



RAPORT ROCZNY JEDNOSTKOWY
ZA 2022 ROK
DO OK S.A.

Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA	5
Roczne sprawozdanie finansowe jednostki DO OK SA	9
3.2. Bilans Jednostki DO OK SA	9
3.3. Rachunek zysków i strat Jednostki DO OK SA	11
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Jednostki	13
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych Jednostki	14
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DO OK SA	17
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki DO OK S.A.	37
4.1. Informacje podstawowe	37
4.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	38
4.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki lub jednostek zależnych, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	39
4.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki	40
4.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	40
4.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia	40
4.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	40
4.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:	40
a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;	40
b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.	40
4.9. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.	41
4.10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	41
4.11. Informacje dodatkowe	49
5. Oświadczenie Zarządu	50
6. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	51

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Zapraszam do zapoznania się z raportem rocznym za rok 2022 Spółki DO OK S.A.

Pierwsze półrocze było dla Spółki sprzyjające, w efekcie czego wypracowaliśmy odpowiedni zapas środków na przejście przez drugie półrocze, obciążone już pogłębiającym się kryzysem, recesją, skutkami inflacji, jak i zmniejszenie skali zamówień ze strony nowych i aktualnych klientów. Zespół przetrwał ten czas, nie było zwolnień masowych jak w wielu polskich i zagranicznych firmach IT. Zdobyliśmy nowe kontrakty na strategicznych rynkach północnej Europy, jak i otrzymaliśmy pozytywną rekomendację w projekcie Eurostars/NCBR z naszym duńskim klientem. Daje to nadzieję na lepszy 2023 rok.

Dziękuję.

Dmitrij Żatuchin
Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe

2.1. Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1,208,020.26	1,852,201.28	257,579.11	402,704.98
Kapitał zakładowy	137,000.00	141,000.00	29,211.71	30,656.17
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3,169,985.81	2,856,041.51	675,917.57	620,959.58
Zobowiązania długoterminowe	481,443.34	291,375.03	102,655.35	63,350.66
Zobowiązania krótkoterminowe	2,627,683.89	2,529,784.48	560,285.70	550,024.89
Aktywa razem	4,378,006.07	4,708,242.79	933,496.68	1,023,664.56
Należności długoterminowe	127,398.47	112,939.17	27,164.43	24,555.20
Należności krótkoterminowe	1,235,775.54	1,493,732.16	263,497.20	324,766.74
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	362,291.73	1,027,781.16	77,249.35	223,459.83

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16,526,354.18	12,954,067.48	3,525,020.62	2,829,943.74
Zysk (strata) ze sprzedaży	24,368.60	-327,160.94	5,197.75	-71,471.53
Amortyzacja	234,310.54	130,933.27	49,977.72	28,603.66
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-494,394.50	-144,545.77	-105,452.83	-31,577.45
Zysk (strata) brutto	-472,090.36	53,212.12	-100,695.42	11,624.71
Zysk (strata) netto	-322,549.36	46,499.12	-68,798.79	10,158.19
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	237,519.02	-394,371.42	50,662.08	-86,154.32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-427,078.11	-154,439.36	-91,094.45	-33,738.80
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-480,005.67	893,291.40	-102,383.74	195,148.31

Przepływy pieniężne netto, razem	-669,564.76	344,480.62	-142,816.11	75,255.19
Liczba akcji (w szt.)	1,370,000	1,410,000	1,370,000.00	1,410,000.00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0.24	0.03	-0.05	0.01
Wartość księgowa na jedną akcję	0.88	1.31	0.19	0.29

Przeliczenia kursu	2022	2021
Kurs euro na dzień bilansowy	4.6899	4.5994
Średni kurs euro w okresie	4.6883	4.5775

3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

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

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

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

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

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

Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat – wariant porównawczy, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera:

1. Informacje ogólne.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
3. Bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2022 roku po stronie aktywów i pasywów kwotę **4 378 006,07 zł.**
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto w kwocie **322 549,36 zł.**
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zmniejszenie kapitałów własnych w kwocie **644 181,02 zł.**
6. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie **669 564,76 zł.**
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwana dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

2.2. Metody wyceny aktywów i pasywów

Składniki rzeczowego majątku trwałego wycena się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wprowadzane są

do ewidencji w momencie ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji liniowej w okresie ustalonym dla każdego z nich oddzielnie. Stawki amortyzacji uwzględnia się w wysokości obowiązującej dla danego środka trwałego stawek amortyzacji podatkowej określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przepisów dotyczących możliwości ustalania indywidualnych stawek amortyzacji dla używanych środków trwałych. Dla potrzeb poprawnej ewidencji amortyzacji prowadzi się tabele amortyzacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł spisywane są bezpośrednio w koszty. W przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które posiadają szczególne walory użytkowe, ale cena jednostkowa nie przekracza 10 000,00 zł zarząd firmy zdecyduje o ich ujęciu w ewidencji i jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do ewidencji.

W szczególnej sytuacji możliwe jest dokonanie aktualizacji wyceny rzeczowych składników majątkowych do poziomu wartości rynkowej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - towary i materiały wycenia się według cen nabycia, produkty gotowe (produkcja w toku) wg według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchody towarów i materiałów wycenia się według metody FIFO.

Zakupione części zamienne i paliwo do samochodów oraz części zamienne do urządzeń biurowych, a także materiały biurowe, środki czystości itp. odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Gdy spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do użytkowania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zachowania w tej mierze ostrożności wyceny. Należności podlegają aktualizacji w oparciu o kryterium oceny ryzyka ich utraty. Na należności niepewne, zagrożone i przeterminowane tworzy się 100% rezerwy w ciężar wyniku finansowego.

Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wykazuje się w kwotach wymagalnych do zapłaty z uwzględnieniem przyszłych należnych do zapłaty kwot (odsetki, odszkodowania). Na dające się przewidzieć przyszłe straty dotyczące zdarzeń powstałych w okresie obrachunkowym tworzy się rezerwy w ciężar wyniku finansowego w kwotach odpowiadających przyszłym zobowiązaniom.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP obowiązującego na koniec roku obrotowego.

