



RAPORT ROCZNY ZA 2019 ROK

GRUPY KAPITAŁOWEJ DO OK

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

Poland • The Netherlands • Denmark • Estonia

Spis Treści

Pismo Zarządu	2
Wybrane skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej	3
Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA	4
Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA	7
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
Bilans Grupy Kapitałowej DO OK SA	10
Rachunek zysków i strat skonsolidowany Grupy Kapitałowej DO OK SA	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym	14
Rachunek przepływów pieniężnych	15
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DO OK SA	18
Sprawozdanie Zarządu z działalności	28
Informacje podstawowe	28
Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	29
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	29
Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki	30
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	30
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	31
Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	31
Oświadczenie Zarządu	40
Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	41

1. Pismo Zarządu



Szanowni Państwo,

Zapraszam do zapoznania się z raportem rocznym za rok 2019 grupy kapitałowej DO OK S.A.

Dziękuję całemu zespołowi pół setki specjalistów, którzy sprawili, że po raz kolejny mamy lepszy rok niż ubiegły.

W tym roku urośliśmy jako organizacja - o nowe jednostki zależne w Danii i Estonii, o nowych liderów zespołów, o nowe role takie jak HR Manager, Business Developer.

Wzrost ten jest możliwy dzięki kilku czynnikom:

- a) większemu zainteresowaniu za granicą na usługi wytwarzania produktów u nas w Polsce,
- b) efektywnych i skutecznych procesach organizacyjnych wewnątrz organizacji,
- c) pierwszego zwrotu z inwestycji w obecność na rynkach północnych, które poczyniliśmy w 2018 i 2019 roku,

Pod koniec roku 2019 ogłosiłem na forum firmy cel dwuletni - transformację organizacji z usługowej na firmę opartą o rozwój i sprzedaż własnych rozwiązań.

Początek 2020 roku ze względu na wystąpienie i wpływ COVID-19, był ogromnym wyzwaniem na skalę światową, z którym do dzisiaj zmierzamy się w życiu prywatnym i zawodowym. Wierzę, że w tym roku wykorzystam lekcje, które nowa rzeczywistość nam zadała, i w zwinny sposób przeprowadzę Grupę Kapitałową przez ten czas jednocześnie zapewniając stabilność istnienia spółki.

To będzie rok 10-cio lecia firmy. Stay tuned!

Dmitrij Żatuchin
Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe

2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe grupy kapitałowej

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 822 924,47	1,381,064.19	428 067,27	321,177.72
Kapitał zakładowy	136 500,00	126,000.00	32 053,54	29,302.33
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	877 975,48	857,669.93	206 170,13	199,458.12
Zobowiązania długoterminowe	58 411,41	0,00	13 716,43	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	797 737,07	796,394.20	187 328,18	185,207.95
Aktywa razem	2 938 744,44	2,424,900.50	690 089,10	563,930.35
Należności długoterminowe	28 721,48	0,00	6 744,51	0,00
Należności krótkoterminowe	1 254 351,52	1,259,520.79	294 552,43	292,911.81
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 345 079,80	907,135.97	315 857,65	210,961.85

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 219 007,21	7,374,425.64	1 930 024,00	1,728,286.49
Zysk (strata) ze sprzedaży	834 990,29	1,155,943.20	196 076,15	270,909.37
Amortyzacja	63 182,03	72,500.52	14 836,69	16,991.38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	730 217,31	1,030,738.01	171 472,89	241,566.01
Zysk (strata) brutto	704 772,52	1,013,555.84	165 497,83	237,539.16
Zysk (strata) netto	345 376,78	747,652.57	81 102,92	175,221.49
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	617 457,43	1,200,403.97	144 994,11	281,329.30
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-95 572,06	29,848.17	-22 442,66	6,995.28
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-81 168,24	-374,417.03	-19 060,29	-87,749.19
Przepływy pieniężne netto, razem	440 717,13	855,835.11	103 491,17	200,575.38
Liczba akcji (w szt.)	1,365,000	1,260,000	1,365,000	1,260,000.00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,25	0,59	0,06	0,14

Wartość księgowa na jedną akcję	1,34	1,17	0,31	0,27
---------------------------------	------	------	------	------

Przeliczenia kursu	2019	2018
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4.2585	4,3000
Średni kurs euro w okresie 01.01-31.12	4.2992	4,2669

2.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe spółki DO OK SA

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 588 335,18	1,381,064.19	372 979,96	321,177.72
Kapitał zakładowy	136,500.00	126,000.00	32 053,54	29,302.33
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	714 822,68	605,341.41	167 857,86	140,777.07
Zobowiązania długoterminowe	58 411,41	0.00	13 716,43	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	634 584,27	544,065.68	149 015,91	126,526.90
Aktywa razem	2 303 157,86	1,986,405.60	540 837,82	461,954.79
Należności długoterminowe	28 721,48	0.00	6 744,51	0.00
Należności krótkoterminowe	1 146 322,24	1,283,521.32	269 184,51	298,493.33
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	813 862,80	435,742.88	191 114,90	101,335.55

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 417 359,9	6,910,905.53	1 741 777,60	1,619,654.91
Zysk (strata) ze sprzedaży	360 344,00	933,307.81	84 617,59	218,732.06
Amortyzacja	63 182,03	72,500.52	14 836,69	16,991.38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	255 571,02	808,102.62	60 014,33	189,388.69
Zysk (strata) brutto	274 863,99	790,920.45	64 544,79	185,361.84
Zysk (strata) netto	196 770,99	656,817.45	46 206,64	153,933.17

