



# Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe DataWalk S.A.

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku.

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

Wrzesień 2019 r.

## Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DATAWALK S.A. ....	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów .....	8
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	10
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	12
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe .....	13
Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych .....	14
Nota 2.1 Aktywa niematerialne.....	16
Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych.....	17
Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji .....	19
Nota 2.4 Koszty zakończonych prac rozwojowych .....	19
Nota 2.5 Wartość firmy.....	19
Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....	20
Nota 4 Aktywa finansowe (długoterminowe) .....	20
Nota 5 Należności (długoterminowe) .....	21
Nota 6.1 Należności z tytułu dostaw i usług .....	21
Nota 6.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.....	21
Nota 7.1 Pozostałe należności.....	22
Nota 7.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności.....	22
Nota 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe).....	22
Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) .....	23
Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	24
Nota 11 Kapitał podstawowy .....	24
Nota 12.1 Pozostałe kapitały .....	25
Nota 12.2 Zmiany w pozostałych kapitałach .....	25
Nota 13 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych .....	26
Nota 14.1 Kapitał rezerwowy .....	26
Nota 14.2 Zmiany w kapitale rezerwowym .....	27
Nota 15 Pozostałe rezerwy (długoterminowe) .....	27
Nota 16 Pozostałe zobowiązania (długoterminowe) .....	27
Nota 17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	28
Nota 18 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....	28
Nota 19.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe).....	28
Nota 19.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych).....	29
Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe .....	29
Nota 21.1 Przychody ze sprzedaży .....	30
Nota 21.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna .....	30
Nota 22 Podział kosztów.....	31
Nota 23 Pozostałe przychody operacyjne .....	31
Nota 24 Pozostałe koszty operacyjne.....	31
Nota 25 Przychody finansowe .....	32
Nota 26 Koszty finansowe .....	32
Nota 27 Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz krótkoterminowe .....	33
Nota 28 Przepływy pieniężne i zmiany niepieniężne wynikające ze zmian zobowiązań z tytułu leasingów .....	33
Nota 29 Zatrudnienie .....	34
Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe.....	34
Nota 31 Testy na utratę wartości aktywów .....	34
Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności .....	38
Nota 33 Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	44

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	45
Podstawowe informacje .....	46
Informacje ogólne o Spółce .....	46
Skład organów Spółki na dzień 30.06.2019 r. ....	47
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	47
Oświadczenie o zgodności .....	48
Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....	48
Szacunki i profesjonalny osąd .....	49
Przyjęte zasady rachunkowości .....	49
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	49
Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów .....	52
Korekta błędów .....	52
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	52
Segmenty operacyjne .....	53
Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji .....	53
Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....	54
Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym .....	54
Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	54
Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu .....	54
Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	54
Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	55
Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	55
Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	55
Informacja o korektach błędów poprzednich okresów .....	55
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 .....	55
Informacje o niespłaconych kredytach lub pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	55
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta .....	56
W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	56
Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych .....	56
Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów ...	56
Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	56
Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje .....	57
Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny .....	57
Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	58

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....	58
Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.....	61

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
DATAWALK S.A.**

## Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa		nr noty	30.06.2019	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>		<b>5 521</b>	<b>4 695</b>
I.	Rzeczowe aktywa trwale	1	81	119
II.	Aktywa niematerialne	2	4 785	3 815
III.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3	28	0
IV.	Aktywa finansowe	4	581	585
V.	Należności długoterminowe	5	42	173
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5	3
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>7 499</b>	<b>4 659</b>
I.	Zapasy		0	0
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	6	868	1 882
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
IV.	Pozostałe należności	7	704	555
V.	Aktywa finansowe	8	1 205	0
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	9	41	467
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	4 682	1 755
<b>Aktywa razem</b>			<b>13 020</b>	<b>9 354</b>

Pasywa		nr noty	30.06.2019	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>		<b>11 158</b>	<b>7 822</b>
I.	Kapitał podstawowy	11	414	368
II.	Pozostałe kapitały	12	63 792	54 783
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	13	-50 132	-36 359
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		-7 119	-13 773
V.	Kapitał rezerwowy	14	4 204	2 803
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>5</b>	<b>11</b>
I.	Pozostałe rezerwy	15	0	0
II.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5	3
III.	Pozostałe zobowiązania	16	0	8
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 857</b>	<b>1 522</b>
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	994	841
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0
III.	Pozostałe zobowiązania	18	354	333
IV.	Pozostałe rezerwy	19	278	124
V.	Rozliczenia międzyokresowe	20	231	222
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>			<b>13 020</b>	<b>9 354</b>

<b>Wartość aktywów netto na jedną akcję</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Wartość aktywów netto	11 158	7 822
Liczba akcji	3 976 263	3 680 500
Wartość aktywów netto na jedną akcję	2,81	2,13
Rozwodniona liczba akcji	4 156 263	3 860 500
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję	2,68	2,03

Wartość aktywów netto przypadającą na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji Spółki dla danego okresu. Liczba ta wynosiła 3 976 263 na dzień 30.06.2019 r., z kolei na dzień 30.06.2018 r. ilość akcji była równa 3 680 500. Rozwodniona ilość akcji uwzględnia akcje oferowane (180 000 szt.) w ramach programu motywacyjnego.

## Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018	01.04.2019 - 30.06.2019*	01.04.2018 - 30.06.2018*
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>20</b>	<b>761</b>	<b>981</b>	<b>581</b>	<b>645</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty operacyjne razem</b>	<b>21</b>	<b>6 634</b>	<b>6 897</b>	<b>3 662</b>	<b>3 366</b>
	Zużycie surowców i materiałów		44	53	27	29
	Świadczenia pracownicze		1 296	1 343	639	724
	Amortyzacja		286	89	205	44
	Usługi obce		4 879	4 634	2 725	2 434
	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		0	0	0	0
	Inne koszty operacyjne		128	778	66	135
<b>C.</b>	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>		<b>-5 872</b>	<b>-5 916</b>	<b>-3 081</b>	<b>-2 721</b>
	Pozostałe przychody operacyjne	22	242	146	172	130
	Pozostałe koszty operacyjne	23	1 526	1 438	766	721
<b>D.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>		<b>-7 156</b>	<b>-7 208</b>	<b>-3 675</b>	<b>-3 312</b>
	Przychody finansowe	24	43	194	15	94
	Koszty finansowe	25	6	32	4	0
<b>E.</b>	<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>		<b>-7 119</b>	<b>-7 046</b>	<b>-3 663</b>	<b>-3 218</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>-7 119</b>	<b>-7 046</b>	<b>-3 663</b>	<b>-3 218</b>

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2018 - 30.06.2018
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 119</b>	<b>-7 046</b>	<b>-3 663</b>	<b>-3 218</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>-7 119</b>	<b>-7 046</b>	<b>-3 663</b>	<b>-3 218</b>

Zysk (strata) netto na jedną akcję	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2018 - 30.06.2018
Liczba akcji	3 976 263	3 680 500	4 138 048	3 680 500
Zysk (strata) netto na jedną akcję	-1,79	-1,91	-0,89	-0,87
Rozwodniona ilość akcji	4 156 263	3 860 500	4 318 048	3 860 500
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję	-1,71	-1,83	-0,85	-0,83



Wartość zysku (straty) netto przypadającego/przypadającej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji Spółki dla danego okresu. Liczba ta wynosiła 3 976 263 na dzień 30.06.2019 r., z kolei na dzień 30.06.2018 r. ilość akcji była równa 3 680 500. Rozwodniona ilość akcji uwzględnia akcje oferowane (180 000 szt.) w ramach programu motywacyjnego.

*\*Dane za II kwartał 2019 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres półrocza 2019 (objętych przeglądem) danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za I kwartał 2019 r.*

*\*Dane za II kwartał 2018 r. zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres półrocza 2018 (objętych przeglądem) danych wykazanych przez Spółkę w raporcie za I kwartał 2018 r.*

## Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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	-7 119	-7 119
Podwyższenie kapitału zakładowego	46	9 009	0	0	0	9 055
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	-13 773	13 773	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	1 401	0	0	1 401
<b>Stan na koniec okresu 30.06.2019</b>	<b>414</b>	<b>63 792</b>	<b>4 204</b>	<b>-50 132</b>	<b>-7 119</b>	<b>11 158</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 01.01.2018</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>0</b>	<b>-17 107</b>	<b>-19 252</b>	<b>18 792</b>
<i>Zmiana polityki rachunkowości</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Stan na początek okresu 01.01.2018 skorygowany</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>0</b>	<b>-17 107</b>	<b>-19 252</b>	<b>18 792</b>
Wynik okresu	0	0	0	0	-7 046	-7 046
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczony na kapitały	0	0	0	-19 252	19 252	0
Zmiany kapitału wynikające zgodnie z MSSF2	0	0	1 401	0	0	1 401
<b>Stan na koniec okresu 30.06.2018</b>	<b>368</b>	<b>54 783</b>	<b>1 401</b>	<b>-36 359</b>	<b>-7 046</b>	<b>13 147</b>

## Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	-7 119	-7 046
Korekty o pozycje:	1 649	1 300
<i>Amortyzacja</i>	286	89
<i>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</i>	2	-57
<i>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</i>	-45	-5
<i>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</i>	4	-129
<i>Pozostałe pozycje netto (niegotówkowy koszt programu motywacyjnego)</i>	1 401	1 401
<i>Zapłacony podatek dochodowy</i>	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego</b>	<b>-5 470</b>	<b>-5 746</b>
Zmiana stanu kapitału obrotowego, w tym:	747	-449
<i>Zmiana stanu należności</i>	996	-1 707
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	0	592
<i>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	56	0
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	153	92
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</i>	117	430
<i>Zmiana stanu pozostałych aktywów</i>	427	34
<i>Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów</i>	8	110
<i>Inne korekty (podwyższenie kapitału)</i>	-1 011	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 723</b>	<b>-6 196</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	0	10 144
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 246	-290
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	0	-216
Otrzymane odsetki	47	14
Przebieganie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	-1 205	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 403</b>	<b>9 652</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 066	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-8	-17
Zapłacone odsetki	-2	-9
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>10 056</b>	<b>-25</b>
<b>ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>2 929</b>	<b>3 432</b>
<i>Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>	-2	57
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 755</b>	<b>4 829</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>4 682</b>	<b>8 261</b>