Udziały w innych jednostkach oraz udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym, kalkulacyjnym oraz wynikowym. Operacje dotyczące kosztów księgowane są jednocześnie w dwóch układach rodzajowym i kalkulacyjnym.

Dla potrzeb równego rozłożenia obciążeń i uznania wyniku, prowadzi się rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów.

Wynik finansowy prezentowany jest przy użyciu rachunku zysków i strat w wersji porównawczej. Na wynik finansowy składa się: wynik ze sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odebranie przez niego usługi. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki DO OK SA

3.2. Bilans Jednostki DO OK SA

AKTYWA - Stan na dzień		31.12.2022	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	1 217 495,80	771 999,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	19 775,15
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	893 205,93	551 298,14
	- środki trwałe	893 205,93	551 298,14
	- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	127 398,47	112 939,17
IV.	Inwestycje długoterminowe	9 567,40	51 226,35
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 324,00	36 761,00
B.	Aktywa obrotowe	3 160 510,27	3 936 242,98
I.	Zapasy	0,00	328,19
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 235 775,54	1 493 732,16
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	726 027,26	870 708,82
	- do 12 miesięcy	726 027,26	870 708,82
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	880 150,15	1 027 781,16
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	880 150,15	1 027 781,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	362 291,73	1 027 781,16
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 044 584,58	1 414 401,47
	Aktywa razem	4 378 006,07	4 708 242,79
PASywa - Stan na dzień		31.12.2022	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 208 020,26	1 852 201,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	137 000,00	141 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	499 500,00	499 500,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	499 500,00	499 500,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	542,74	2 424,40
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	865 587,56	1 134 838,44

V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 939,32	27 939,32
VI.	Zysk (strata) netto	-322 549,36	46 499,12
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 169 985,81	2 856 041,51
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	57 058,58	34 882,00
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 811,58	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	481 443,34	291 375,03
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 627 683,89	2 529 784,48
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	1 228 829,19	1 047 023,36
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	927 387,49	1 150 000,31
	- do 12 miesięcy	927 387,49	1 150 000,31
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
d)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	123 796,95	100 167,32
e)	z tytułu wynagrodzeń	103 448,27	93 689,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 800,00	0,00
	Pasywa razem	4 478 006,07	4 708 242,79

3.3. Rachunek zysków i strat Jednostki DO OK SA

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	16 534 235,95	12 960 868,10
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	4 967 757,93	3 358 548,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 526 354,18	12 954 067,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 881,77	6 800,62
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	16 509 867,35	13 288 029,04
I. Amortyzacja	234 310,54	130 933,27
II. Zużycie materiałów i energii	155 666,10	39 001,00
III. Usługi obce	13 654 682,29	11 961 838,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	26 307,43	34 176,54
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 771 117,67	748 893,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	409 222,57	114 907,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	258 560,75	258 278,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	24 368,60	-327 160,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 085,36	187 550,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	4 080,00	49 385,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	7 005,36	138 165,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	529 848,46	4 935,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	521 612,73	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 235,73	4 935,15
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-494 394,50	-144 545,77
G. Przychody finansowe	246 451,26	268 695,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	161 563,92	231 157,50
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	161 563,92	231 157,50
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	161 563,92	231 157,50

<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 684,54	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	79 202,80	37 538,24
H. Koszty finansowe	224 147,12	70 937,85
I. Odsetki, w tym:	156 790,87	45 202,84
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	22 456,25	0,00
IV. Inne	44 900,00	25 735,01
I. Wynik brutto (I+/-J)	-472 090,36	53 212,12
J. Podatek dochodowy	-149 541,00	6 713,00
K. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-322 549,36	46 499,12

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Jednostki

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 852 201,28	1 801 330,15
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 852 201,28	1 801 330,15
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	141 000,00	136 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-4 000,00	4 500,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	4 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	4 500,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 000,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	4 000,00	0,00
- inne	137 000,00	141 000,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	499 500,00	499 500,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne	0,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 424,40	2 552,39
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-1 881,66	-127,99
a) zwiększenia (z tytułu)	1 238,74	2 424,40
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 120,40	2 552,39
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	542,74	2 424,40
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 134 838,44	924 395,86
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-269 250,88	210 442,58
a) zwiększenia (z tytułu)	46 749,12	210 442,58
- podział zysku	46 749,12	210 442,58
b) zmniejszenia (z tytułu)	316 000,00	0,00
- nabycia akcji własnych	316 000,00	0,00

4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	865 587,56	1 134 838,44
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	27 939,32	238 381,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	27 939,32	238 381,90
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 939,32	238 381,90
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	210 442,58
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,002	210 442,58
- podział zysku	0,002	27 939,32
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32
6. Wynik netto	-322 549,36	46 499,12
a) zysk netto	0,00	46 499,12
b) strata netto	+322 549,36	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 208 020,26	1 852 201,28
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 208 020,26	1 852 201,28

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych Jednostki

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-322 549,36	46 499,12
II. Korekty razem	560 068,38	-440 870,54
1. Amortyzacja	234 310,54	130 933,27

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 075,33	14 345,88
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 457,59	-185 954,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	22 176,58	4 449,00
6. Zmiana stanu zapasów	328,19	-328,19
7. Zmiana stanu należności	243 497,32	20 953,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-188 542,51	696 844,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	223 053,89	-1 339 359,70
10. Inne korekty	39 777,29	217 246,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	237 519,02	-394 371,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	573 541,92	231 157,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	573 541,92	231 157,50
a) w jednostkach powiązanych	161 563,92	231 157,50
b) w pozostałych jednostkach	411 978,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	411 978,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 000 620,03	385 596,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 783,61	385 596,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	929 836,42	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	929 836,42	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	929 836,42	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-427 078,11	-154 439,36
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	182 055,83	1 036 622,09

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	250,00	4 500,00
2. Kredyty i pożyczki	181 805,83	1 032 122,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	662 061,50	143 330,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	320 000,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	190 955,17	83 781,97
8. Odsetki	151 106,33	45 202,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	14 345,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-480 005,67	893 291,40
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-669 564,76	344 480,62
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-665 489,43	344 480,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 075,33	-14 345,88
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 027 781,16	683 300,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	358 216,40	1 027 781,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

I. Wyjaśnienia do bilansu.

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

Wartości niematerialne i prawne:

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

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

LP	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	56 785,22	19 775,15	0,00	76 560,37
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	56 785,22	19 775,15	0,00	76 560,37
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł.