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	468 777,19	737,908.54	110 080,35	172,937.86
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 715,73	20,950.51	-1 577,02	4,910.01
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-81 168,24	-374,417.03	-19 060,29	-87,749.19
Przepływy pieniężne netto, razem	380 893,22	384,442.02	89 443,05	90,098.67
Liczba akcji (w szt.)	1,365,000	1,260,000	1 365 000	1,260,000.00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,14	0,52	0,03	0,12
Wartość księgowa na jedną akcję	1,16	1,10	0,27	0,26

Przeliczenia kursu	2019	2018
Kurs euro na dzień bilansowy	4.2585	4.3000
Średni kurs euro w okresie	4.2992	4.2669

2.3. Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Na koniec 2019 roku Emitent posiada udziały w dwóch spółkach zależnych nieobjętych konsolidacją:

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

DO OK DK ApS [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk netto	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Kapitał własny	28 561,00	0,00
Aktywa razem	28 561,00	0,00

DO OK Consulting OÜ [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018

Raport roczny DO OK SA za 2019 r.

Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk netto	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Kapitał własny	10 646,25	0,00
Aktywa razem	10 646,25	0,00

3. Roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej DO OK SA

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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, b. 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 została przeniesiona w 2017 r. z al. Kasztanowej 3a-5 we Wrocławiu i obecnie znajduje się we Wrocławiu przy ul. Skarbowców 23B we Wrocławiu.

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

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

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

Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

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

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

Jednostki podporządkowane nie posiadają zaangażowania w innych jednostkach.

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

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

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. Rok obrotowy jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest taki sam.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351).

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

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

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia jednostkowej (początkowej) po uwzględnieniu nakładów na ich ulepszenie w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji do 10.000 zł są odpisywane bezpośrednio w koszty w poz. narzędzia i wyposażenie niskocenne. Odpisy amortyzacyjne (umorzenie) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 16 j tejże ustawy dotyczącego ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków używanych.
Nakłady na wartości niematerialne i prawne rozlicza się zgodnie z MSR 38- wartości niematerialne i prawne.
- b) Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty trwałej wartości.
- c) Inwestycje długoterminowe - wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.
- d) Inwestycje krótkoterminowe - wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.
- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - towary i materiały wycenia się według cen nabycia, produkty gotowe (produkcja w toku) wg według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody towarów i materiałów wycenia się według metody FIFO.
Zakupione części zamienne i paliwo do samochodów oraz części zamienne do urządzeń biurowych, a także

materiały biurowe, środki czystości itp. odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Przy wycenie rzeczowych składników aktywów obrotowych wg wyżej podanych zasad uwzględnia się ponadto odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów nabytych najwcześniej.

- f) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
- h) Kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- j) Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.
- k) Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP.
- l) Rachunek zysków i strat jako integralna część sprawozdania finansowego jest sporządzany w układzie (wariancie) porównawczym.
- ł) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
- m) Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym, kalkulacyjnym i wynikowym. Operacje dotyczące kosztów księgowane są jednocześnie w dwóch układach rodzajowym i kalkulacyjnym.

3.2. Bilans Grupy Kapitałowej DO OK SA

AKTYWA - Stan na dzień		31.12.2019	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	295 343,86	217 367,71
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 075,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	160 397,09	145 770,23
	- środki trwałe	160 397,09	145 770,23
	- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	28 721,48	28 721,48
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:	39 335,29	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 815,0	42 876,00
B.	Aktywa obrotowe	2 643 400,58	2 207 532,79
I.	Zapasy	0,00	3 080,98
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 254 351,52	1 259 520,79
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	804 164,75	851 021,19
	- do 12 miesięcy	804 164,75	851 021,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 345 079,80	907 135,97
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 345 079,80	907 135,97
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 345 079,80	907 135,97
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 969,26	37 795,05
	Aktywa razem	2 938 744,44	2 424 900,50

PASywa - Stan na dzień		31.12.2019	31.12.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 822 924,47	1 471 973,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	136 500,00	126 000,00
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:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	773 042,14	70 807,42
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-4 851,62	74,36
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	73 357,17	27 939,32

VII.	Zysk (strata) netto	345 376,78	747 652,57
B.	Kapitały mniejszości	237 844,49	95 256,90
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	877 975,48	857 669,93
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	21 827,00	20 764,08
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	58 411,41	40 511,65
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	797 737,07	796 394,20
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	538 272,63	416 146,52
	- do 12 miesięcy	538 272,63	416 146,52
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	2 938 744,44	2 424 900,50