# WYBRANE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2019	30.06.2018
a) środki trwałe, w tym:	81	156
- grunty	0	0
- budynki i budowle	7	8
- urządzenia techniczne i maszyny	57	55
- środki transportu	11	84
- inne środki trwałe	6	9
b) środki trwałe w budowie	0	0
<b>Razem</b>	<b>81</b>	<b>156</b>

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Na koniec II kwartału 2019 oraz II kwartału 2018 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec II kwartału 2019 oraz II kwartału 2018 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 01.01.2019 do 30.06.2019

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	178	235	15	333
	Zwiększenia, w tym:	0	0	31	0	0	31
	– nabycie	0	0	31	0	0	31
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	45	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
	– przeklasyfikowanie do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (MSSF 16)	0	0	0	45	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	210	190	15	364
3.	Umorzenie na początek okresu	0	2	136	174	8	259
	Zwiększenia	0	0	17	5	1	24
	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	2	153	179	9	283
5.	Wartość netto na początek okresu	0	8	43	61	7	74
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	7	57	11	6	81

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

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	163	269	15	457
	Zwiększenia, w tym:	0	0	8	0	0	8
	– nabycie	0	0	8	0	0	8
	– 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
	– Przeklasyfikowanie do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (MSSF 16)	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	10	172	269	15	465
3.	Umorzenie na początek okresu	0	1	97	163	5	265
	Zwiększenia	0	0	20	22	1	44
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	1	116	186	6	310
5.	Wartość netto na początek okresu	0	9	67	106	10	191
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	8	55	84	9	156

## Nota 2.1 Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne	30.06.2019	30.06.2018
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	967	2 389
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 428	0
Wartość firmy	390	390
Inne wartości niematerialne	0	45
Zaliczki na wartości niematerialne	0	0
<b>Razem</b>	<b>4 785</b>	<b>2 823</b>



## Nota 2.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

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:	1 215	3 673	0	0	0	4 888
	– nabycie	1 215	0	0	0	0	1 215
	– przenieśczenie 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
	– przenieśczenie wewnętrzne	3 673	0	0	0	0	3 673
– inne	0	0	0	0	0	0	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	967	3 673	390	716	0	5 746
3.	Umorzenie na początek okresu	0	0	0	716	0	716
	Zwiększenia	0	245	0	0	0	245
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	245	0	716	0	961
5.	Wartość netto na początek okresu	3 425	0	390	0	0	3 815
6.	Wartość netto na koniec okresu	967	3 428	390	0	0	4 785

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

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	2 107	0	390	716	0	3 213
	Zwiększenia, w tym:	282	0	0	0	0	282
	– nabycie	282	0	0	0	0	282
	– 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	2 389	0	390	716	0	3 495
3.	Umorzenie na początek okresu	0	0	0	627	0	627
	Zwiększenia	0	0	0	45	0	45
	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	0	0	671	0	671
5.	Wartość netto na początek okresu	2 107	0	390	90	0	2 586
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 389	0	390	45	0	2 823

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

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

## Nota 2.3 Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji

Aktywa niematerialne	30.06.2019	30.06.2018
Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	967	2 389
<b>Razem</b>	<b>967</b>	<b>2 389</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	30.06.2019	30.06.2018
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 428	0
<b>Razem</b>	<b>3 428</b>	<b>0</b>

Koszty zakończonych prac rozwojowych to pozycja bilansowa powstała w wyniku przyjęcia do użytkowania jako środek trwały technologii (platforma DataWalk) powstałej w toku realizowanych przez Spółkę prac rozwojowych, które opisane zostały w notce 2.3 powyżej.

Od momentu rozpoczęcia prowadzenia prac rozwojowych do chwili ich zakończenia i ich przyjęcia do użytkowania jako środek trwały 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, pozwalająca na szybkie łączenie, analizowanie oraz przeszukiwanie Big Data.

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

## Nota 2.5 Wartość firmy

Aktywa niematerialne	30.06.2019	30.06.2018
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 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 umożliwiało pozyskanie od inwestorów dodatkowego kapitału na rozwój oraz debiut na rynku NewConnect.

### Nota 3 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30.06.2019
<b>Wartość netto środków trwałych na 01.01.2019</b>	<b>0</b>
Zwiększenia stanu, z tytułu:	45
- reklasyfikacja ze środków trwałych	45
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	17
- odpis amortyzacyjny za okres sprawozdawczy	17
<b>Wartość netto środków trwałych z działalności na 30.06.2019</b>	<b>28</b>

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

### Nota 4 Aktywa finansowe (długoterminowe)

Aktywa finansowe (długoterminowe)	30.06.2019	31.12.2018
W jednostkach powiązanych, w tym:	581	585
a) udziały i akcje	581	585
W pozostałych jednostkach	0	0
<b>Razem</b>	<b>581</b>	<b>585</b>

Wartość udziałów i akcji stanowią akcje w spółce DataWalk Inc. z siedzibą w USA. Spółka DataWalk jest jednostką zależną objętą skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. W dniu 27 lipca 2016 r. DataWalk S.A. objął w spółce 100 akcji za cenę w łącznej wysokości 5 000,00 USD stając się jej jedynym akcjonariuszem. Ponadto, Spółka wniosła dopłatę do kapitału DataWalk Inc. w październiku 2016 r. na kwotę 100 000,00 USD oraz w lutym 2018 r. w wysokości 50 000 USD.

## Nota 5 Należności (dlugoterminowe)

Należności długoterminowe	30.06.2019	31.12.2018
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	42	173
- <i>należności zafakturowane</i>	0	0
- <i>należności niezafakturowane</i>	0	0
- <i>kaucja</i>	42	173
<b>Razem</b>	<b>42</b>	<b>173</b>

## Nota 6.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2019	31.12.2018
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	868	1882
- <i>należności zafakturowane</i>	868	1 882
- <i>należności niezafakturowane</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>868</b>	<b>1 882</b>

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

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 30.06.2019
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	621	77	0	0	698
<b>Razem</b>	<b>621</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>698</b>

W II kwartale 2019 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności handlowe na łączną wartość 38 998,30 zł, które są wynikiem dokonania odpisu na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z MSSF 9. Tym samym w pierwszym półroczu 2019 r. wartość odpisów, o których mowa powyżej wyniosła 76 511,18 zł.

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

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 30.06.2018
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	354	0	0	0	354
<b>Razem</b>	<b>354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>354</b>

W I półroczu 2018 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.

## Nota 7.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	30.06.2019	31.12.2018
Zaliczki na dostawy	0	0
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	634	546
Inne należności, w tym:	70	10
- <i>kaucje</i>	70	0
- <i>inne</i>	0	10
<b>Razem</b>	<b>704</b>	<b>555</b>

## Nota 7.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

## Nota 8 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.06.2019	31.12.2018
W jednostkach powiązanych	0	0
<i>a) udzielone pożyczki</i>	0	0
W pozostałych jednostkach	1 205	0
<i>a) udzielone pożyczki</i>	0	0
<i>b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	1 205	0
<b>Razem</b>	<b>1 205</b>	<b>0</b>

Na dzień 30.06.2019 Spółka zaklasyfikowała do krótkoterminowych aktywów finansowych lokaty bankowe, których termin zapadalności na dzień bilansowy wynosił więcej niż 3 miesiące.

Na dzień 31.12.2018 Spółka nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych.

## Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.06.2019
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów, w tym:	0	0	0	0
<i>Koszty umów z klientami</i>	0	0	0	0
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	0	112	112	0
Subskrypcje i opłaty licencyjne	24	19	21	22
Polisy i ubezpieczenia	24	9	20	13
Czynsze	0	0	0	0
Pozostałe	2	4	1	5
Koszty emisji akcji	417	595	1 011	0
<b>Razem</b>	<b>467</b>	<b>739</b>	<b>1 165</b>	<b>41</b>

Zmiana wartości aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku:

Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	30.06.2019
<b>Wartość na 01.01.2019</b>	<b>0</b>
Przeklasyfikowanie w związku z nabyciem bezwarunkowego prawa do zapłaty	- 112
Realizacja nowych obowiązków świadczeń bez wystawienia faktury	112
Odpis z tytułu utraty wartości	0
<b>Wartość na 30.06.2019</b>	<b>0</b>

Na dzień 30 czerwca 2019 r. Spółka nie posiadała aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych. W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych.

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów, w tym:	0	0	0	0
<i>Koszty umów z klientami</i>	0	0	0	0
Aktywa z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
Subskrypcje i opłaty licencyjne	40	26	42	24
Polisy i ubezpieczenia	28	25	29	24
Czynsze	40	0	40	0
Pozostałe	9	6	13	2
Koszty emisji akcji	0	417	0	417
<b>Razem</b>	<b>117</b>	<b>475</b>	<b>125</b>	<b>467</b>

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31.12.2018 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu wyceny bilansowej kontraktów wdrożeniowych.

## Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	2	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4 680	1 753
<i>a) lokaty bankowe</i>	4 114	0
<b>Razem</b>	<b>4 682</b>	<b>1 755</b>

W pozycji środki pieniężne i ich ekwiwalenty Spółka wykazuje krótkoterminowe instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, które wynikają z utrzymywanych lokat bankowych, których okres zapadalności jest nie dłuższy niż 3 miesiące.

Ponadto, na dzień 30.06.2019 Grupa posiadała również lokaty bankowe na łączną kwotę 1 205 tys. zł, 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 7.