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

LP	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto BZ
		Stan na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	(6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 342,00	70 783,61	0,00	199 125,61	0,00	4 529,74	0,00	4 529,74	194 595,87
3	Urządzenia techniczne i maszyny	400 224,93	201 027,67	0,00	601 252,60	218 906,77	127 314,85	0,00	346 221,62	255 030,38
4	Środki transportu	0,00	284 631,90	0,00	284 631,90	0,00	23 719,33	0,00	23 719,33	260 912,57
5	Inne środki trwałe	356 956,05	0,00	0,00	356 956,05	115 318,07	58 971,47	0,00	174 289,54	182 666,51
	Razem środki trwałe	885 522,98	556 443,18	0,00	1 441 966,16	334 224,84	214 535,39	0,00	548 760,23	893 205,93
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	885 522,98	556 443,18	0,00	1 441 966,16	334 224,84	214 535,39	0,00	548 760,23	893 205,93

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 893 205,93 zł.

Zmiany w pozostałych składnikach aktywów trwałych

LP	Grupa aktywów trwałych	Wartość początkowa				Wartość netto BZ
		Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ	(3+4-5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności długoterminowe	112 939,17	35 185,30	20 726,00	127 398,47	127 398,47
3.	Inwestycje długoterminowe	51 226,35	2 138,55	43 797,50	9 567,40	9 567,40

4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 671,00	187 324,00	36 671,00	187 324,00	187 324,00
	OGÓŁEM	200 836,52	224 647,85	101 194,50	324 289,87	324 289,87

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

Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych- aktualizacja o różnice kursowe	2 993,40	669,74	2 993,40	669,74

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

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

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

Nie dotyczy

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

Odpisy aktualizujące	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
----------------------	------------	-------------	--------------	------------

Na należności od dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega; Należności z tytułu dostaw i usług	221 350,21	521 612,73	42 312,01	700 650,93
---	------------	------------	-----------	------------

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 137 000,00 zł i dzieli się na 1 370 000 akcji.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji			Udział %
	Zwykłe	Upriwilejowane	Razem	
Dmitrij Żatuchin*	175 225	450 000	625 225	45,64%
Wojciech Milan	45 000	400 000	445 000	32,48%
MCA Sp. z o.o. Sp. k.	151 968	0	151 968	11,09%
Pozostali**	147 807	0	147 807	10,79%
Razem	520 000	850 000	1 370 000	100%

*Wraz z osobami pozostającymi w domniemanym porozumieniu, tj. Panią Małgorzatą Żatuchin, która jest w posiadaniu 20 125 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta

** Pozostali akcjonariusze tj. Tomasz Honsza-Żgutowicz, Piotr Broniszewski, oraz Rafał Skucha pozostają w porozumieniu z Dmitrijem Żatuchinem, Wojciechem Milanem, MCA Sp. z o.o. Sp.k. i Małgorzatą Żatuchin.

Akcjonariusz	Liczba głosów na WZA			Udział %
	Zwykłe	Upriwilejowane	Razem	
Dmitrij Żatuchin*	175 225	900 000	1 075 225	48,43%
Wojciech Milan	45 000	800 000	845 000	38,06%
MCA Sp. z o.o. Sp. k.	151 968	0	151 968	6,85%
Pozostali	147 807	0	147 807	6,66%
Razem	520 000	1 700 000	2 220 000	100%

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

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

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

Zarząd proponuje pokryć stratę za 2022 r. w kwocie 322 549,36 zł kapitałem rezerwowym utworzonym z zysków lat poprzednich.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	34 882,00	57 058,58	34 246,00	636,00	34 882,00	57 058,58
- rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9 746,00	2 547,00	9 746,00	0,00	9 746,00	2 547,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	25 811,58	0,00	0,00	0,00	25 811,58
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty, w tym:	25 136,00	28 700,00	24 500,00	636,00	25 136,00	28 700,00
Rezerwa na zobowiązania	7 636,00	8 000,00	7 000,00	636,00	7 636,00	8 000,00
Rezerwa na premie dla podwykonawców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rezerwa na premie dla Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenie firmy audytorskiej – badanie bilansu	17 500,00	20 700,00	17 500,00	0,00	17 500,00	20 700,00
Razem	34 882,00	57 058,58	34 246,00	636,00	34 882,00	57 058,58

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 4 do 5 lat	Ponad 5 lat
Leasing finansowy	196 678,44	481 443,34	0,00	0,00

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

Spółka z dniem 12.12.2019 r. zawarła umowę kredytową z Bankiem Handlowym w Warszawie SA na finansowanie bieżącej działalności Spółki w wysokości 500 000,00 zł do dnia 10.12.2021 r. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest umowa cesji wierzytelności oraz gwarancja spłaty kredytu do kwoty 400 000,00 zł udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych - krótkoterminowe

RMK krótkoterminowe	Stan na	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Koszty internetowe – abonament	0,00	0,00
VAT naliczony	0,00	0,00
Poniesione koszty dotyczące następ. okresu	0,00	0,00
Ubezpieczenia, domeny, usługi internetowe	61 179,67	72 625,44
Przychody na przełomie roku	1 353 221,80	971 959,14
Razem	1 414 401,47	1 044 584,58

Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych - długoterminowe

RMK długoterminowe	Stan na	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Domeny, usługi internetowe	0	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 761,00	187 324,00
Razem	36 761,00	187 324,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie występują.