3.3. Rachunek zysków i strat skonsolidowany Grupy Kapitałowej DO OK SA

ZA OKRES	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 219 007,21	7 205 338,78
I. Przychody netto ze sprzedaży	8 208 381,57	7 374 425,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	10 625,64	-169 086,86
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	7 384 016,92	6 049 395,58
I. Amortyzacja	63 182,03	72 500,52
II. Zużycie materiałów i energii	64 980,75	55 858,54
III. Usługi obce	6 176 507,00	4 337 282,48
IV. Podatki i opłaty	35 822,29	19 032,23
V. Wynagrodzenia	757 328,26	1 286 443,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 345,11	146 735,63
- emerytalne	9 517,34	68 865,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	257 851,48	131 543,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	834 990,29	1 155 943,20
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	989,91	122 856,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		24 303,74
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		85 863,59
IV. Inne przychody operacyjne	989,91	12 689,65
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	105 762,89	248 062,17
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	62 270,56	235 690,50
III. Inne koszty operacyjne	43 492,33	12 371,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	730 217,31	1 030 738,01
G. Przychody finansowe	3 029,59	6 172,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,0	0,0
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
II. Odsetki, w tym:	3 029,59	5 309,21
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0
V. Inne		863,57
H. Koszty finansowe	28 474,38	23 354,95
I. Odsetki, w tym:	13 215,55	20 532,40
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	15 258,83	2 822,55
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F +G - H+/-I)	704 772,52	1 013 555,84
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy- jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy- jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy- jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy- jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+F+/-M)	704 772,52	1 013 555,84
O. Podatek dochodowy	173 171,38	178 630,31
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-186 224,36	-87 272,96
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	345 376,78	747 652,57

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zmiany w kapitale własnym	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 471 973,67	625 246,74
1. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 471 973,67	625 246,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	126 000,00	126 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 500,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	10 500,00	0,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	10 500,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	136 500,00	126 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	499 500,00	400 500,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	99 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	99 000,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
4. - refundacja kosztów wejścia na giełdę	0,00	99 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00

2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	70 807,42	118 663,37
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	702 234,72	-47 855,95
A. zwiększenie (z tytułu)	702 234,72	0,00
- podział zysku	702 234,72	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	47 855,95
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	773 042,14	70 807,42
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-4 851,62	74,36
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	775 591,89	-47 855,95
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	775 591,89	0,00
1. - korekty błędów	0,00	27 939,32
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	775 591,89	27 939,32
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	702 234,72	0,00
- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	702 234,72	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	73 357,17	27 939,32

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-47 855,95
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-47 855,95
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	47 855,95
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	47 855,95
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	73 357,17	27 939,32
9. Wynik netto	345 376,78	747 652,57
A. zysk netto	345 376,78	747 652,57
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 822 924,47	1 471 973,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
---------------------------------	-----------------------	-----------------------

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	345 376,78	747 652,57
II. Korekty razem	272 080,65	452 751,40
1. Zyski (straty) mniejszości	186 224,36	95 256,90
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	63 182,03	72 500,52
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 152,69	-90,09
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 089,30	20 424,66
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-24 303,74
9. Zmiana stanu rezerw	1 062,92	11 330,89
10. Zmiana stanu zapasów	3 080,98	162 813,42
11. Zmiana stanu należności	5 169,27	-141 013,94
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 287,69	279 035,84
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 113,21	-13 953,06
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	9 250,00	-9 250,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	617 457,43	1 200 403,97

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	29 848,17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	29 186,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	661,18
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	661,18
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	661,18
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	95 572,06	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 600,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	39 335,29	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	43 636,77	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-95 572,06	29 848,17

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 250,00	108 250,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 250,00	9 250,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	99 000,00
II. Wydatki	82 418,24	482 667,03
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	384 470,36
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	69 328,94	77 110,83
8. Odsetki	13 089,30	21 085,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-81 168,24	-374 417,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	440 717,13	855 835,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	437 943,83	855 999,56
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 773,30	164,45
F. Środki pieniężne na początek okresu	907 135,97	51 136,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 345 079,80	907 135,97
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

1.

1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji			Udział %	Liczba głosów na WZA			Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		zwykłe	uprzywilejowane	razem	
Dmitrij Żatuchin*	89 000	450 000	539 000	39,49%	89 000	900 000	989 000	44,65%
Ryszard Milan**	130 000	400 000	530 000	38,83%	130 000	800 000	930 000	41,99%
Pozostali	296 000	0	296 000	21,68%	296 000	0	296 000	13,36%
RAZEM	515 000	850 000	1 365 000	100%	515 000	1 700 000	2 215 000	100%

2) kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana: **nie występuje**.

3) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat: **nie występuje**.

4) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy:

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

5) informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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: **nie występuje**.

6) 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

a) środki trwałe:

w zł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	115 289,99	0,00	144 918,69	260 208,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	77 283,89	0,00	0,00	77 283,89
inne- leasing	0,00	0,00	77 283,89	0,00		77 283,89
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne (sprzedaż, cesja)	0,00	0,00		0,00		0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	192 573,88	0,00	144 918,69	337 492,57
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	62 989,76	0,00	51 448,69	114 438,45
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	34 429,29	0,00	28 227,74	62 657,03
amortyzacja okresu	0,00	0,00	34 429,29	0,00	28 227,74	62 657,03
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne (sprzedaż, cesja)	0,00	0,00		0,00		0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	97 419,05	0,00	79 676,43	177 095,48
Wartość netto						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	52 300,23	0,00	93 470,00	145 770,23
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	95 154,83	0,00	65 242,26	160 397,09

b) wartości niematerialne i prawne:

w zł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Bilans otwarcia			16 500,00		16 500,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	12 600,00	0,00	12 600,00
nabycie			12 600,00		12 600,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	29 100,00	0,00	29 100,00
Umorzenie					
Bilans otwarcia			16 500,00		16 500,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	525,00	0,00	525,00
amortyzacja okresu			525,00		525,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	17 025,00	0,00	17 025,00
Wartość netto					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	12 075,00	0,00	12 075,00

c) środki trwałe w budowie i inwestycje długoterminowe - nie występują.

d) należności długoterminowe: kaucje (najem budynku): 28.721,48 zł,

7) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

nie wystąpiły.

8) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania: **nie wystąpiły.**

9) wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane: **nie wystąpiły.**

10) wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie wystąpiły.**

11) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują: **nie wystąpiły.**

12) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1. Koszty badania sprawozdania finansowego	11 875,00	11 875,00	11 875,00	11 875,00
2. Pozostałe koszty na przełomie roku	1 058,08	0,00	1 058,08	0,00
3. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	7 831,00	2 121,00	0,00	9 952,00
Razem	20 764,08	13 996,00	12 933,08	21 827,00

13) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizacyjne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Na należności od dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega	172.200,08	62.270,56	0	234.470,64

14) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym 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	42.795,67	58.411,41	0,00	0,00

15) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie wystąpiły.**

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych

świadczeń:

1. Jednostka dominująca użytkuje sprzęt komputerowy, meble i AGD na podstawie umów leasingowych zawartych z PKO Leasing Polska SA. Na dzień 31.12.2019 r. aktywnych jest 10 (dziesięć) umów leasingowych, których zabezpieczeniem są weksle in blanco wystawione przez Spółkę. Wartość rynkowa przedmiotów leasingu na dzień podpisania umów: 266,9 tys. zł. Wartość netto przedmiotów leasingu na 31.12.2019: 153,5 tys. zł.

2. Jednostka dominująca z dniem 12.12.2019 r. zawarła umowę kredytową z Bankiem Handlowym w Warszawie SA na finansowanie bieżącej działalności Spółki w wysokości 500 tys. zł do dnia 11.12.2020 r. Zabezpieczeniem spłaty kredytu obok umowy cesji wierzytelności jest weksel in blanco.

17) 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:

a) AKTYWA

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec okresu
1) Rozliczenia międzyokresowe kosztów	37 795,05	43 969,26
a) Czynne RMK:	37 795,05	43 969,26
<i>ubezpieczenia</i>	379,70	452,05
<i>koszty internetowe- abonament</i>	18 856,62	26 713,14
<i>VAT naliczony</i>	17 591,33	8 960,02
<i>Poniesione koszty dotyczące następ.okresu</i>	967,40	7 844,05
Razem	37 795,05	43 969,26

b) PASYWA

Nie wystąpiły.

18) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Wyszczególnienie	Kwota
Zobowiązanie z tytułu leasingu operacyjnego, z tego	101.207,08
Krótkoterminowe	42.795,67
Długoterminowe	58.411,41

19) 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 okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny

w okresie sprawozdawczym,

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

nie wystąpiły.

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: **nie wystąpiły**

3.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług:

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów za bieżący okres KRAJ	Struktura przychodów za bieżący okres EXPORT	RAZEM	%
1.	Prace programistyczne	1.611.800,23	6.490.882,89	8.102.683,12	98,7
2.	Pozostałe usługi informatyczne	52.926,38	0,00	17.718,17	0,2
3.	Pozostałe usługi	52.772,07	0,00	52.772,07	0,8
	Ogółem	1.717.498,68	6.490.882,89	8.208.381,57	100,0
	%	20,9	79,1	100,0	

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: **nie wystąpiły.**

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie wystąpiły.**

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Działalność zaniechana w roku obrotowym nie wystąpiła. Nie przewiduje się działalności do zaniechania w roku następnym.

5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Lp.	Treść	Kwota na zwiększenie lub zmniejszenie podstawy opodatkowania
1.	Zysk brutto	704.772,52
2.	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych- wartość nieodpłatnych świadczeń- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	+ 12.000,00

3.	Przychody rachunkowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych: dodatnie różnice kursowe (649,72),	- 649,72
4.	Koszty księgowe trwale nie stan. kosztów podatkowych- składki członkowskie (9.168,00), koszty reprezentacji (54.253,11), odpis sald (964,15) , zrealizowane ujemne różnice kursowe VAT (885,53), nieodpłatne ubezpieczenie zleceniobiorców i kontrahentów Allianz (30.534,50), nieodpłatne świadczenia dla zleceniobiorców i kontrahentów (23.833,22), odsetki podatkowe (39,00), podatki i opłaty – w tym VAT należny od świadczeń nieodpłatnych (9.420,05) , amortyzacja środków trwałych w leasingu operacyjnym (57.756,72), odsetki od leasingu operacyjnego (12.461,57)	+ 199.315,85
5.	Przejściowe różnice między zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania, w tym	
a)	Dodatnie - wypłacone w następnym okresie um.zlecenia i ZUS (43.208,57), niezrealizowane ujemne różnice kursowe od wycen (3.081,87), utworzone odpisy aktualizujące należności (62.270,56), rezerwa na badanie ksiąg (11.875,00)	+ 120.436,00
b)	Ujemne - wypłacone w bieżącym okresie um. zlecenia i ZUS z poprzedniego okresu- (49.501,48), niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od wycen (111,48), rozwiązanie rezerwa na badanie ksiąg (11.875,00)	- 61,487,96
6.	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych- opłaty z tytułu leasingu operacyjnego 81.790,51)	- 81.790,51
7.	Dywidenda wypłacona	+ 45.219,56
8.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	+ 937.815,74
9.	Podatek dochodowy	182.989,38
10.	Podatek dochodowy odroczony (rezerwa 2.121 zł minus aktywa 11.939 zł)	- 9.818,00
11.	Zyski mniejszości	-186.224,36
12.	Strata netto (1 – 7 – 8- 9)	345.376,78

6) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych: **koszty wytworzenia na własne potrzeby nie wystąpiły; rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.**

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: **nie wystąpił.**

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: **nie wystąpiły.**

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:

Nakłady:	2019 r.	2020 r.
Na niefinansowe aktywa trwałe	12 600,00	Nie zdefiniowano
W tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie wystąpiły.**

4. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny- pozycje **bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych zostały wycenione wg kursów walut obowiązujących 31.12.2019 r.:**

1 EUR = 4,2585 zł; 1 USD = 4,9971 zł; 1 GBP = 3,7977 zł

5. Nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

6.