## Nota 11 Kapitał podstawowy

Stan na 30.06.2019

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 zł.



Stan na 30.06.2018

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
A	725.000	1.450.000	19,70%	32,91%
B	525.000	525.000	14,26%	11,92%
C	150.000	150.000	4,08%	3,40%
D	70.000	70.000	1,90%	1,59%
E	150.000	150.000	4,08%	3,40%
F	167.000	167.000	4,54%	3,79%
G	220.000	220.000	5,98%	4,99%
H	321.500	321.500	8,74%	7,30%
I	207.000	207.000	5,62%	4,70%
J	470.000	470.000	12,77%	10,67%
K	320.000	320.000	8,69%	7,26%
L	355.000	355.000	9,65%	8,06%
<b>Razem</b>	<b>3.680.500</b>	<b>4.405.500</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł.

## Nota 12.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.06.2019	30.06.2018
Kapitał zapasowy	63 792	54 783
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
<b>Razem</b>	<b>63 792</b>	<b>54 783</b>

## Nota 12.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

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
Emisja akcji - program motywacyjny	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>63 792</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

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	0
Emisja akcji - program motywacyjny	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>54 783</b>

## Nota 13 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30.06.2019	30.06.2018
Straty do pokrycia z przyszłych zysków	-50 132	-36 359

## Nota 14.1 Kapitał rezerwowy

W Spółce obowiązuje Program Motywacyjny („Program”), który zakłada – pod określonymi warunkami – nabycie przez kluczowych członków zespołu Emitenta („Uczestników programu”) akcji Spółki. Jednostka w pozycji kapitał rezerwowi zaprezentowanej w kapitale własnym Spółki wykazuje wartość kapitału własnego wynikającego z Programu, do objęcia w przyszłości. Program wygasa z końcem 2019 roku. Szczegóły dotyczące programu motywacyjnego przedstawia poniższa tabela.

### Główne warunki programu:

Data wyceny Programu	30.06.2017
Ilość akcji wynikająca z warunków Programu	500 000 szt.
Wartość jednej akcji wynikająca wyceny	31,14 zł
Koszt ujęty w wyniku finansowym z lat ubiegłych	12 767 400,00 zł
Koszt ujęty w wyniku finansowym w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.	1 401 300,00 zł
Kumulatywna kwota ujęta w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2019 r.	14 168 700,00 zł
Ilość akcji wynikająca z warunków Programu na dzień 30 czerwca 2019 r. (po uwzględnieniu emisji akcji serii K w ilości 320 000 szt.)	180 000 szt.

### Zasady uczestnictwa w Programie

Okres trwania Programu	Indywidualnie określone warunki, wskazane w umowach uczestnictwa w Programie.
Okres realizacji warunków Programu przez Uczestników programu	W trakcie – 2,5 kolejnych lat obrotowych począwszy od 30.06.2017 Do 31 grudnia 2019 r.

### Znaczącymi parametrami przyjętymi w modelu wyceny były:

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

**Stan na 30.06.2019**

Na 30.06.2019 roku kapitał rezerwowy wyniósł 4 203 900,00. Zmiany w pozycji „Kapitał rezerwowy” ujęto w nocie nr 14.2.

**Stan na 30.06.2018**

Na 30.06.2018 roku kapitał rezerwowy wyniósł 1 401 300,00 zł. Zmiany w pozycji „Kapitał rezerwowy” ujęto w nocie nr 14.2.

## Nota 14.2 Zmiany w kapitale rezerwowym

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Kapitał rezerwowy	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2019
Emisja akcji - program motywacyjny	2 803	1 401	0	4 204
<b>Razem</b>	<b>2 803</b>	<b>1 401</b>	<b>0</b>	<b>4 204</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Kapitał rezerwowy	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2018
Emisja akcji - program motywacyjny	0	1 401	0	1 401
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>1 401</b>	<b>0</b>	<b>1 401</b>

## Nota 15 Pozostałe rezerwy (długoterminowe)

Spółka na koniec II kwartału 2019 roku oraz II kwartału 2018 nie posiadała pozostałych długoterminowych rezerw.

## Nota 16 Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	30.06.2019	31.12.2018
Wobec jednostek powiązanych	0	0
<i>a) inne</i>	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	8
<i>a) kredyty i pożyczki</i>	0	0
<i>b) zobowiązania z tytułu leasingu</i>	0	8
<i>c) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych</i>	0	0
<i>d) wynagrodzenia</i>	0	0
<i>e) inne</i>	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

## Nota 17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2019	31.12.2018
Wobec powiązanych jednostek	516	310
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	479	531
- zobowiązania zafakturowane	479	531
- zobowiązania niezafakturowane	0	0
<b>Razem</b>	<b>994</b>	<b>841</b>

## Nota 18 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	30.06.2019	31.12.2018
Wobec jednostek powiązanych	0	0
a) inne	0	0
Wobec pozostałych jednostek	354	333
a) kredyty i pożyczki	0	16
b) zobowiązania z tytułu leasingu	25	34
c) tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	181	144
d) wynagrodzenia	139	117
e) inne	10	23
<b>Razem</b>	<b>354</b>	<b>333</b>

## Nota 19.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	30.06.2019	30.06.2018
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	171	174
a) na niewykorzystane urlopy	171	174
Pozostałe rezerwy, w tym:	107	0
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	15	0
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	0	0
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	52	0
d) rezerwa na usługi informatyczne	40	0
<b>Razem</b>	<b>278</b>	<b>174</b>

## Nota 19.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.06.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	85	86	0	0	171
a) na niewykorzystane urlopy	85	86	0	0	171
Pozostałe rezerwy, w tym:	40	107	40	0	107
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	25	15	25	0	15
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	15	0	15	0	0
c) rezerwa na usługi sprzedażowe	0	52	0	0	52
d) rezerwa na usługi informatyczne	0	40	0	0	40
<b>Razem</b>	<b>124</b>	<b>193</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>278</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.06.2018
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	67	174	0	67	174
a) na niewykorzystane urlopy	67	174	0	67	174
Pozostałe rezerwy, w tym:	15	0	15	0	0
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	15	0	15	0	0
b) rezerwa na sprawozdanie finansowe	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>82</b>	<b>174</b>	<b>15</b>	<b>67</b>	<b>174</b>

## Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.06.2019
Przychody z tytułu udzielenia licencji z prawem do dostępu	0	0	0	0
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	222	157	149	231
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>222</b>	<b>157</b>	<b>149</b>	<b>231</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Przychody z tytułu udzielenie licencji z prawem do dostępu	0	0	0	0
Przychody z tytułu świadczenia usług asysty technicznej (maintenance)	105	328	210	222
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wdrożeniowych	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>105</b>	<b>328</b>	<b>210</b>	<b>222</b>

## Nota 21.1 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 30.06.2019
Sprzedaż licencji	498
Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	263
Pozostałe przychody	0
<b>Razem</b>	<b>761</b>

Przychody ze sprzedaży	01.01.2018 - 30.06.2018
Sprzedaż licencji	875
Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	106
Pozostałe przychody	0
<b>Razem</b>	<b>981</b>

## Nota 21.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 30.06.2019
Sprzedaż Polska	541
Sprzedaż Ameryka Płn.	0
Pozostałe regiony	221
<b>Razem</b>	<b>761</b>

Przychody ze sprzedaży	01.01.2018- 30.06.2018
Sprzedaż Polska	723
Sprzedaż Ameryka Płn.	0
Pozostałe regiony	258
<b>Razem</b>	<b>981</b>

## Nota 22 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Amortyzacja	286	89
Zużycie materiałów i energii	44	53
Usługi obce, w tym:	4 879	4 634
- <i>koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości</i>	241	127
Podatki i opłaty	3	0
Wynagrodzenia	1 099	1 112
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	197	231
Pozostałe koszty rodzajowe	125	186
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>6 634</b>	<b>6 305</b>
Koszt własny sprzedaży, w tym:	0	592
- <i>wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	0	592
<b>Razem</b>	<b>6 634</b>	<b>6 897</b>

## Nota 23 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Inne przychody operacyjne, w tym:	242	146
- <i>przychody z refakturowania kosztów</i>	43	19
- <i>otrzymane odszkodowania</i>	0	0
- <i>dotacje</i>	59	0
- <i>pozostałe</i>	139	127
<b>Razem</b>	<b>242</b>	<b>146</b>

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku spółka otrzymała dofinansowanie z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) w formie refundacji poniesionych przez beneficjenta (Spółkę) kosztów na łączną kwotę 59 tys. zł. Dofinansowanie, o którym mowa powyżej zostało udzielone w ramach poddziałania 2.3.4. Ochrona Własności Przemysłowej Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020. O zawarciu umów z PARP o dofinansowanie projektów Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 7/2018.