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

Inne zobowiązania finansowe (Leasing finansowy):

Wartość na dzień 31.12.2022: 678 121,78 zł

a) część krótkoterminowa: 196 678,44 zł,

b) część długoterminowa: 481 443,34 zł.

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

Spółka użytkuje sprzęt komputerowy, meble, AGD oraz samochód osobowy na podstawie umów leasingowych zawartych z PKO Leasing Polska SA oraz z GRENKELEASING Sp. z o.o.

7

Na dzień 31.12.2022 r. aktywnych jest 10 (dziesięć) umów leasingowych, których zabezpieczeniem są weksle in blanco wystawione przez Spółkę.

Wartość netto przedmiotów leasingu na 31.12.2022: 695 724,09 zł.

Wartość zobowiązań z tyt. umów leasingu na 31.12.2022: 678 121,78 zł.

Spółka z dniem 12.12.2019 r. zawarła umowę kredytową z PKO Bank Polski S.A. na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Limit dostępnego kredytu w rachunku bieżącym wynosi 2 600 000,00 zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytu obok umowy cesji wierzytelności jest weksel in blanco odpowiadającym wysokości zobowiązania oraz gwarancja spłaty kredytu do kwoty 2 080 000,00 zł udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

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

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

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

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

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

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

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

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Struktura rzeczowa:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży	12 954 067,48	16 526 354,18
Sprzedaż usług	12 954 067,48	16 526 354,18

Struktura terytorialna:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	12 954 067,48	16 526 354,18
Sprzedaż krajowa	1 489 157,91	795 773,24
Eksport	11 464 909,57	15 730 580,94

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

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Lp	Nazwa	Dane za 12 miesięcy
1.	Wynik finansowy	- 472 090,36
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania – trwale (-) - Dywidenda od jednostki powiązanej DOOK NL 161 563,92 - Dotacja z tyt. projektu PARP, Pozostałe przych. operacyjne 4 845,19 - Przychody z odsetek naliczenie bilansowe 1 969,43 - Różnice kursowe wynikowe 79 202,80	247 581,34
3.	Przychody zwiększające przychód bilansowy – trwale (+) - Dodatkowo różnice kursowe podatkowe 295 090,90 - Wartość nieodpłatnych świadczeń – wynagrodzenie 4 członków rady nadzorczej 8 000,00	303 090,90
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – przejściowo (+) - Niewypłacone wynagrodzenia 30 292,72 - Nieopłacone składki ZUS 47 532,53 - Nieopłacone PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) 1 175,81 - Rezerwa – koszty SF, badania bilansu, rezerwy pracownicze 54 511,58	133 512,64
5.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – trwale (+) - Amortyzacja 206 542,49 - Koszty eksploatacji pojazdów (25%), podatek VAT, podróże służbowe, koszty multisport i allianz, składki członkowskie, pozostałe 54 572,95 - Koszty reprezentacji 14 179,44 - Koszty odsetek z tyt. leasingów 56 215,64 - Koszt akt. inwestycji - spisanie udziałów 22 456,25 - Dotacja z tyt. projektu PARP (koszty pokryte dotacją) 4 080,00 - Pozostałe koszty operacyjne 7 117,22 - Aktualizacja wart. niefinans. akt. trw. – odpisy aktualizujące 521 612,73	886 776,72

6.	Zwiększenie kosztów podatkowych (+)	532 480,93
	- Koszty leasingu operacyjnego 212 135,34 - Rezerwa 2021 (badanie ksiąg) 25 136,00 - Wyплаcone wynagrodzenia 19 928,37 - Zapłacone składki ZUS, PPK 44 465,76 - Ujemne różnice kursowe podatkowe 230 815,46	
7.	Dochód do opodatkowania	71 227,63
8.	Odliczenia od dochodu – odliczenie strat z lat ubiegłych	30 287,74
9.	Podstawa do opodatkowania	40 939,89

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Spółka w okresie sprawozdawczym poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 70 783,61 pln.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na następny rok obrotowy wynoszą 200 000,00 pln – planowane nakłady dotyczą możliwości zawarcia kolejnych umów leasingowych.

Spółka przewiduje na następny rok obrotowy nakłady na wartości niematerialne i prawne w wysokości 100 000,00 zł.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z

dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

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

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Należności			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 EUR = 4,6899
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 USD = 4,4018
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 EUR = 4,6899
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 USD = 4,4018
- korona duńska	DKK	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 DKK = 0,6307
3. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 EUR = 4,6899
- korona duńska	DKK	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	1 DKK = 0,6307

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu

niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Szczegółowa informacja jest zawarta w rachunku przepływów pieniężnych jako załącznik. Poniżej specyfikacja do pozycji A.II.10 Inne korekty:

A.II.10 wartość 39 777,29 zł

- 1 881,66 zł – wyksięgowanie kapitału z aktualizacji wyceny dot. zlikwidowanych spółek
+ 41 658,95 zł – zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

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

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku obrotowym wyniosła 11,72.