1) w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności: **nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej.**

2) 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:

Wyszczególnienie		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
	Korekty razem	272 080,65	452 751,40
1.	Zyski mniejszości	186 224,3	95.256,90
	Zyski mniejszości DO OK BV	186 224,36	95.256,90
2.	Amortyzacja	186 224,36	72 500,52
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	525,00	541,69
	amortyzacja środków trwałych	62 657,03	71 958,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	-2 152,69	-90,09
	wycena bilansowa środków pieniężnych	2 773,30	-164,45
	różnice kursowe z przeliczenia kapitału	-4 925,99	74,36
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	13 089,30	20 424,66
	zapłacone odsetki od kredytów	627,73	4 920,14
	zapłacone odsetki leasingowe	12 461,57	15 504,52
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	-24 303,74
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	-29 186,99
	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	0,00	4 883,25
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	1 062,92	11 330,89
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 062,92	11 330,89
6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	3 080,98	162 813,42
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	3 080,98	162 813,42
7.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	5 169,27	-141 297,96
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	5 169,27	-141 297,96

8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	11 287,68	279 319,86
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 342,87	-104 582,28
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań leasingowych	9 944,81	-852,24
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	384 754,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-18 113,21	-13 953,06
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-6 174,21	-10 178,06
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 939,00	-3 775,00
10	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-9 250,00	-9 250,00
	wpłaty akcjonariuszy na poczet przyszłej emisji akcji	-9 250,00	-9 250,00

	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana stanu
1.	Środki pieniężne na koniec okresu wynikające z bilansu, w tym	907 135,97	1 345 079,80	437 943,83
-	kasa	0,00	0,00	0,00
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	906 971,52	1 347 688,65	440 717,13
-	wycena środków na rachunkach walutowych	164,45	- 2 608,85	- 2 773,30

3) informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej: **nie występują.**

b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 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 (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), 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: **nie wystąpiły.**

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną:

Wyszczególnienie	2018 r.	2019 r.
Programiści zatrudnieni w jednostce dominującej	0,17	0,00

Struktura współpracowników w roku obrotowym 2018-2019, z podziałem na role

Rola	2019	2018	Zmiana
Team Leader (Regular, or Senior Engineer)	7	4	+3
HR Manager	1	0	+1
Head of Delivery	0	1	-1 *rola zlikwidowana
Business Analyst	0	0.25	-0.25
Consultant	0.5	0	+0.5
Senior Developer	8	13	-5
Regular Developer	16	10	+6
Junior Developer	5	4	+1
QA	2	2	0
Project Manager	3	3.5	-0.5
Office Manager	1	1	0
Business Developer	1	0	+1

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne 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	2018 r.	2019 r.
Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu	182.634,00	146.052,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4.000,00	4.000,00

e) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom

wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, 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: **nie wystąpiły**.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Wyszczególnienie (netto)	2018 r.	2019 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11.875,00	11.875,00

g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową: **nie wystąpiły**.

4) inne informacje o transakcjach z DO OK S.A..

DOOK NL B.V. (Holandia) - usługi programistyczne:

Koszty: 2.554.460,04 zł.

Zobowiązania na 31.12.2019 r.: 87.791,61 zł.

7. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją inne, niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

4.1. Informacje podstawowe

Podstawowym obszarem działalności Grupy Kapitałowej DO OK S.A. jest wytwarzanie innowacyjnych produktów informatycznych z dziedziny fintech, IoT, health/medtech. Swoją ofertę GK kieruję do klientów z takich rynków geograficznych jak Holandia, Niemcy, Dania, Norwegia, Finlandia, Estonia. Sporadycznie obsługuje klientów z Wielkiej Brytanii, Stanów Zjednoczonych, czy Zjednoczonych Arabskich Emiratów.

Grupa posiada 10-letnie doświadczeniu operacyjne, zrealizowała dotychczas ponad 150 projektów dla 98 klientów na 13 rynkach geograficznych. Obecnie Spółka oferuje swoim klientom konsulting (warsztaty, doradztwo w zakresie wykonalności i estymacji prac, analizę wymagań), realizację w zwinnych metodykach prowadzenia projektów (Agile: Kanban, Scrumbun, Feature-based development, Scrum), oraz wdrażanie i obsługę powdrożeniową (SLA).