## Nota 24 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości należności	77	0
Inne koszty operacyjne	1 449	1 438
- <i>szkody majątkowe</i>	0	0
- <i>koszty do refakturowania</i>	43	19
- <i>koszty programu motywacyjnego</i>	1 401	1 401
- <i>pozostałe</i>	5	17
<b>Razem</b>	<b>1 526</b>	<b>1 438</b>

## Nota 25 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	36	19
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- odsetki od pożyczek	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	36	19
- odsetki od lokat i rachunków bankowych	17	14
- odsetki niezapłacone	19	6
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	0	129
- sprzedaż inwestycji	0	10 144
- koszt sprzedanych inwestycji	0	10 015
Zysk z wyceny inwestycji	0	45
Inne, w tym:	7	0
- różnice kursowe	7	0
- dyskonto kaucji długoterminowych	0	0
<b>Razem</b>	<b>43</b>	<b>194</b>

## Nota 26 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Odsetki	2	9
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- odsetki zarachowane od otrzymanych pożyczek	0	0
Od pozostałych jednostek, w tym:	2	9
- odsetki leasing	1	8
- odsetki inne	1	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Strata z wyceny inwestycji	4	0
Inne, w tym:	0	23
- różnice kursowe	0	23
- dyskonto kaucji długoterminowych	0	0
<b>Razem</b>	<b>6</b>	<b>32</b>



## Nota 27 Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz krótkoterminowe

Spółka zawarła umowy najmu lokali, samochodów osobowych, sprzętu gospodarczego, urządzeń biurowych oraz licencji na oprogramowanie, które spełniają lub potencjalnie spełniają kryteria uznania ich za leasing krótkoterminowy lub o aktywów o niskiej wartości zgodnie z regulacjami MSSF 16. Spółka uznała powyższe umowy za krótkoterminowe oraz dotyczące aktywów o niskiej wartości początkowej i zdecydowała nie stosować w odniesieniu do nich wymogów dotyczących leasingu, zgodnie z możliwością przewidzianą w paragrafie 5 standardu. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty w okresie, którego dotyczą, metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy, a informacje o kosztach z tytułu tych leasingów poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. zostały przedstawione w notcie nr 22.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu krótkoterminowego oraz aktywów o niskiej wartości początkowej przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2019
- do 1 roku	481
- od 1 roku do 5 lat	0
<b>Razem</b>	<b>481</b>

## Nota 28 Przepływy pieniężne i zmiany niepieniężne wynikające ze zmian zobowiązań z tytułu leasingów

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Wyszczególnienie	01.01.2019	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			30.06.2019
			Przyjęcie środków trwałych w leasingu	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Odsetki naliczone	
Zobowiązania z tytułu leasingu	42	17	0	0	1	25
<b>Razem</b>	<b>42</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>25</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Wyszczególnienie	01.01.2018	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			30.06.2018
			Przyjęcie środków trwałych w leasingu	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Odsetki naliczone	
Zobowiązania z tytułu leasingu	73	16	0	0	2	57
<b>Razem</b>	<b>73</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>57</b>

## Nota 29 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2019 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	18	18	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2018 (w przeliczeniu na pełne etaty)		
	<i>razem</i>	<i>pracownicy umysłowi</i>	<i>pracownicy fizyczni</i>
Przeciętne zatrudnienie	16	16	0

## Nota 30 Zobowiązania pozabilansowe

### Stan na 30.06.2019

Na dzień 30.06.2019 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

### Stan na 30.06.2018

Na dzień 30.06.2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

## Nota 31 Testy na utratę wartości aktywów

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

Paragraf 10 w/w standardu wprowadza regulacje, z których wynika, że bez względu na to, czy istnieją przesłanki, które wskazują, że nastąpiła utrata wartości aktywów, jednostka gospodarcza jest zobowiązana do przeprowadzenia corocznego testu na utratę wartości w odniesieniu m.in. do wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania lub składnika wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania, wartości firmy przejętej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, czy też jednostek zależnych, zgodnie z ich definicją w MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, poprzez porównanie ich wartości bilansowej z wartością odzyskiwalną.

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

MSR 36 wskazuje, że w ramach testu wycenia się wartość odzyskiwalną aktywa, która w myśl standardu odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub wartości użytkowej składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość użytkowa jest bieżącą, szacunkową wartością przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Z określeniem, co stanowi ośrodek wypracowujący środki pieniężne, wiąże się subiektywna ocena. Jeśli nie ma możliwości ustalenia wartości odzyskiwalnej pojedynczego składnika aktywów, jednostka identyfikuje najmniejszy zbiór aktywów, który wypracowuje w znacznym stopniu niezależne wpływy pieniężne.

## Prace rozwojowe w trakcie realizacji

Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji opisane w notcie nr 2.3 powstają w wyniku kapitalizowania wybranych kosztów rozwoju technologii i ujmowania ich w bilansie jako aktywa, zgodnie z zasadami określonymi w MSR 38 „Wartości niematerialne”. Kapitalizacja dotyczy aktywa biznesowego rozumianego jako platforma DataWalk.

Ustalenie wartości odzyskiwalnej zostanie przeprowadzone na poziomie ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. W latach poprzednich nie dokonano odpisu aktualizującego koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.

Kierownictwo DataWalk S.A. opracowało prognozy przepływów pieniężnych na okres 5 lat począwszy od szacunków na rok 2019. Przyjęte prognozy przychodów oraz kosztów są zgodne z założeniami, w oparciu, o które został przygotowany budżet na kolejne lata. Jednocześnie, wartości te odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia Zarządu wynikające z przebiegu rozwoju DataWalk S.A. od początku powstania spółki, tj. od 2011 roku.

Bazując na zdobytych doświadczeniach oraz w oparciu o założenia przyjętej strategii rozwoju, Zarząd koncentruje działania Spółki na skalowaniu działalności i zwiększanie udziału w rynku. Projekcje przyszłych przepływów pieniężnych uwzględniają pozytywny wpływ realizowanych przez Zarząd jednostki działań, niemniej w przypadku wystąpienia znaczących, negatywnych odstępstw od przyjętego planu może zaistnieć potrzeba dokonania odpisu z tytułu utraty wartości aktywów w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Dla potrzeb testu przyjęto WACC przed podatkiem na poziomie 15,10% oraz rezydualną stopę wzrostu 2%.

Z przeprowadzonego na dzień bilansowy testu wynika, iż w odniesieniu do przedmiotu wyceny, tj. kosztów prac rozwojowych w trakcie realizacji, uzyskana wartość była wyższa od wartości bilansowej tego składnika aktywów – a zatem nie zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości składnika aktywów.

## Wartość firmy

Zgodnie z informacją przedstawioną w notcie nr 2.5 do niniejszego sprawozdania finansowego, wartość firmy powstała w wyniku wniesiona do Spółki jako wkład niepieniężny w postaci całego przedsiębiorstwa gospodarczej pod nazwą „PiLab” Zaawansowane technologie i szkolenia informatyczne Krystian Piećko z siedzibą w Chocianowie o łącznej wartości 487 000,00 zł w zamian za 725 000 akcji imiennych serii A i łącznej wartości nominalnej 72 500,00 zł, uprzywilejowanych co do głosu, w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy, w dniu zawiązania spółki akcyjnej (18.10.2011 r.).

Ustalenie wartości odzyskiwalnej zostanie przeprowadzone na poziomie ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. W latach poprzednich nie dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy.

Kierownictwo DataWalk S.A. opracowało prognozy przepływów pieniężnych na okres 5 lat począwszy od szacunków na rok 2019. Przyjęte prognozy przychodów oraz kosztów są zgodne z założeniami, w oparciu, o które został przygotowany budżet na kolejne lata. Jednocześnie, wartości te odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia Zarządu wynikające z rozwijania DataWalk S.A. od początku powstania spółki, tj. od 2011 roku.

Bazując na zdobytych doświadczeniach oraz w oparciu o założenia przyjętej strategii rozwoju, Zarząd koncentruje działania Spółki na skalowaniu działalności i zwiększanie udziału w rynku. Projekcje przyszłych przepływów pieniężnych uwzględniają pozytywny wpływ realizowanych przez Zarząd jednostki działań, niemniej w przypadku wystąpienia znaczących, negatywnych odstępstw od przyjętego planu może zaistnieć potrzeba dokonania odpisu z tytułu utraty wartości aktywów w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Dla potrzeb testu przyjęto WACC przed podatkiem na poziomie 15,10% oraz rezydualną stopę wzrostu 2%.

Z przeprowadzonego na dzień bilansowy testu wynika, iż w odniesieniu do przedmiotu wyceny, tj. wartości firmy powstałej w procesie wniesienia do Spółki DataWalk S.A. jako wkład niepieniężny w postaci całego przedsiębiorstwa „PiLab” Zaawansowane technologie i szkolenia informatyczne Krystian Piećko, uzyskana wartość była wyższa od wartości bilansowej tego składnika aktywów – a zatem nie zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości składnika aktywów.

### Założenia modeli utraty wartości dla przyszłych przepływów pieniężnych

Założenia modeli przepływów pieniężnych na potrzeby testów na utratę wartości udziałów przedstawia poniższa tabela. Opisane wielkości uwzględniają te dane z przeprowadzonych testów, w przypadku których szacunki Zarządu mogły w sposób istotny wpływać na kwoty ewentualnych odpisów.

Pozycja	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji
WACC przed podatkiem (pre-tax)	15,10%	15,10%
Rezydualna stopa wzrostu	2,00%	2,00%
Utrata wartości	Nie występuje	Nie występuje
Wrażliwość modelu - kwota odpisu przy:		
- pre-tax WACC + 1 p.p.	Nie występuje	Nie występuje
- rezydualna stopa wzrostu – 1 p.p.	Nie występuje	Nie występuje

### Aktywa finansowe (długoterminowe) – udziały w jednostce zależnej DataWalk Inc.

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

DataWalk Inc. zajmuje się pozyskiwaniem informacji niezbędnych do komercjalizacji na rynkach krajów charakteryzujących się najwyższym poziomem informatyzacji, w szczególności informacji o konkurencji wśród dostawców rozwiązań do analizy dużych zbiorów danych, z koncentracją na rynku Stanów Zjednoczonych. Spółka prowadzi działania marketingowo-sprzedażowe w Stanach Zjednoczonych, tj. m. in. poszukuje potencjalnych klientów dla projektów pilotażowych oraz wdrożeń komercyjnych, prezentuje platformę DataWalk oraz dystrybuje oprogramowanie wytwarzane przez DataWalk S.A.

W 2019 roku DataWalk Inc. kontynuowała intensywne działania sprzedażowych na rynku amerykańskim („go-to-market”), przygotowując Grupę Kapitałową DataWalk do realizacji dalszych etapów strategii, związanych ze skalowaniem biznesu w Stanach Zjednoczonych, a następnie rozpoczęciem ekspansji globalnej.