Przeciętnie zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętnie zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	11,72
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i	0

wychowawczych	
Razem	11,72

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu	0	0
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4 000,00	4 000,00
Razem	4 000,00	4 000,00

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

Na dzień bilansowy Spółka posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek w walucie obcej w łącznej kwocie 517 858,42 zł, tj.:

- 141 890,67 zł (30 254,52 euro) na rzecz Lifechanging Ventures OU na podstawie umowy z dnia 21.09.2022 r.; Kapitał: 30 000,00 eur, naliczone odsetki bilansowe na dzień 31.12.2022: 254,52 eur;
- 375 967,75 zł (80 165,41 euro) na rzecz Dmitrija Żatuchina na podstawie umowy z dnia 12.12.2022 r. Kapitał: 80 000,00 eur, naliczone odsetki bilansowe na dzień 31.12.2022: 165,41 eur;

Wyszczególnienie	Stan udzielonych pożyczek krótkoterminowych	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Organ zarządzający – Prezes Zarządu	0,00	517 858,42
Razem	0,00	517 858,42

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

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

Treść	Podmiot uprawniony do badania lub biegły rewident	Kwota
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	Kancelaria Magnet Sp. z o.o.	12 700,00
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Kancelaria Magnet Sp. z o.o.	8 000,00

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

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę

wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Nie dotyczy

VII Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

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

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

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

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

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Należności krótkoterminowe	229,97	0,00
DOOK Consulting OU (Estonia)	229,97	0,00

Wpływy z tyt. dywidend w roku obrotowym:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	231 157,50	161 563,92
DOOK NL B.V. (Holandia)	231 157,50	161 563,92

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży usług	3 358 548,87	4 967 757,93
DOOK NL B.V. (Holandia)	3 358 548,87	4 967 757,93

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym:

	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Koszty z tyt. nabycia usług	127 508,00	18 230,40
DOOK Consulting OU (Estonia)	127 508,00	18 230,40

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

- DOOK NL B.V. (Holandia) -51 % udziałów

W roku 2022 nastąpiła likwidacja udziałów w jednostkach zależnych DOOK Consulting OU oraz DOOK ApS – powodem była likwidacja wyżej wskazanych podmiotów.

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

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

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5. Informacje o:

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

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

Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej DO OK.

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

Nie dotyczy

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

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

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie dotyczy

IX. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność

występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

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

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

Nie dotyczy

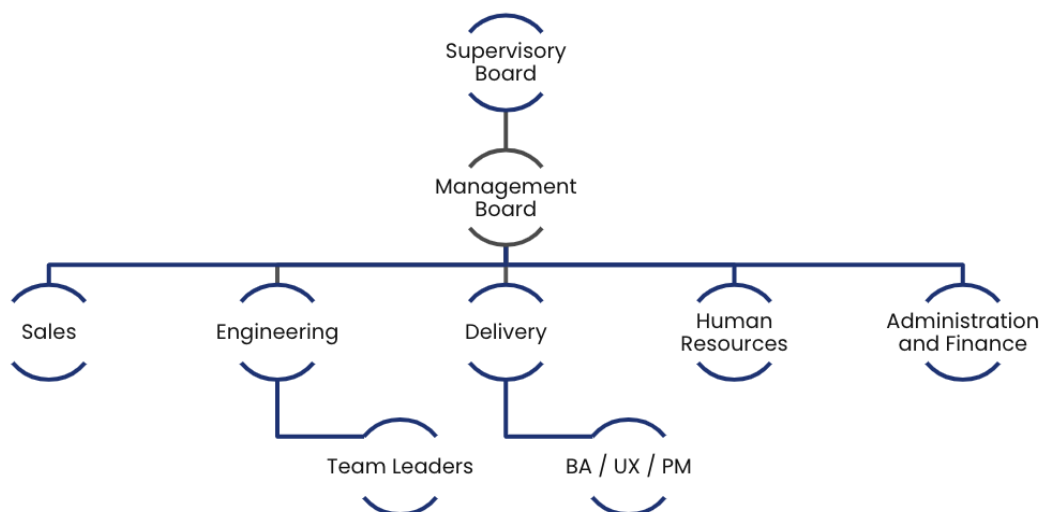
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki DO OK S.A.

4.1. Informacje podstawowe

Podstawowym obszarem działalności DO OK S.A. (dalej: Spółka) jest wytwarzanie na zamówienie produktów informatycznych, z uwzględnieniem czynnika pozytywnego wpływu technologii na otoczenie lub zdrowie ludzi. Swoją ofertę Spółka głównie kieruje do klientów z takich rynków geograficznych jak Holandia, Dania, Norwegia, Finlandia, Estonia, czy Polska.

Spółka posiada dwa biura w Polsce (Wrocław, Zielona Góra), oraz przedstawicielstwo handlowe w Estonii i Norwegii.

Spółka posiada 13-letnie doświadczeniu operacyjne, zrealizowała dotychczas ponad 150 projektów dla ponad 120 klientów na 15 rynkach geograficznych. Obecnie Spółka oferuje swoim klientom konsulting (warsztaty, doradztwo w zakresie wykonalności i estymacji prac, analizę wymagań), realizację w zwinnych metodykach prowadzenia projektów (Agile: Kanban, Scrumbun, Feature-based development, Scrum), oraz wdrażanie i obsługę powdrożeniową (SLA).

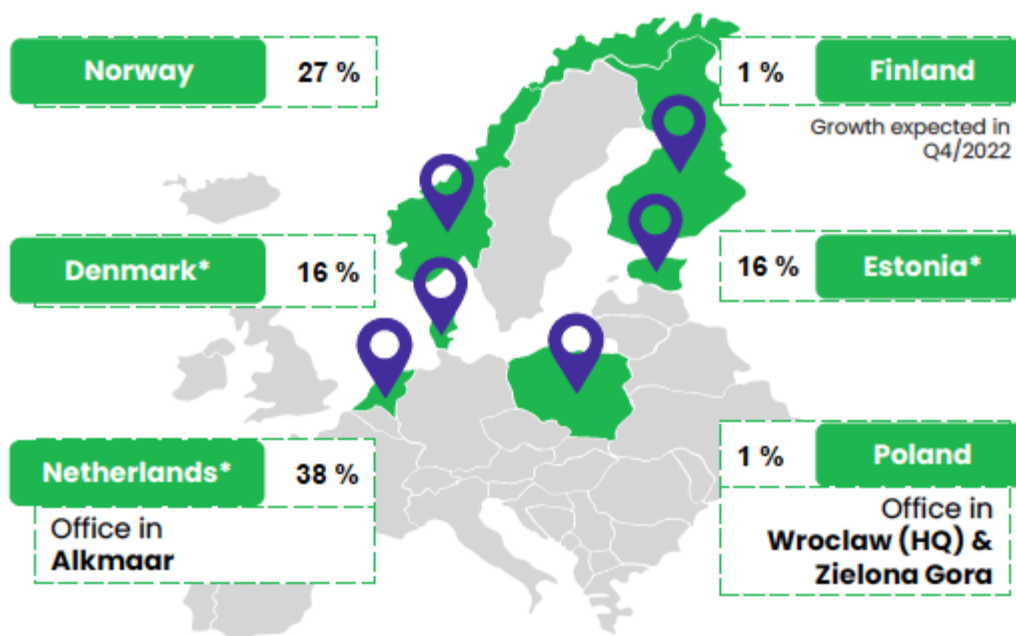


Spółka składa się z pięciu wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