Spółka w 2019 roku rozpoczęła proces reorganizacji sposobu współpracy pomiędzy poszczególnymi działami i składa się z czterech wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

- Dział Delivery – odpowiedzialny realizację produktów z wykorzystaniem usług specjalistów:
 - Backend (produkcja warstwy logicznej tj. oprogramowanie procesów biznesowych dla danego produktu; główne technologie: Python, Java, Go),
 - Front-end (odpowiedzialny za warstwę prezentacyjną produktów, tj. to co ostatecznie zobaczy użytkownik danego rozwiązania; główne technologie: React, Angular, nodeJS),
 - 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),
 - Project Management (koordynacja i planowanie, bieżąca kontrola i komunikacja w procesie realizacji oprogramowania z zespołem i klientem, a także sourcing specjalistów do prowadzonych projektów).
- Dział Revenue – odpowiedzialny za zapewnienie wystarczającego poziomu zapytań na usługi firmy, komunikację i marketing wspierający proces generowania zapytań, współpracę z partnerami zewnętrznymi oraz onboarding klientów,
- Dział HR - odpowiedzialny za rozwój miękkiej umiejętności zespołu DO OK, rekrutację, ścieżki karier, oraz strategię budowania kapitału ludzkiego firmy,
- Dział Administration - odpowiedzialny za operacyjne wsparcie wszelkich jednostek GK, finansów, zakupów, a także administrację biurami.

Znaczącą część przychodów DO OK S.A. stanowią prace polegające na wytwarzaniu oprogramowania. Ich udział w przychodach ogółem w 2019 r. wyniósł 98%. Pozostałe usługi informatyczne stanowią działalność uzupełniającą i składają się na nią usługi przeprowadzania warsztatów Project Discovery, czy utrzymanie i wsparcie projektów (SLA czy elementów infrastruktury informatycznej (hosting)).

4.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Grupa Kapitałowa DO OK osiągnęła o ok. 14% wyższe przychody w stosunku do roku 2018, przy odnotowanym zysku brutto 704 772,52 zł.

Grupa Kapitałowa DO OK w 2019 roku odnotowała przychody z eksportu na poziomie do 79%, co stanowi wzrost o 2% w porównaniu do roku 2018.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu 2019 wzrósł o 48% w porównaniu z końcem 2018 roku.

Spółka przewiduje kontynuować inwestycje w budowanie swojej obecności na rynkach skandynawskich, Finlandii, i Estonii. Zyski z działalności operacyjnego będą reinwestowane w dalszy wzrost organizacji jak i nowe działania związane z przyjętą strategią włączenia rozwiązań (Solutions) własnych do oferty spółki.

Przewidywana sytuacja finansowa jest zależna od czynników makroekonomicznych na które Spółka nie ma wpływu. Na dzień publikacji raportu spółka aktywnie podejmuje działania zabezpieczające business continuity Grupy Kapitałowej i na ten moment nie widzi istotnych zagrożeń.

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

W roku 2019 do najważniejszych zdarzeń należy odnieść poniższe:

1. Sprzedaż:

- a. Spółka kontynuowała aktywne pozyskiwanie nowych klientów zgodnie z przyjętą strategią sprzedaży biorąc udział w wydarzeniach takich jak Slush w Helsinkach, Summit '19 w Los Angeles, Oxygen2050 w Helsinkach, The Shift w Turku (Finlandia), TechBBQ w Kopenhadze (Dania), Katapult (Oslo), oraz Techcrunch Disrupt Berlin;
- b. Spółka zrealizowała pierwsze kampanię outreachowe na LinkedIn i Google.
- c. Spółka pozyskała:
 - i. 1 nowego klienta z branży R&D z Niemiec
 - ii. 2 nowych klientów z US
 - iii. 2 nowych klientów z Norwegii
 - iv. 1 nowego klienta z Estonii
 - v. 1 nowego klienta z Holandii
 - vi. 1 kolejny projekt dla powracającego klienta z Danii
 - vii. 1 partnera sprzedażowego w Estonii
 - viii. 1 klienta z Polski
 - ix. 1 klienta z Finlandii
- d. Spółka uformowała Revenue Team i rozpoczęła proces porządkujący sposób pozyskiwania klientów i ich dalszą obsługę.
- e. Spółka zakończyła realizację zamówienia dla podmiotu Geco OÜ. Podmiot ten ze względu na zmiany strategii biznesowej swojego produktu zakończył realizację produktu, nad którym pracowała spółka.
- f. Spółka-córka DOOK NL uzyskała status preferowanego dostawcy spółki Zilveren Kruis z siedzibą w Holandii do końca 2020 roku.

2. HR:

- a. Spółka zrekrutowała pomyślnie nowych specjalistów - 2 x Python Developer, 1x Senior QA oraz zakończyła współpracę z jednym specjalistą FullStack, 2 x Senior QA, 2x Go Developer, 1x JS Developer, 1 x Senior Front-end i 1 x Senior Fullstack, 1 x Business

Development Assistant, 1 x HR Manager i ustaliła odpowiednie terminy rozpoczęcia współpracy zawierając umowy.

- b. Spółka kontynuowała w niewielkim stopniu wspieranie się zewnętrznymi specjalistami .NET i iOS, oraz sama wspiera partnerów biznesowych w ramach współpracy w związku pracodawców firm IT SoDA kompetencjami technicznymi.
- c. Rozpoczęcie prac grupy managerów nad wypracowaniem strategicznych celów wspierających wzrost organizacji.
- d. Wypracowanie nowego podejścia do roli Team Leadera i powołanie 5 nowych Team Leaderów.

