i poza jej granicami,
- Wzrost skali i jakości działań służących przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz przeciwdziałaniu unikaniu opodatkowania,
- Automatyzacja procesów analizy zbiorów danych,
- Rosnąca przyjazność narzędzi do analiz zbiorów danych,
- Presja na wzrost wynagrodzeń na rynku IT,
- Przebieg i skutki pandemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 na rynkach, na których operuje Grupa.

### *Elementy i tendencje wewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywę Grupy*

- Perspektywa generowanych przychodów i kosztów ogółem,
- Poziom planowanych nakładów na marketing i działania sprzedażowe,
- Koszty związane z zatrudnieniem personelu i zakupem usług informatycznych,
- Poziom planowanych inwestycji,
- Rozwój zespołów sprzedażowych w związku z prowadzonymi działaniami handlowymi.

---

**Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta**

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

.....  
Paweł Wieczyński

*Prezes Zarządu*

.....  
Krystian Piećko

*Członek Zarządu*

.....  
Sergiusz Borysławski

*Członek Zarządu*

Wrocław, dnia 26 listopada 2020 r.



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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r.

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

Aktywa		30.09.2020	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>10 372</b>	<b>7 776</b>
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	175	66
II.	Aktywa niematerialne	8 527	5 863
III.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	265	577
IV.	Aktywa finansowe	1 353	1 218
V.	Należności długoterminowe	41	41
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	11
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 150</b>	<b>15 212</b>
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	6 355	2 014
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
IV.	Pozostałe należności	331	820
V.	Aktywa finansowe	0	4 011
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	186	138
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 279	8 230
<b>Aktywa razem</b>		<b>20 522</b>	<b>22 988</b>

Pasywa		30.09.2020	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>15 963</b>	<b>20 638</b>
I.	Kapitał podstawowy	447	447
II.	Pozostałe kapitały	78 746	78 746
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-61 325	-50 132
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	-4 676	-11 193
V.	Kapitał rezerwowy	2 771	2 771
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>44</b>	<b>153</b>
I.	Pozostałe rezerwy	0	0
II.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	11
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	34	142
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 515</b>	<b>2 197</b>
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	831	641
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
III.	Zobowiązania z tytułu leasingu	240	438
IV.	Pozostałe zobowiązania	488	345
V.	Pozostałe rezerwy	858	474
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	2 098	300
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>		<b>20 522</b>	<b>22 988</b>

<b>Wartość aktywów netto na jedną akcję</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Wartość aktywów netto	15 963	20 638
Liczba akcji (w szt.)	4 465 048	4 113 366
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	3,58	5,02
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 554 047	4 202 365
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w PLN)	3,51	4,91

Wartość aktywów netto przypadającą na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 465 048 szt., z kolei w roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 113 366 szt.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 544 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w 2019 r. średnia ta wyniosła 4 202 365 szt., w tym, 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

## Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów DataWalk S.A.

Rachunek zysków i strat		01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020*	01.07.2019 - 30.09.2019*
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>6 783</b>	<b>1 875</b>	<b>3 101</b>	<b>1 114</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty operacyjne razem</b>	<b>8 220</b>	<b>10 390</b>	<b>3 019</b>	3 756
	Zużycie surowców i materiałów	90	67	27	23
	Świadczenia pracownicze	2 303	1 913	758	617
	Amortyzacja	926	491	309	205
	Usługi obce	4 585	7 715	1 802	2 836
	Inne koszty operacyjne	316	204	124	76
<b>C.</b>	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>-1 437</b>	<b>-8 514</b>	<b>82</b>	<b>-2 642</b>
	Pozostałe przychody operacyjne	385	330	31	88
	Pozostałe koszty operacyjne	3 570	2 373	-80	848
<b>D.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>	<b>-4 622</b>	<b>-10 557</b>	<b>193</b>	<b>-3 401</b>
	Przychody finansowe	112	86	-97	47
	Koszty finansowe	165	2	129	0
<b>E.</b>	<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>-4 676</b>	<b>-10 474</b>	<b>-34</b>	<b>-3 354</b>
	Podatek dochodowy	0	0	0	0
	- bieżący	0	0	0	0
	- odroczony	0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 676</b>	<b>-10 474</b>	<b>-34</b>	<b>-3 354</b>

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 676</b>	<b>-10 474</b>	<b>-34</b>	<b>-3 354</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. <i>Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	0	0	0	0
2. <i>Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku</i>	0	0	0	0
<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>-4 676</b>	<b>-10 474</b>	<b>-34</b>	<b>-3 354</b>

Zysk (strata) netto na jedną akcję	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Liczba akcji	4 465 048	4 030 784	4 465 048	4 138 048
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-1,05	-2,60	-0,01	-0,81
Rozwodniona ilość akcji	4 554 047	4 210 784	4 554 047	4 318 048
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	-1,03	-2,49	-0,01	-0,78

Wartość zysku (straty) netto przypadającego/przypadającej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji DataWalk S.A. dla danego okresu. Obliczona w ten sposób liczba akcji w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 465 048 szt., z kolei w III kwartałach roku 2019 średnia ważona ilość akcji Spółki wyniosła 4 030 784 szt.