- Dział Engineering:
 - Backend (produkcja warstwy logicznej tj. oprogramowanie procesów biznesowych dla danego produktu; główne technologie: Python, node.js),
 - Front-end (odpowiedzialny za warstwę prezentacyjną produktów, tj. to co ostatecznie zobaczy i dotknie użytkownik danego rozwiązania; główne technologie: React, Typescript),
 - Mobile (pracujący nad rozwiązaniami end-user w technologiach React Native, iOS i Android, tworzący aplikacje przeznaczone do wykorzystania na smartfonach i tabletach),
 - QA (zapewnienie odpowiedniej jakości poprzez testy manualne i automatyczne wytworzonych rozwiązań),
 - DevOps (zapewnienie procesów i infrastruktury - IT operations - w technologiach AWS, Kubernetes, Azure)

- Dział Sales – odpowiedzialny za zapewnienie wystarczającego popytu na usługi firmy, komunikację i marketing wspierający proces generowania zapytań, obsługę procesu sprzedażowego, współpracę z partnerami zewnętrznymi, obsługę Customer Experience),
- Dział Delivery:
 - Project Management (koordynacja i planowanie, bieżąca kontrola i komunikacja w procesie realizacji oprogramowania z zespołem i klientem, a także sourcing specjalistów do prowadzonych projektów).
 - Analiza Biznesowe (przełożenie wymagań biznesowych na mapę realizacji produktu, warsztaty lean canvas, bieżące wsparcie zespołów projektowych i sprzedażowych).
 - W 2022 roku Spółką podjętą decyzję zredukować go o zespół Designu ze względów niskiej efektywności ekonomicznej.
- Dział HR - odpowiedzialny za rozwój miękkiej umiejętności zespołu DO OK, wsparcie poszczególnych jednostek organizacyjnych, rekrutację, ścieżki karier, pozycjonowanie marki pracodawcy, oraz strategię budowania kapitału ludzkiego firmy,
- Dział Finance & Administration - odpowiedzialny za operacyjne wsparcie działalności spółki w zakresie finansów, zakupów, relacji z doradcą prawnym, bankami, a także administrację biurami.

Znaczącą część przychodów DO OK S.A. stanowią prace polegające na doradztwie w wytwarzaniu oprogramowania, wytwarzaniu oprogramowania i jego utrzymaniu. Ich udział w przychodach ogółem w 2022 r. wyniósł 96.5%. Pozostałe usługi stanowią działalność uzupełniającą.



Źródło: Dane Emitenta, Przychody z usług IT w 2022 roku ze względu na geografie

4.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Spółka osiągnęła 16 526 354,18 zł przychodu, co jest o 27.6% więcej w stosunku do roku 2021, przy odnotowanej stracie netto -322 549,36 zł, w porównaniu do zysku netto 46,499.12 w 2021 roku.

Spółka DO OK S.A. w 2022 roku odnotowała przychody z eksportu swoich podstawowych usług na poziomie 95%, gdy w 2021 roku wyniosły one 85.1%.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu 2022 zmalał o 65.8% w porównaniu z końcem 2021 roku.

Spółka nie przewiduje inwestycji w ponad organiczny wzrost w 2023 roku, lecz stabilnie planuje umacniać pozycję na rynkach skandynawskich i bałtyckich oferując swoje usługi w trzech liniach biznesowych.

Przewidywana sytuacja finansowa jest zależna od czynników makroekonomicznych na które Spółka nie ma wpływu. W IV kwartale 2022 roku oraz w I kwartale 2023 roku Spółka działała w warunkach recesji i masowych zwolnień w branży usług IT, na którą ma wpływ inflacja, destabilizacja polityczna, kryzys surowców, giełdy polskiej oraz wojna na Ukrainie. Spółka w tym czasie nie miała żadnych zwolnień grupowych.

Spółka aktywnie podejmuje działania zabezpieczające stabilność dla działalności i na ten moment nie widzi istotnych zagrożeń.

Spółka planuje utrzymać poziom przychodów w 2023 roku na poziomie roku 2022, skupiając się na poprawieniu rentowności.

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

W roku 2022 oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do najważniejszych zdarzeń należą:

- a. Spółka istotnie zwiększyła eksport swoich usług do Norwegii.
- b. Spółka poprawiła efektywność pracy poprzez liczne usprawnienia w zespole back office (sprzedaż, HR, administracja), jak i zmianę proporcji zespołu back-office - 17% - do front-office (Engineering, Delivery) - 83%.
- c. Spółka pozyskała nowych klientów i utrzymała większość istniejącej bazy klientów pozyskanych w latach poprzednich.
- d. Spółka korzystała z usług doradctwa strategicznego celem przeglądu opcji strategicznej na dalszy rozwój, co skutkowało wprowadzeniem skuteczniejszej polityki zarządczej jak i decyzją o koncentracji działań w jednostce polskiej.
- e. Spółka podtrzymała lub pozyskała certyfikację ISO9001, ISO14001, ISO27001, oraz ISO27018.
- f. Spółka utrzymała wielkość kadry Delivery i Engineering, pomimo trwającego przestoju w III i IV kwartale 2022 roku. Było to możliwe dzięki wcześniej zgromadzonym zyskom z pierwszej połowy 2022 roku. W efekcie Spółka, gdy pozyskała nowych partnerów i klientów, mogła rozpocząć bezzwłocznie świadczenie usług.
- g. Spółka pozyskała grant z NCBR wspólnie ze swoim klientem z Danii oraz Uniwersytetem Kopenhaskim. Wielkość projektu to ok. 2 mln zł, a czas trwania jest od określony od 01.2023 do 06.2025.
- h. Spółka wygrała przetarg dla Polskiej Agencji Prasowej S.A.
- i. Spółka zwiększyła swój portfel klientów z segmentu IoT, co jest zgodne ze strategicznym celem zostania eksperckim partnerem technologicznym w tworzeniu oprogramowania dla producentów rozwiązań IoT.