3. Działania strategiczne:

- a. Spółka założyła spółki córki w Danii oraz Estonii by wzmocnić swoją obecność lub zacząć rozwój danego rynku.
- b. Spółka zdefiniowała cel strategiczny na 2020-2021 oraz rozpoczęła proces przygotowania celów pośrednich wraz z formowaniem grup roboczych.
- c. Spółka zdefiniowała konkretne role i umiejętności, które planuje uzupełnić w pierwszym półroczu 2020 roku doświadczonymi specjalistami lub menedżerami.
- d. Spółka kontynuowała tworzenie jakościowych treści na potrzeby wzrostu rozpoznawalności marki.
- e. Spółka zaplanowała działania marketingowo-sprzedażowe na kluczowych rynkach eksportowych.
- f. Reprezentanci Spółki przeprowadzili kilka prelekcji na konferencjach istotnych z punktu widzenia Employee Brandingu w Polsce.
- g. Spółka wprowadziła badanie NPS zewnętrzne z klientami na potrzeby budowania rozpoznawalności marki oraz ulepszania jakości świadczonych usług.
- h. Spółka wypracowała nowy proces podejmowania decyzji o promocji i awansach, w który zaangażowało Team Leaderów i Project Managerów.
- i. Spółka otrzymała dofinansowanie do projektu Go2Brand mającego na celu działanie promujące spółkę zagranicą w latach 2019-2021.
- j. Spółka wprowadziła wewnętrzne prognozowanie sprzedaży kroczące w oparciu o dopasowany do potrzeb biznesu model.
- k. Spółka kontynuowała prace nad procedurami Sales i HR mających na celu umożliwienie dalszego wzrostu oraz powołała stanowisko HR Manager.

4.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Spółka na rok 2020, jako istotne zdarzenia dążące do zrealizowania celów rozwojowych, wskazuje:

- a) Wprowadzenie do Revenue Team podejścia opartego o dane i dokładną analizę otoczenia
- b) Rozwój oferty spółki o usługi Consulting (analiza biznesowa, warsztaty oparte o nowe narzędzia doradcze).
- c) Budowanie świadomości oraz business development na rynkach: Danii, Estonii, Finlandii, Norwegii
- d) Wprowadzenie dodatkowych ról menedżerskich do organizacji: Dyrektor Operacyjny
- e) Wprowadzenie celów opartych o rezultaty w poszczególnych wewnętrznych jednostkach organizacyjnych.

4.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie odnotowano.

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

Spółka nie nabyła akcji własnych.

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

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym:

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

Tym samym, na przykład, identyfikując wcześniej spółki takie jak Netguru, Spyro-soft, ElPassion czy 10 Clouds jako konkurencję, Spółka skutecznie buduje partnerstwa lokalne i realizuje wspólnymi zespołami projekty informatyczne.

Spółka widzi bezpośrednie zagrożenie w firmach outsourcingowych/ BPO takich jak ITKontrakt, Intive, Luxsoft, czy Softserve oferujących wynajem kapitału ludzkiego (w modelu pracy zdalnej lub bezpośrednio u klienta).

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

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

Zjawisko konsolidacji wśród podmiotów konkurencyjnych może przyczynić się do osłabienia pozycji Spółki na rynku zarówno krajowym jak i międzynarodowym. Spółka zauważa ruchy na rynku krajowym w tym kierunku.

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 ponosi koszty wytworzenia oprogramowania w walucie krajowej (PLN). Istotną część przychodów DO OK S.A. realizowana jest w walutach obcych (79% w 2019 roku, 77% w roku 2017). W związku z tym, istotnym ryzykiem z punktu widzenia przyszłych przepływów finansowych są zmiany kursów walutowych. Dotyczy to szczególnie następujących par: EURPLN, USDPLN. Celem zniwelowania ryzyka spółka w kwietniu 2020 roku podpisała umowę na kontrakty terminowe o długości do 6M z Citibank (Bank Handlowy S.A.). Dodatkowo, Emitent zauważa, że osłabiająca się złotówka (PLN) ma korzystny wpływ na przychody z działalności eksportowej.

Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

Spółka posiadała jedną istotną umowę kredytu obrotowego w wysokości 500 tys. PLN, której koszt uzależniony jest od zmiennej stopy WIBOR. W 2020 roku w kwietniu spółka uruchomiła drugą linię obrotową w banku PKO BP na kwotę 1.000.000 PLN.

Powyższe źródło finansowania Spółka obecnie wykorzystuje sporadycznie, ponieważ posiada fundusze rezerwowe. Istnieje ryzyko, iż w przypadku zmian referencyjnych stóp procentowych w Polsce, zwiększy się wysokość odsetek płaconych z tytułu tego zobowiązania. Co więcej, nie można wykluczyć, iż Spółka będzie w przyszłości finansować swoją działalność z innych źródeł, których koszt zależeć będzie od zmiennej stopy procentowej. Ewentualny wzrost poziomu stóp procentowych w Polsce spowoduje wzrost kosztów finansowych Spółki, a zarazem wpłynie na niższy zysk w ujęciu brutto i netto.