Średnia ważona rozwodniona liczba akcji DataWalk S.A. w III kwartałach 2020 r. wyniosła 4 554 047 szt., w tym 88 999 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego, podczas gdy w III kwartałach 2019 r. średnia ta wyniosła 4 210 784 szt., w tym, 180 000 szt. akcji w ramach programu motywacyjnego.

*\*Dane za III kwartał 2020 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2020 r. danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za pierwsze półrocze 2020 r. (objętych przeglądem).*

*\*Dane za III kwartał 2019 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres III kwartałów 2019 r. danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za pierwsze półrocze 2019 r. (objętych przeglądem).*

## Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym DataWalk S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
<b>Stan na początek okresu 01.01.2020</b>	<b>447</b>	<b>78 746</b>	<b>2 771</b>	<b>-50 132</b>	<b>-11 193</b>	<b>20 638</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2020 skorygowany</b>	<b>447</b>	<b>78 746</b>	<b>2 771</b>	<b>-50 132</b>	<b>-11 193</b>	<b>20 638</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	-4 676	-4 676
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0	0	0	-11 193	11 193	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu 30.09.2020</b>	<b>447</b>	<b>78 746</b>	<b>2 771</b>	<b>-61 325</b>	<b>-4 676</b>	<b>15 963</b>

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
<b>Stan na początek okresu 01.01.2019</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>2 803</b>	<b>-36 359</b>	<b>-13 773</b>	<b>7 822</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2019 skorygowany</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>2 803</b>	<b>-36 359</b>	<b>-13 773</b>	<b>7 822</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	-10 474	-10 474
Podwyższenie kapitału zakładowego	46	9 009	0	0	0	9 055
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0	0	0	-13 773	13 773	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	2 102	0	0	2 102
<b>Stan na koniec okresu 30.09.2019</b>	<b>414</b>	<b>63 792</b>	<b>4 905</b>	<b>-50 132</b>	<b>-10 474</b>	<b>8 505</b>

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 – 30.09.2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	-4 676	-10 474
Korekty o pozycje:	4 520	2 502
- Amortyzacja	926	491
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4	0
- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-60	-44
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 651	-47
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 650	-47
- pozostałe	1	0
- Pozostałe pozycje netto (niegotówkowy koszt programu motywacyjnego)	0	2 102
- Podatek dochodowy bieżącego okresu	0	0
- Zapłacony podatek dochodowy	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego</b>	<b>-156</b>	<b>-7 971</b>
Zmiana stanu kapitału obrotowego, w tym:	-1 355	173
- Zmiana stanu należności	-3 852	112
- Zmiana stanu zapasów	0	0
- Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	175	75
- Zmiana stanu rezerw	385	349
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	186	125
- Zmiana stanu pozostałych aktywów	-48	391
- Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	1 798	132
- Inne korekty (podwyższenie kapitału)	0	-1 011
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 511</b>	<b>-7 798</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	0	19
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 389	-1 945
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-3 784	0
Otrzymane odsetki	77	46
Przebieganie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	4 011	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 085</b>	<b>-1 880</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	10 066
Spłat zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-334	-23
Zapłacone odsetki	-17	-2
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-351</b>	<b>10 041</b>
<b>ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-4 948</b>	<b>363</b>
Różnice kursowe netto	-4	0
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>8 230</b>	<b>1 755</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>3 279</b>	<b>2 117</b>

---

## Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r., ppkt „Przyjęte zasady rachunkowości”.

---

## Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przyjęte zmiany dotyczące zasad rachunkowości są spójne ze zmianami zaprezentowanymi w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r., ppkt „Zmiany stosowanych zasad rachunkowości”.

Wpływ przyjętych zmian rachunkowości na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r. jest tożsamy z efektem wdrożenia nowych zasad rachunkowości zaprezentowanym w pkt „Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk” za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r., ppkt „Zmiany stosowanych zasad rachunkowości”.

---

## Szacunki i profesjonalny osąd

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

.....  
Paweł Wiczyński

*Prezes Zarządu*

.....  
Krystian Piećko

*Członek Zarządu*

.....  
Sergiusz Boryślawski

*Członek Zarządu*

Wrocław, dnia 26 listopada 2020 r.



**DataWalk S.A.**

ul. Rzeźnicza 32-33

50-130 Wrocław

tel.: +48 71 707 21 74

fax: +48 71 707 22 73

e-mail: [biuro@datawalk.com](mailto:biuro@datawalk.com)

**Kontakt dla inwestorów:**

Sergiusz Borysławski

*Członek Zarządu*

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