Ustalenie wartości odzyskiwalnej wartości firmy zostało przeprowadzone z zasadami określonymi par. 6 MSR 36, tj. na podstawie oszacowania wartości odzyskiwalnej odpowiadającej wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Wartość godziwa została oszacowana w oparciu o przepisy określone w MSR 36 oraz MSSF 13 pkt 3, który mówi, że w przypadku, kiedy nie można zaobserwować ceny za identyczny składnik aktywów lub identyczne zobowiązanie, jednostka ustala wartość godziwą za pomocą innej techniki wyceny, w ramach której w jak największym stopniu wykorzystuje się odpowiednie obserwowalne dane wejściowe i w jak najmniejszym stopniu stosuje się nieobserwowalne dane wejściowe. Jednostka zdecydowała się na dokonanie wyceny metodą skorygowanych aktywów netto, stanowiącej połączenie metody rynkowej z dochodową.

W ocenie Spółki metoda ta jest odpowiednia dla określenia wartości godziwej instrumentów kapitałowych DataWalk Inc., z uwagi na fakt, iż obecnie firma generuje niższą niż oczekiwaną stopę zwrotu z aktywów oraz wypracowuje marginalne zyski ze względu na bardzo wczesny etap rozwoju.

Wycena została przeprowadzona w oparciu o dane finansowe DataWalk Inc. sporządzone wg MSSF na dzień 30.06.2019 r. i po przeliczeniu na PLN po średnim kursie NBP z dnia 30.06.2019 r., który wyniósł USD/PLN 3,7336.

Wycena metodą skorygowanych aktywów netto polegała na ustaleniu wartości godziwej wszystkich poszczególnych aktywów i zobowiązań, ujmowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jednostki, a także wartości godziwej wszelkich aktywów i zobowiązań nieujmowanych na dzień wyceny. W ten sposób wyliczona wartość godziwa ujmowanych i nieujmowanych aktywów i zobowiązań powinna reprezentować wartość godziwą kapitału własnego jednostki, w której dokonano inwestycji.

Ponieważ metoda skorygowanych aktywów netto daje w wyniku wycenę udziałów/akcji dających kontrolę, Spółka posiadając 100% udziału w kapitale DataWalk Inc. zastosowała premię za kontrolę nad działalnością spółki, która to premia obejmuje możliwość podejmowania decyzji dotyczących wyboru zarządu i określenia jego wynagrodzenia, nabycia lub sprzedaży aktywów, ustalania polityki wypłaty dywidend oraz kontrolę nad przyszłym rozwojem spółki. Wartość transakcyjna premii za kontrolę została określona jako średnia premia za kontrolę płacona przez inwestorów w wezwaniach na akcje spółek notowanych na GPW w Warszawie w latach 2014-2017<sup>1</sup>.

Jednocześnie, ponieważ przedmiotem wyceny jest przedsiębiorstwo nie notowane w zorganizowanym systemie obrotu, ustalając jego wartość zastosowano dyskonto z tytułu braku płynności instrumentów finansowych. Wartość dyskonta została określona na podstawie wskaźników rynkowych oszacowanych w oparciu o dane spółek notowanych. Na potrzeby wyceny przyjęto średnioroczną wartość takiego dyskonta dla mikro przedsiębiorstw (kapitalizacja poniżej 30 mln zł) w 2018 roku<sup>2</sup>.

Ponadto, zastosowano korektę o koszty doprowadzenia do sprzedaży składnika aktywów. Wartość tej korekty została oszacowana na podstawie profesjonalnego osądu i najlepszej wiedzy Spółki na dzień przeprowadzenia testu.

Z przeprowadzonego na dzień bilansowy testu wynika, iż w odniesieniu do przedmiotu wyceny, tj. akcji spółki DataWalk Inc. będących w posiadaniu DataWalk S.A., uzyskana wartość była wyższa od wartości bilansowej tego składnika aktywów – a zatem nie zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości składnika aktywów.

---

<sup>1</sup> <https://financialcraft.pl/wp-content/uploads/2017/06/Premia-za-kontrolę-w-polsce-2018-akt.pdf>

<sup>2</sup> <https://financialcraft.pl/wp-content/uploads/2016/05/Dyskonto-za-niepłynność-30-czerwca-2019-roku.pdf>

## Nota 32 Informacje dotyczące segmentów działalności

### INFORMACJE O SEGMENTACH DLA CELÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Koszty wspólne**	Razem
<b>Łączne przychody ze sprzedaży segmentu</b>	<b>498</b>	<b>263</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>761</b>
<i>Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych</i>	498	263	0	X	761
<i>Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami</i>	0	0	0	X	0
<b>Łączne koszty sprzedaży wg segmentu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>6 634</b>	<b>6 634</b>
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	X	X	X	6 634	6 634
<i>- w tym amortyzacja</i>	X	X	X	286	286
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>- 5 872</b>
Pozostałe przychody operacyjne	X	X	X	242	242
Pozostałe koszty operacyjne	X	X	X	1 526	1 526
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-7 156</b>
Przychody finansowe	X	X	X	43	43
Koszty finansowe	X	X	X	6	6
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-7 119</b>
Podatek dochodowy	X	X	X	0	0
<b>Zysk (strata) netto w tym:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-7 119</b>
<i>- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	X	X	X	X	0
<i>- wynik przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	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 30.06.2019

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Aktywa/Zobowiązania wspólne*	Razem
Aktywa	X	X	X	13 020	<b>13 020</b>
Zobowiązania	X	X	X	1 862	<b>1 862</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 30.06.2019

Nakłady inwestycyjne, w tym:	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Nakłady wspólne*	Razem
Prace rozwojowe	X	X	X	1 215	1 215
Pozostałe zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	X	X	X	0	0
Pozostałe zwiększenia aktywów trwałych (innych niż instrumenty finansowe i aktywa z tytułu podatku odroczonego)	X	X	X	31	31
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>1 246</b>	<b>1 246</b>

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



Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Koszty wspólne**	Razem
<b>Łączne przychody ze sprzedaży segmentu</b>	<b>875</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>981</b>
<i>Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych</i>	875	106	0	X	981
<i>Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami</i>	0	0	0	X	0
<b>Łączne koszty sprzedaży wg segmentu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>6 897</b>	<b>6 897</b>
Koszty operacyjne segmentu dotyczące sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	X	X	X	6 897	6 897
- w tym amortyzacja	X	X	X	89	89
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>-5 916</b>
Pozostałe przychody operacyjne	X	X	X	146	146
Pozostałe koszty operacyjne	X	X	X	1 438	1 438
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-7 208</b>
Przychody finansowe	X	X	X	194	194
Koszty finansowe	X	X	X	32	32
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-7 046</b>
Podatek dochodowy	X	X	X	0	0
<b>Zysk (strata) netto w tym:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-7 046</b>
- wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	X	X	X	X	0
- 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 30.06.2018**

Wyszczególnienie	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Aktywa/Zobowiązania wspólne*	Razem
Aktywa	X	X	X	15 674	<b>15 674</b>
Zobowiązania	X	X	X	2 527	<b>2 527</b>

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

**Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018**

Nakłady inwestycyjne, w tym:	Sprzedaż licencji	Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)	Pozostała działalność*	Nakłady wspólne*	Razem
<i>Prace rozwojowe</i>	X	X	X	282	<b>282</b>
<i>Pozostałe zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych</i>	X	X	X	0	<b>0</b>
<i>Pozostałe zwiększenia aktywów trwałych (innych niż instrumenty finansowe i aktywa z tytułu podatku odroczonego)</i>	X	X	X	8	<b>8</b>
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>290</b>	<b>290</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	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
<b>Sprzedaż na terenie Polski, w tym:</b>	<b>541</b>	<b>723</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	422	639
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	119	84
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
<b>Razem sprzedaż na terenie Polski</b>	<b>541</b>	<b>723</b>
<b>Sprzedaż na terenie Ameryki Płn., w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	0	0
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	0	0
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
<b>Razem sprzedaż na terenie Ameryki Płn.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sprzedaż w pozostałych krajach, w tym:</b>	<b>221</b>	<b>258</b>
<i>Sprzedaż licencji</i>	76	236
<i>Usługi (wdrożenie i asysta techniczna)</i>	144	22
<i>Pozostała działalność</i>	0	0
<b>Razem sprzedaż w pozostałych krajach</b>	<b>221</b>	<b>258</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>761</b>	<b>981</b>

Przychody ze sprzedaży – podział geograficzny według kraju kontrahenta, który dokonuje zakupu:

<b>Informacje dotyczące obszarów geograficznych</b>	<b>01.01.2019 - 30.06.2019</b>	<b>01.01.2018 - 30.06.2018</b>
Polska	541	723
Ameryka Płn.	0	0
Pozostałe kraje	221	258
<b>RAZEM</b>	<b>761</b>	<b>981</b>

### INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

#### Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku przychody z tytułu sprzedaży do dwóch klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10% przychodów ze sprzedaży Spółki. Przychody ze sprzedaży do jednego z nich wyniosły 408 333,00 zł, natomiast do drugiego 141 052,74 zł. Przychody ze sprzedaży do tych klientów zostały ujęte w segmencie Sprzedaż licencji oraz w segmencie Usługi (wdrożenie i asysta techniczna).

#### Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku przychody z tytułu sprzedaży do dwóch klientów przekroczyły poziom 10% przychodów ze sprzedaży Spółki i wyniosły do jednego z nich 643 449,06 zł, natomiast do drugiego 258 328,19 zł. 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 01.01.2019 do 30.06.2019

- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2019 spółka DataWalk Inc. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk S.A. na łączną kwotę 669 303,91 USD w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosło 2 547 491,30 zł. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 30.06.2019 wynosił 138 113,99 USD w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy 515 662,39 zł.

### Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2018 spółka DataWalk Inc. dokonała sprzedaży na rzecz spółki DataWalk S.A. na łączną kwotę 546 605,63 USD w przeliczeniu po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosło 1 926 294,08 zł. Stan wzajemnych rozrachunków z tego tytułu na dzień bilansowy 30.06.2018 wynosił 213 733,24 USD w przeliczenia po kursie na dzień bilansowy 800 217,25 zł.
- W okresie pierwszych 6 miesięcy 2018 r. DataWalk S.A. wniósł dopłatę do kapitału DataWalk Inc. na kwotę 50 000,00 USD.

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

## Podstawowe informacje

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

Obszary biznesowe DataWalk S.A.:

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

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

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

---

## Informacje ogólne o Spółce

### Dane Jednostki

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

---

## Skład organów Spółki na dzień 30.06.2019 r.

### Zarząd

Paweł Wieczyński	Prezes Zarządu
Krzysztof Piećko	Członek Zarządu
Sergiusz Borysławski	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu po dniu bilansowym:

Nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu po dniu bilansowym.

### Rada Nadzorcza

Paweł Sobkiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wojciech Dyszy	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Dymek	Członek Rady Nadzorczej
Roman Pudelko	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Szymon Kowalski	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Wasilewski	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Bindas	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej po dniu bilansowym:

Nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej po dniu bilansowym.

---

## Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez DataWalk S.A. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2019 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, zakładając, że antycypowany poziom przychodów w prognozie przepływów pieniężnych zostanie utrzymany, jednocześnie w celu realizacji przyjętej strategii Spółki i zaspokojenia potrzeb kapitałowych Emitent będzie dążył do pozyskania dodatkowych środków pieniężnych poprzez emisję akcji.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku. Rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów obejmuje także dane za II kwartał, tj. okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównawcze za okres

3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku, dane te nie były przedmiotem przeglądu ani badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 30 kwietnia 2019 roku.

---

## Oświadczenie o zgodności

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

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

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku oraz za okres porównywalny były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 roku oraz porównywalny okres w roku 2018 nie były przedmiotem takiego przeglądu, dane te wyliczone zostały jako różnica pomiędzy danymi narastająco za okres półrocza oraz danymi zaprezentowanymi w skorygowanym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym DataWalk S.A. za okres zakończony 31 marca 2019 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 6 sierpnia 2019 roku.

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

---

## Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji w sprawozdaniu jednostkowym DataWalk S.A, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice w wysokości 1 tysiąca PLN przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2019	31.12.2018
1 EUR	4,2520	4,3000
1 USD	3,7336	3,7597



Skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów	30.06.2019	30.06.2018
1 USD	3,7936	3,5192

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

---

## Szacunki i profesjonalny osąd

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

W odpowiednich pozycjach do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka ujawnia ewentualne zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich okresach sprawozdawczych, które wywierają znaczący wpływ na bieżący okres śródroczny.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku z wyjątkiem przyjętych nowych standardów rachunkowości opisanych w punkcie „Zmiany stosowanych zasad rachunkowości” niniejszego sprawozdania.

---

## Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze 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.

Skrócone śródroczne 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 2018 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 30 kwietnia 2019 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, za wyjątkiem przyjętego nowego standardu rachunkowości tj. MSSF 16 Leasing.

## MSSF 16 Leasing – zastosowanie po raz pierwszy

MSSF 16 Leasing Spółka wdrożyła z dniem 1 stycznia 2019 roku. Standard ten wprowadził jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy. MSSF 16 zakłada ujęcie wszystkich umów leasingu w modelu podobnym do modelu ujęcia leasingu finansowego zgodnie z MSR 17. Nowy standard MSSF 16 zastępuje obecne wytyczne dotyczące leasingu, w tym MSR 17 Leasing i związane z nimi interpretacje.

DataWalk S.A. wybrała podejście zmodyfikowane dla zastosowania standardu zgodnie z MSSF 16: C5 (b). W związku z tym Spółka ujawnia wpływ standardu retrospektywnie, z łącznym efektem pierwszego zastosowania niniejszego standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania.

Zmiana definicji leasingu dotyczy głównie pojęcia samej kontroli. MSSF 16 rozróżnia umowy leasingu od umów o świadczenie usług na podstawie tego, czy korzystający z określonego składnika aktywów kontroluje aktywo będące przedmiotem umowy.

Uważa się, że kontrola istnieje, jeśli Spółka:

- posiada prawo do uzyskiwania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów,
- posiada prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację posiadanych umów pod kątem identyfikacji tych, które zawierają leasing lub komponent leasingowy zgodnie z MSSF 16.

Zidentyfikowano następujące obszary, na które MSSF 16 ma potencjalny wpływ:

- umowy najmu,
- umowy leasingu samochodów.

W wyniku przeprowadzonej analizy umów najmu, które zakończone zostaną w okresie krótszym niż 12 miesięcy licząc od dnia pierwszego zastosowania standardu, Spółka zastosowała praktyczne rozwiązanie przewidziane przez punkt C10 lit. c) MSSF 16, zgodnie z którym może nie stosować wymogów dotyczących wyceny na dzień pierwszego wdrożenia nowego standardu w odniesieniu do leasingów wcześniej klasyfikowanych jako operacyjne, a których okres leasingu kończy się przed upływem 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania. W związku z powyższym Spółka prezentuje te leasingi jako krótkoterminowe, ujmując opłaty leasingowe jako koszty systematycznie przez okres trwania leasingu.

Dla umów leasingu samochodów, które klasyfikowane były jako leasingi finansowe zgodnie z poprzednio obowiązującym MSR 17, na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 wartość bilansowa składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu tych leasingów, została przyjęta w kwocie odpowiadającej wartości bilansowej składników aktywów objętych leasingiem i zobowiązania z tytułu leasingu z dnia bezpośrednio poprzedzającego wdrożenie nowego standardu, wycenioną zgodnie z MSR 17. W ciągu 2019 r. do tych umów stosowane są już postanowienia nowego standardu MSSF 16.

Spółka nie stosuje regulacji MSSF 16 dotyczących leasingu w odniesieniu do leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w przypadku których bazowy składnik aktywów ma niską wartość, zgodnie z możliwością przewidzianą w standardzie. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy.

W odniesieniu do pozostałych umów, które nie były klasyfikowane ani jako leasing finansowy ani operacyjny w okresie obowiązywania MSR 17, Spółka skorzystała z praktycznego rozwiązania przewidzianego przez punkt C3 przepisów przejściowych standardu MSSF 16, zgodnie z którym Spółka nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem, czy zawiera leasing w dniu pierwszego jego zastosowania. Zamiast tego Spółka może nie stosować standardu MSSF 16 do umów, których zgodnie z wcześniej obowiązującym MSR 17 nie zidentyfikowała jako leasingi. W związku z powyższym Spółka stosować będzie wymogi nowego standardu jedynie do umów, które zostaną zawarte lub zmienione w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 lub po tym dniu.

W odniesieniu do umów, w których Spółka jest leasingobiorcą, na moment wdrożenia MSSF 16 Spółka nie dokonała żadnych korekt, a wdrożenie nowego standardu nie miało wpływu na wartość aktywów, zobowiązań oraz na kapitał własny. Począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku, Spółka ujmuje te umowy zgodnie z MSSF 16.

## Zmiany w polityce rachunkowości Spółki w wyniku wdrożenia MSSF 16

### Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

#### *Początkowe ujęcie i wycena*

Od dnia 1 stycznia 2019 roku dla umów zidentyfikowanych jako leasing Spółka ujmuje w swoim bilansie aktywa z tytułu prawa do użytkowania na dzień rozpoczęcia leasingu (tj. na datę, kiedy aktywo objęte umową leasingu jest dostępne dla Spółki do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są ujmowane początkowo po koszcie. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje: kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu, wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia leasingu lub przed tą datą pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe, początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę oraz szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów.

#### *Późniejsza wycena*

Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania stosując model kosztu, tj. w pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne straty z tytułu utraty wartości, ale także po odpowiednim skorygowaniu o dokonywane przeliczenia zobowiązania z tytułu leasingu (tj. modyfikacje nieskutkujące koniecznością ujęcia odrębnego leasingu). Amortyzacja prawa do użytkowania w Spółce dokonywana jest co do zasady metodą liniową. Jeżeli w ramach umowy leasingu przeniesione zostanie prawo własności do bazowego składnika aktywów na rzecz Spółki pod koniec okresu leasingu lub jeżeli koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania uwzględnia to, że Spółka skorzysta z opcji kupna, Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania, począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika aktywów. W przeciwnym razie Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Do szacowania ewentualnej utraty wartości składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania Spółka stosuje przepisy MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

### Zobowiązania z tytułu leasingu

#### *Początkowe ujęcie*

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe Spółka dyskontuje z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej. Opłaty leasingowe obejmują stałe płatności (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe; zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, kwoty gwarantowanej wartości końcowej oraz cenę wykonania opcji kupna (jeżeli można z wystarczającą pewnością stwierdzić, że Spółka z tej opcji skorzysta) oraz kary pieniężne za wypowiedzenie umowy (jeżeli jest wystarczająca pewność, że Spółka skorzysta z tej opcji). Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane od razu jako koszt okresu, w którym zaistniało zdarzenie lub warunek powodujący konieczność uiszczenia opłaty.

#### *Późniejsza wycena*

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu pomniejszane jest o dokonane spłaty i powiększane o naliczane odsetki. Do naliczania odsetek Spółka stosuje krańcową stopę leasingobiorcy, która jest sumą wartości stopy wolnej od ryzyka oraz premii za ryzyko kredytowe Spółki. W przypadku, gdy w umowie leasingowej dokonywana jest modyfikacja, zmianie ulega okres lub wysokość zasadniczo stałych opłat leasingowych lub następuje zmiana w zakresie osądu co do realizacji opcji kupna wynajmowanego aktywa, wówczas zobowiązanie z tytułu leasingu jest przeliczane, aby odzwierciedlić opisane zmiany. Aktualizacja wartości zobowiązania powoduje również konieczność odpowiedniej aktualizacji wartości aktywa z tytułu prawa do użytkowania.