4.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Spółka na koniec roku 2023 przewiduje osiągnięcie wzrostu zespołu do ok. 70 osób. Spółka w oparciu o istniejący podział organizacyjny zamierza pozyskiwać kolejne projekty typu Procedure, Grey-Hair, oraz Commodity.

4.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Pozyskanie grantu NCBR wspólnie z klientem z Danii.

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

Spółka DO OK S.A. nabyła 40.000 akcji własnych stanowiących 2,83% udziału w kapitale zakładowym, po cenie 8 zł 00 gr celem umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego, następnie umorzyła je i obniżyła kapitał zakładowy z 141 000 zł do 137 000 zł. Wartość nominalna nabytych akcji wynosiła 0,10 zł (10 groszy).

4.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy.

4.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

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

a)

Ryzyko zmiany cen kredytowych: Spółka jest narażona na ryzyko zmiany cen kredytowych, szczególnie w odniesieniu do kredytu w rachunku bieżącym. W przypadku wzrostu stóp procentowych, koszt serwisowania kredytu może wzrosnąć, co może wpłynąć na rentowność spółki.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych: Spółka jest narażona na ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych związanych z transakcjami typu forward i factoring. Niepowodzenie takiej transakcji lub niespełnienie warunków przez kontrahenta może prowadzić do istotnych zakłóceń w przepływie gotówki.

Ryzyko utraty płynności finansowej: Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej w przypadku niewypłacalności klientów lub niespełnienia zobowiązań przez dostawców. Może to prowadzić do trudności w płaceniu za bieżące zobowiązania

b) Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym:

Cele: Głównym celem zarządzania ryzykiem finansowym w spółce jest minimalizacja potencjalnej negatywnej ekspozycji na zmienność cen kredytowych, zakłócenia przepływów pieniężnych i ryzyko utraty płynności.

Metody zarządzania ryzykiem: Spółka zarządza ryzykiem finansowym poprzez utrzymanie odpowiedniego mixu między kredytem, transakcjami typu forward i factoring. Diversyfikacja źródeł finansowania pozwala na zmniejszenie zależności od jednego typu finansowania i ograniczenie związanych z tym ryzyk.

Metody zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji: Spółka stosuje instrumenty pochodne, takie jak transakcje typu forward, do zabezpieczenia ryzyka związanego ze zmianą cen kredytowych. Dodatkowo, spółka wykorzystuje faktoring jako narzędzie zarządzania płynnością finansową, umożliwiające przyspieszenie przepływów pieniężnych poprzez sprzedaż należności.

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

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

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

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

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

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

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

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie widzi zagrożenia ze strony nowych podmiotów w Polsce, na co również ma istotny wpływ sytuacja na rynku pracy (więcej dostępnych specjalistów do zatrudnienia niż rok temu).

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

Zjawisko konsolidacji wśród podmiotów konkurencyjnych może przyczynić się do osłabienia pozycji Spółki na rynku zarówno krajowym jak i międzynarodowym. Spółka zauważa konsekwentne ruchy na rynku krajowym w tym kierunku ze strony firm tj. Spyrosoft, czy Euvic. Większe spółki działające w branży informatycznej charakteryzują się większym poziomem zaufania wśród potencjalnych kontrahentów. Co więcej, w wyniku fuzji lub przejęcia poprawie może ulec sytuacja finansowa przedsiębiorstw konkurencyjnych, co doprowadzi do umocnienia ich pozycji na rynku.

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

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży Spółki

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

Ryzyko walutowe

Spółka w większości (95%) ponosi koszty wytworzenia oprogramowania w walucie krajowej (PLN). Istotną część przychodów DO OK S.A. realizowana jest w walutach obcych (95% w 2022 roku). W związku z tym, istotnym ryzykiem z punktu widzenia przyszłych przepływów finansowych są zmiany kursów walutowych. Dotyczy to szczególnie następującej pary: EURPLN. Średnio w 2022 roku relacja pary EURPLN była o 1.9% wyższa w porównaniu z 2021 rokiem. Celem zniwelowania ryzyka spółka korzysta z transakcji typu forward. Dodatkowo, Emitent zauważa, że osłabiająca się od ponad dwóch lat złotówka (PLN) miała korzystny wpływ na przychody z działalności eksportowej. Z racji istotnej inflacji w 2022 roku oraz ciągłej presji wynagrodzeń inżynierów, korzyść ta na dzień dzisiejszy jest nieistotna.

Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

Spółka posiada:

1) Limit kredytowy wielocelowy 2 mln PLN do wykorzystania na kredyt w rachunku w formule multicurrency PLN i/lub EUR – zabezpieczenie gwarancja deminimis BGK.

2) Factoring odwrotny 2 mln PLN – zabezpieczenie gwarancja kryzysowa BGK.

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

Ryzyko związane z prawem pracy

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

Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanej kadry menedżerskiej

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

- Katarzyna Pająk - HR Manager, współpracuje z DO OK S.A. od października 2019 roku i rozwija struktury liderskie, jak i dział HR.
- Tomasz Honsza-Żgutowicz – Prokurent, lider Delivery, współpracujący z DO OK S.A. od 2012 roku.
- Tomasz Timoszyk – Branch Manager biura w Zielonej Górze, Resource Manager, współpracujący z DO OK S.A. od 2016 roku.
- Rafał Skucha - Head of Administration, odpowiada za finanse i koordynację administracji, współpraca z DO OK S.A. od października 2017.
- Jacek Głęb - Engineering Manager, odpowiada za budowę i koordynację działu Engineering, w organizacji od grudnia 2017 roku.