## Umowy krótkoterminowe i aktywa o niskiej wartości

Spółka stosuje wyjątek praktyczny dotyczący wynajmu zawartych na okres krótszy niż 12 miesięcy od daty rozpoczęcia leasingu. Wyjątek dotyczący wynajmu aktywów o niskiej wartości jest również stosowany dla wynajmu sprzętu o niskiej wartości początkowej. Zgodnie z wytycznymi RMSR za przedmioty o niskiej wartości uznać można przedmioty, których wartość nie przekracza równowartości 5 000,00 USD. Płatności leasingowe w przypadku obu wymienionych wyjątków rozpoznawane są w kosztach okresu, którego dotyczą. Ani aktywo z tytułu prawa do użytkowania ani odpowiadające mu zobowiązanie finansowe nie są w tym przypadku rozpoznawane.

---

## 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:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania 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 roku 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 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Spółka analizuje, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

---

## Korekta błędu

W pierwszych 6 miesiącach 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu podstawowego.

---

## Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29.09.2019 roku.

## Segmenty operacyjne

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

Działalność DataWalk S.A. 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) generowanie kosztów, w których znaczący udział stanowią świadczenia pracownicze oraz usługi obce informatyczne i programistyczne, wykonywane przez te same podmioty w związku z osiąganiem przychodów z różnych segmentów,
- b) wykorzystywanie w większości tych samych aktywów w celu osiągania przychodów z różnych segmentów, oraz ze względu na niewielką skalę działalności komercyjnej w poprzednich latach, jak i w II pierwszych kwartałach 2019 roku Spółka 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.

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

W skład Grupy na dzień 30.06.2019 roku wchodzi DataWalk S.A. jako jednostka dominująca oraz następujące spółki zależne:

Jednostka	Adres rejestrowy	Zakres działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	
			30.06.2019	30.06.2018
DataWalk Inc.	Delaware (USA)	Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki	100%	100%

Czas trwania działalności DataWalk Inc. jest nieograniczony. Rokiem obrotowym DataWalk S.A. oraz DataWalk Inc. jest rok kalendarzowy.

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

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

## 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 I półroczu 2019 roku Spółka odniosła w pozostałe koszty operacyjne kwotę 1 401 300,00 zł stanowiącą kolejną część wartości programu motywacyjnego, rozliczanego w ramach kosztów przyszłych okresów.

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

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

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

W I półroczu 2019 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W I półroczu 2019 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności handlowe na łączną wartość 76 511,18 zł, które są wynikiem dokonania odpisu na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z MSSF 9.

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

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

Dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

Pozycja	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy
Stan na 1 stycznia 2019	3	3
<i>Utworzenie</i>	2	2
<i>Rozwiązanie</i>	0	0
Stan na 30 czerwca 2019	5	5



Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

Pozycja	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy
Stan na 1 stycznia 2018	3	3
<i>Utworzenie</i>	4	4
<i>Rozwiązanie</i>	0	0
Stan na 30 czerwca 2018	7	7

---

### Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

---

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

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

---

### Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I półroczu 2019 roku nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

---

### Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

---

### 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

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej Emitenta.

---

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

Nie dotyczy.

---

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

Wszystkie transakcje w Grupie DataWalk są zawierane na zasadach rynkowych. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w notcie nr 33 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 r.

---

**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 I półroczu 2019 roku nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

---

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

W I półroczu 2019 roku DataWalk S.A. zakończył ofertę publiczną akcji Spółki serii M (publikacja prospektu emisyjnego 27 grudnia 2018 r.). Otwarcie subskrypcji nastąpiło w dniu 24 stycznia 2019 r., a zamknięcie subskrypcji nastąpiło w dniu 1 lutego 2019 r. W dniu 5 lutego 2019 r. nastąpiło dokonanie przydziału akcji. Łączna wartość objętych akcji serii M wyniosła 10 066 056,00 zł.

W związku z powyższym w I półroczu 2019 roku kapitał zakładowy Spółki uległ podwyższeniu w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2018 z kwoty 368 050,00 zł podzielonego na 3 680 500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (reprezentujących 4 405 500 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki) do kwoty kapitału 413 804,80 zł podzielonego na 4 138 048 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (reprezentujących 4 863 048 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). Spółka poinformowała w raporcie bieżącym (ESPI 10/2019) o rejestracji podwyższenia



kapitału zakładowego wynikającego z emisji akcji serii M w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka nie emitowała, nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

---

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

W I półroczu 2019 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie dokonano i nie deklarowano wypłaty dywidendy ani zaliczek na dywidendę.

---

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

- 2 sierpnia 2019 r. Zarząd Spółki powziął wiadomość o podpisaniu umowy na realizację przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego z towarzystwem ubezpieczeniowym.

Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk w zastosowaniach związanych z inwestycją zastrzeżeń do licencjonowanych brokerów (sieć dystrybucji) produktów Klienta.

- 14 sierpnia 2019 r. Zarząd DataWalk S.A. powziął informację o podpisaniu umowy na realizację przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego z prywatną instytucją inwestycyjną.

Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk w zastosowaniach związanych z inwestycjami nadużyć na potrzeby towarzystw ubezpieczeniowych.

- 27 sierpnia 2019 r. Zarząd Spółki powziął informację o rozpoczęciu przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego ze Stanową Agencją Regulacyjną w USA.

Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk w zastosowaniach związanych z nadzorem regulacyjnym oraz inwestycją przemysłu hazardowego zlokalizowanego w obszarze jurysdykcji Klienta.

- 20 września 2019 r. Zarząd Spółki powziął informację o podpisaniu umowy na realizację przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego ze Stanową Agencją Policyjną w USA.

Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk w zastosowaniach związanych z inwestycją kryminalną, rozpoznawania zagrożeń terrorystycznych i bezpieczeństwem publicznym na obszarze jurysdykcji Klienta.

- 23 września 2019 r. Zarząd Spółki powziął informację o podpisaniu przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. memorandum of understanding z Anderson Police Department w USA na sprzedaż licencji i produkcyjne wykorzystanie platformy analitycznej DataWalk w zakresie integracji danych oraz uruchomienia środowiska analityczno-inwestycyjnego wspierającego zadania operacyjne Klienta.

- 23 września 2019 r. Zarząd DataWalk S.A. powziął informację, o podpisaniu umowy na realizację przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego z Federalną Agencją w USA.

Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk w zastosowaniach związanych z inwestycją podejrzanych operacji dotyczących importu dóbr oraz nielegalnego wprowadzania do obrotu w USA zakazanych produktów.

- 25 września 2019 r. Zarząd DataWalk S.A. powziął informację, o podpisaniu przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. memorandum of understanding (“Memorandum”) z Washington State Gambling Commission w USA (“Klient”) na sprzedaż licencji i produkcyjne wykorzystanie platformy analitycznej DataWalk w zastosowaniach związanych z nadzorem regulacyjnym oraz inwestycją przemysłu hazardowego zlokalizowanego w obszarze jurysdykcji Klienta. Zawarcie Memorandum definiuje kontynuację współpracy nawiązanej pomiędzy podmiotami, o czym Emitent informował w treści raportu bieżącego ESPI nr 33/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 roku.

---

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

Nie wystąpiły.

---

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

- 15 stycznia 2019 r. Emitent powziął informację o zawarciu umowy z klientem z sektora ubezpieczeniowego z siedzibą w Warszawie (“Klient”), której celem jest wykorzystanie platformy DataWalk na potrzeby Klienta skoncentrowane na przeciwdziałaniu nadużyciom oraz identyfikacji zorganizowanych grup przestępczych (“Umowa”).

Przedmiotem Umowy jest m.in.: udzielenie licencji oraz określenie warunków świadczenia wsparcia technicznego. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Klient należy do jednej z kilku największych grup ubezpieczeniowych na świecie, to kolejny podmiot z sektora ubezpieczeniowego, który wdraża platformę DataWalk i pierwszy, z którym Grupa rozpoczyna współpracę w nowym modelu sprzedaży subskrypcyjnej (długoterminowa opłata abonamentowa). Współpraca z Klientem w Polsce stanowi istotny, pozytywny kontekst dla procesów handlowych z Grupą Kapitałową Klienta jest również kolejnym przykładem realizacji przez Emitenta strategii land and expand. Decyzje o wdrożeniu DataWalk poprzedziły pilotaże w spółkach Grupy Kapitałowej Klienta, projekty skoncentrowane były na wykrywaniu wyłudzeń i wszechstronnej analizie procesu likwidacji szkód. Ze względu na rozwojowy charakter współpracy o zasięgu międzynarodowym oraz kontekst handlowy, nazwa Klienta pozostanie tymczasowo niejawna.

- 25 stycznia 2019 r. DataWalk Inc. rozpoczęła realizację projektu pilotażowego (“Pilot”) z Praesidium Partners LLC. (“Praesidium”).

Praesidium jest prywatną instytucją bezpieczeństwa publicznego. Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk (“System”) w kolejnym zastosowaniu związanym z przeciwdziałaniem handlowi ludźmi i koordynacją wymiany informacji i efektów analiz śledczych pomiędzy różnymi instytucjami prywatnymi i rządowymi walczącymi z handlem ludźmi. Rozpoczęcie Pilota to ważny krok w rozwoju Grupy Emitenta prowadzący do zbudowania pozycji rynkowej w Stanach Zjednoczonych.

- 5 lutego 2019 r. Zarząd DataWalk S.A., na podstawie upoważnienia zawartego w Uchwale nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 sierpnia 2018 r., dokonał przydziału akcji serii M oferowanych w ramach oferty publicznej.

Zarząd dokonał przydziału łącznie 457 548 akcji zwykłych na okaziciela serii M, w tym:

- a) 57 548 akcji w Transzy Detalicznej;
- b) 400 000 akcji w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych.

Cena emisyjna akcji była równa 22,00 zł za jedną akcją serii M. Łączna wartość wpłat wyniosła 10 066,1 tys. zł.

- 28 lutego 2019 r. do obrotu giełdowego na rynku podstawowym wprowadzone zostały akcje zwykłe na okaziciela DataWalk S.A. serii od B do L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, jak również prawa do akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- 6 marca 2019 r., Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki, przyjętych uchwałami nr 9 oraz 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 sierpnia 2018 r. W związku z rejestracją wspomnianych zmian w Statucie kapitał zakładowy Spółki wynosi 413,8 tys. zł i dzieli się na 4 138 048 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- 11 marca 2019 r. Pan Mark Massop został powołany na stanowisko Vice President of Sales w spółce zależnej Emitenta – DataWalk Inc. Zarząd Spółki uznał fakt pozyskania do współpracy Pana Marka Massopa za istotną informację, ze względu na jego planowaną rolę w organizacji, w której będzie odpowiedzialny za rozwój sprzedaży na rynku Ameryki Północnej, istotnie przyczyniając się do wzrostu wartości Grupy.

Pan Mark Massop jest ekspertem w obszarze analityki sieci powiązań, posiada imponujące osiągnięcia w sprzedaży systemów analitycznych. Wydarzenie to wpisuje się w strategię rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta, której celem jest zbudowanie wiodącego, globalnego produktu w sektorze analitycznym, jest również potwierdzeniem konsekwentnej realizacji celów emisyjnych Emitenta.

Informacje na temat kwalifikacji i przebiegu pracy zawodowej:

Mark Massop rozpoczął swoją karierę w organach ścigania w 1988 roku w Independence Missouri Police Department, gdzie służył z honorami przez 16 lat. Podczas jego służby, uzyskał dwa odznaczenia za Odwagę od Kansas City Metropolitan Police Chiefs and Sheriffs Association. Był również wyróżniony przez Drug Enforcement Administration za Nadzwyczajne Efekty w obszarze inwestygacji narkotykowych, jak również przez National HIDTA (High Intensity Drug Trafficking Area) Program, gdzie uzyskał tytuł Analityka Wywiadowczego Roku.

Po udanej karierze w służbach, Mark dołączył do firmy i2, dostawcy systemów analitycznych dla organów ścigania i innych podmiotów zainteresowanych analityką śledczą. Po przejęciu i2 przez IBM, Mark został odpowiedzialny za sprzedaż w Ameryce, na stanowisku North America Technical Sales Leader. Podczas jego kadencji, zespół konsekwentnie uzyskiwał wyniki ponad 100% celów sprzedażowych.

Po 11 latach w IBM, Mark dołączył do firmy Sintelix w 2017 roku jako Vice President of the Americas, celem wprowadzenia systemów przetwarzania języka naturalnego i ekstrakcji tekstu do działań śledczych i operacji organów ścigania. Mark szybko zbudował sprzedaż w USA, m.in. budując pipeline (strumień) projektów o wartości ponad 10 mln USD w ciągu pierwszych sześciu miesięcy od rozpoczęcia pracy.

- 25 marca 2019 r. do obrotu giełdowego na rynku podstawowym wprowadzone zostały akcje zwykłe na okaziciela serii M Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów wartościowych pod kodem ISIN PLPILAB00012.
- 28 marca 2019 r. Emitent podjął decyzję o wypowiedzeniu umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 1.1/poddziałanie 1.1.1. zawartej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie (“NCBR”).

Dofinansowanie przyznane zostało na rzecz realizacji projektu pn. “Rozwój systemu analitycznego wykorzystującego zaawansowane możliwości integracji i analizy dużych zbiorów danych do wykrywania niektórych kategorii zorganizowanych grup przestępczych stanowiących zagrożenie dla bezpieczeństwa publicznego”. Konieczność odstąpienia od realizacji projektu została spowodowana wystąpieniem niemożliwych do przewidzenia na etapie przygotowania założeń projektu okoliczności, mających istotny wpływ na zakres i wykonanie zadań przewidzianych w ramach poszczególnych etapów. Biorąc pod uwagę zaistniałe czynniki Zarząd Spółki podjął decyzję o nie realizacji rzeczonyj inwestycji w kształcie wskazanym we wniosku i wypowiedzeniu przedmiotowej umowy.

W związku z odstąpieniem od realizacji projektu wg pierwotnych założeń, Spółka może koncentrować działania związane z rozwijaniem systemu w kierunku wskazanym we wniosku w sposób bardziej efektywny, wykorzystując aktualną wiedzę uzyskiwaną w trakcie realizacji przez Grupę projektów w tym obszarze. Mając na uwadze powyższe, jak również fakt, iż w trakcie obowiązywania umowy Emitent nie otrzymał żadnych

płatności wynikających z dofinansowania z NCBR, rozwiązanie umowy nie będzie miało istotnego wpływu na sytuację finansową Spółki.

Zarząd Spółki jednocześnie wyjaśnia, iż czynniki będące podstawą wypowiedzenia umowy nie mają wpływu na realizowane projekty w ramach Grupy Emitenta lub projekty mogące rozpocząć się w przeszłości.

- 3 kwietnia 2019 r. Spółka powzięła wiadomość o uzyskaniu przez DataWalk S.A. potwierdzenia przyznania ochrony patentowej przez United States Patent and Trademark Office na wynalazek pn. "Database Hierarchy-Independent Data Drilling".

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

- 21 maja 2019 r. Emitent powziął informację, o rozpoczęciu realizacji przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego ("Pilot") z prywatną instytucją inwestycyjną ("Klient"). Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk ("System") w zastosowaniu związanym z realizacją korporacyjnych dochodzeń i analiz Klienta na rzecz kontrahentów z listy Fortune 500.
- 23 maja 2019 r. Spółka powzięła informację o rozpoczęciu realizacji przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. kolejnego projektu pilotażowego ("Pilot") z prywatną instytucją inwestycyjną ("Klient"). Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk ("System") w zastosowaniach związanych z realizacjami globalnych dochodzeń korporacyjnych, monitoringu i analiz compliance, jak również doradztwa w obszarach bezpieczeństwa i technologii dla klientów z szerokiego zakresu branż.
- 4 czerwca 2019 r. Emitent powziął informację, o podpisaniu przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. Memorandum of Understanding ("Memorandum") z Research Innovation Inc. ("RII"), integratorem technologii będącym liderem konsorcjum ofertowego ("Konsorcjum") na rzecz Departamentu Sprawiedliwości USA ("DOJ").

W związku z rozstrzygnięciem przetargu DOJ wybrał Konsorcjum do współpracy w okresie 5 lat w zakresie dostarczania systemów i rozwiązań analitycznych ("Projekty"). Memorandum potwierdza gotowość RII do realizacji Projektów z wykorzystaniem platformy DataWalk.

Zakłada się, że Projekty będą realizowane w formule prawnej BPA (Blanket Purchase Agreements), co oznacza, iż Konsorcjum będzie odpowiadać na zgłaszane zapotrzebowanie DOJ i ofertować poszczególne zamówienia w ramach Projektów, wraz z 5 innymi konsorcjami dopuszczonymi do Projektów. Oprócz spółki zależnej Emitenta oraz RII w Konsorcjum uczestniczą: Accenture Federal, IMTAS, Axiologic Solutions LLC, ManTech, BreakForth Solutions, Raptics Inc., SAP National Security Services Inc., Digital Reasoning, Text IQ, Ernst & Young, The Ryan Group.

Szacowana przez DOJ wartość wieloletniego budżetu z udziałem innych konsorcjów oscyluje na poziomie ok. 500 milionów USD.

Wymogi BPA precyzują oczekiwania względem systemu informatycznego składającego się z platformy, narzędzi programistycznych i wsparcia dla komponentów DOJ w celu obsługi złożonych zadań analitycznych na danych o dużej skali. System powinien być skalowany do setek terabajtów i petabajtów danych i obejmować funkcje wyszukiwania, zarządzania wiedzą, analizy i analizy powiązań, musi również zapewniać kompatybilność z otwartymi interfejsami API, połączeniami z bazą danych JDBC / ODBC, przeszukiwaniem sieci i narzędziami e-discovery, jak również wspierać zasilanie różnymi formatami danych oraz modelowanie danych w kierunku określonych inwestycji.

- 26 czerwca 2019 r. Emitent powziął informację o podpisaniu umowy na realizację przez spółkę zależną od Emitenta DataWalk Inc. projektu pilotażowego ("Pilot") z dostawcą analiz i informacji biznesowych w USA ("Klient"). Pilot realizowany będzie celem przetestowania działania platformy analitycznej DataWalk ("System") w zastosowaniach związanych z działalnością Klienta, który dostarcza przedsiębiorstwom z wielu branż informacje wspierające procesy analityczne i compliance.

---

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

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

Elementy i tendencje zewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywy Spółki:

- 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 i detekcji nadużyć,
- Automatyizacja procesów analizy zbiorów danych,
- Rosnąca przyjazność narzędzi do analiz zbiorów danych,
- Presja na wzrost wynagrodzeń na rynku IT,
- Sytuacja na rynku kapitałowym w Polsce w kontekście pozyskiwania finansowania.

Elementy i tendencje wewnętrzne mogące mieć wpływ na perspektywy Spółki:

- 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.

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

.....  
Paweł Wiczyński  
Prezes Zarządu

.....  
Krystian Piecko  
Członek Zarządu

.....  
Sergiusz Borysławski  
Członek Zarządu

Wrocław, dnia 29 września 2019 r.