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

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

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

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

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

Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych pracowników

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

Ryzyko czynnika ludzkiego

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

Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta stanowią wynagrodzenia oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, wraz z usługami obcymi podwykonawców współpracujących na kontraktach. Spółka jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu

kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Z drugiej natomiast spółka musi oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowego kapitału ludzkiego. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne firmy produktowego, holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów w branży informatycznej.

Ryzyko związane z realizacją projektów informatycznych

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

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

Ryzyko związane z nieprzewidywalnym zapotrzebowaniem na usługi świadczone przez Emitenta

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

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

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

Ryzyko naruszenia bezpieczeństwa systemów informatycznych Emitenta

Działalność Spółki uzależniona jest od sprawnie działających systemów informatycznych różnego typu. Emitent nie wyklucza możliwości pojawienia się problemów z prawidłowym funkcjonowaniem systemów informatycznych, co może skutkować zakłóceniami w funkcjonowaniu spółki lub czasowo uniemożliwić ich działanie. Spółka podejmuje czynności mające na celu zniwelowanie możliwości pojawienia się tego ryzyka. W związku z tym Spółka korzysta z wysokiej jakości sprzętu informatycznego, charakteryzującego się niskim stopniem awaryjności. Spółka na bieżąco monitoruje zapotrzebowanie oraz przygotowuje odpowiednie zaplecze techniczne. Ponadto Emitent na bieżąco aktualizuje i modyfikuje swoje oprogramowanie, a także zabezpiecza swoją działalność zastosowaniem zaawansowanej polityki szyfrowania danych. W 2022 roku Emitent wdrożył do organizacji ISO14001 oraz ISO27018 co istotnie ogranicza ryzyko i uszczelnia procedury.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych

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

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

Spółka ze swojej strony minimalizuje ryzyko poprzez politykę dostępu do danych i odpowiednie procedury wynikające ze standardów ISO9001, ISO27001, oraz ISO27018.

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

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

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

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta

Rozwój działalności Emitenta uzależniony jest od przyszłego popytu na usługi przez niego oferowane. Spółka może wspierać wzrost zapotrzebowania na swoje usługi poprzez działania budujące świadomość marki i komunikację na rynkach lokalnych krajów, w których są jej

klenci. Najważniejszym wskaźnikiem jakości usług oferowanych przez Emitenta jest rynkowa opinia na ich temat.

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

Ryzyko utraty kluczowych klientów

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

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

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

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń

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

Ryzyko związane z postępowaniami sądowymi i administracyjnymi

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

Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej

Umowy o świadczenie usług informatycznych zawierane przez Emitenta zawierają klauzule dotyczące przeniesienia części lub całości praw autorskich związanych z realizacją danego projektu na zleceniodawcę. Spółka zezwala również na modyfikację wykonanego dzieła przez podmioty trzecie. Niniejszym, istnieje ryzyko iż produkt DO OK S.A. trafi do podmiotów, które

mogą stanowić konkurencję dla Emitenta. Co więcej, może się okazać, iż produkt Emitenta posłuży jako podstawa do stworzenia zupełnie nowego systemu w innym przedsiębiorstwie. Przedstawione powyżej ryzyko jest ograniczone poprzez specyfikację systemu, która obejmuje wiele szczegółów dotyczących konkretnego kontrahenta. Nie można jednak wykluczyć, iż pewne podmioty, z którymi klienci DO OK S.A. będą w przyszłości współpracować, będą wzorować się na rozwiązaniach stworzonych przez Emitenta.

Ryzyko awarii systemu przygotowanego przez Emitenta

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

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

Ryzyko związane ze zmianą cen

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

Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową

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

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

Ryzyko zatorów płatniczych lub niewypłacalności odbiorców

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

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

Ryzyko niezrealizowania celów strategicznych założonych przez Emitenta

Do głównych celów strategicznych Emitenta na lata 2023-2024 należą:

- umocnienie pozycji partnera technologicznego na rynkach Finlandii, Norwegii i Estonii.
- ustabilizowanie sytuacji kadrowej Spółki poprzez utworzenie dodatkowych zespołów projektowych oraz stworzenie zrównoważonego zespołu liderów oraz specjalistów ds. wytwarzania oprogramowania. Celem powyższych zmian jest zwiększenie efektywności i skuteczności produkcyjnej DO OK S.A. w zakresie świadczonych usług, a w szczególności tworzenia oprogramowania dla dwóch grup klientów (klient długoterminowy i klient ad hoc),
- zwiększenie stabilności długoterminowych przychodów poprzez zbalansowanie ich struktury,
- zwiększenie zyskowności działalności

Strategia rozwoju Spółki przewiduje w 2023 roku utrzymaniu poziomu obrotów z podstawowej działalności Spółki na poziomie 2022 roku, a w 2024 roku osiągnąć wzrost o ok. 20%. Z uwagi jednak na zdarzenia niezależne od Emitenta, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej czy społecznej, Spółka może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym, Emitent będzie musiał dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników, zmianą kształtu bądź zakresu planowanej produkcji, zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczący wzrost kosztów działalności, czy też wystąpieniem awarii i nagłych zdarzeń skutkujących koniecznością nabycia nowych urządzeń. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii przez Spółkę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści, niż pierwotnie zakładane.

Ryzyko związane z zadłużeniem Emitenta

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

4.11. Informacje dodatkowe

Nie dotyczy.

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu DO OK S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

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

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

Dmitrij Żatuchin - Prezes Zarządu

6. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

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

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

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

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

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

	NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17. Skreślony.			

Sporządzono dnia 31.05.2023