Ryzyko związane z prawem pracy

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

Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanej kadry menedżerskiej

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

- Dmitrij Żatuchin – Prezes Zarządu i główny udziałowiec Emitenta, odpowiedzialny za strategię rozwoju Emitenta, rozwoju biznesu, relacje z partnerami oraz koordynuje pracę liderów w kluczowych obszarach organizacji,
- Tomasz Honsza-Żgutowicz – Prokurent, współpracujący z DO OK S.A. od 2012 roku, pełniący rolę Project Managera w organizacji Emitenta

- Tomasz Timoszyk – Branch Manager oddziału w Zielonej Górze, współpracujący z DO OK S.A. od 2016 roku, pełniący też rolę Project Managera
- Krzysztof Pieczyński - Revenue Team Leader, współpraca z DO OK S.A. od marca 2019.
- Katarzyna Pająk - HR Manager, współpracuje z DO OK S.A. od października 2019 roku i rozwija struktury liderskie, jak i dział HR.
- Marijn de Jong - Executive Director w DO OK B.V. od maja 2018 roku.

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

Działalność Emitenta ma charakter projektowy, w związku z tym dla każdego realizowanego zlecenia kluczową osobą jest Project Manager, 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. 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 oraz Account Managerem.

Project Manager'owie oraz Liderzy Zespołów Technicznych stanowią wykwalifikowaną kadrę menedżerską 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.

W celu minimalizacji powyższego ryzyka w dniu 05.04.2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zasad programu motywacyjnego dla członków organów Spółki i założycieli Spółki, kadry zarządzającej Spółką oraz kluczowych pracowników i współpracowników Spółki. Warunki programu motywacyjnego zostały zamieszczone w niniejszym dokumencie w rozdziale VI „Dane o Emitencie i jego działalności” w punkcie 3.4

Dodatkowo, niekorporacyjny oraz nieformalny charakter samej Spółki umożliwia budowanie dobrej atmosfery pracy, co przyczynia się do efektywnego wykorzystania czasu poświęcanego zawodowym obowiązkom. Jest to jeden z głównych czynników, dzięki którym spółka może konkurować na rynku pracy z innymi, większymi podmiotami oferującymi 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 współpracy z HR Managerem oraz zewnętrznymi agencjami rekrutacyjnymi.

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 (ok. 82% kosztów działalności operacyjnej). Spółka jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Z drugiej natomiast spółka musi oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowego kapitału ludzkiego. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów w branży informatycznej. Ryzyko presji na wzrost wynagrodzeń ma w 2020 roku mniejsze znaczenie ze względu na zmiany w gospodarce wynikające z COVID-19. Emitent ocenia tę sytuację na swoją korzyść, zauważając większy dostęp do rynku specjalistów w tych samych lub niższych cenach niż w roku ubiegłym.

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 Agile/Scrum swoich Project Managerów.

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 koszty związane z karami umownymi oraz straty wizerunkowe skutkujące osłabieniem pozycji rynkowej.

Ryzyko związane z nieprzewidywalnym zapotrzebowaniem na usługi świadczone przez Emitenta

Czas realizacji projektów informatycznych może wynosić nawet kilkanaście miesięcy. Istnieje w związku z tym ryzyko, iż w związku z długim i skomplikowanym procesem wytwórczym, Emitent nie będzie w stanie przyjąć kolejnych zleceń do realizacji. Sytuacja taka może negatywnie odbić się na wizerunku DO OK S.A. a w konsekwencji osłabić jego pozycję

rynkową. Spółka zmniejsza ryzyko poprzez współpracę z członkami organizacji świadczących usługi wytwarzania oprogramowania (w Polsce: SoDA, w Estonii: allies.digital).

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

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

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.

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

Realizacja projektów informatycznych segmentu custom-solutions wiąże się z koniecznością szczegółowego dopasowania tworzonego rozwiązania do wymagań klienta. Cały proces dostosowywania oprogramowania do kryteriów klienta odbywa się w kilku momentach

realizacji projektu (etap projektowania, etap prototypowania, etap wykonania, etap implementacji, etap dostosowywania). Warto jednak zauważyć, iż proces przetwarzania słownych lub obrazkowych warunków stawianych przez klienta na informacje wejściowe służące programistom w procesie kodowania jest skomplikowany i wymaga pełnego, wzajemnego zrozumienia dwóch stron projektu. W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko nieodpowiedniego dostosowania projektu do wymagań użytkownika lub wadliwej implementacji przedstawionych rozwiązań, a w konsekwencji na potencjalne roszczenia odszkodowawcze ze strony klientów.

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

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta

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

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

Ryzyko utraty kluczowych klientów

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

Specyfika usług świadczonych przez Emitenta na rzecz odbiorców na podstawie umów Time&Material zakłada na dzień dzisiejszy dosyć krótki okres wypowiedzenia kontraktów (od 1 do 3 miesięcy). 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. Na moment publikacji raportu Emitent, reagując na sytuację w związku z COVID-19 przeprowadził negocjacje z dostawcami zewnętrznymi oraz zamroził ceny na usługi kontraktorów, jednocześnie utrzymując zeszłoroczne ceny na usługi własne wobec klientów.

Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową

Na dzień sporządzania niniejszego dokumentu Emitent nie posiada umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmującej szkody powstałe w związku z wykonywaniem działalności zawodowej w zakresie projektowania i wykonawstwa systemów komputerowych oraz doradztwa komputerowego. Decyzja o nie kontynuowaniu została podjęta ze względu na nieskuteczność posiadanej wcześniej ochrony w przypadkach, na których zależy Spółce.

Konieczność wypłaty ewentualnego odszkodowania ze środków własnych DO OK S.A. 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. Opisywana 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.

Ryzyko niezrealizowania celów strategicznych założonych przez Emitenta

Do głównych celów strategicznych Emitenta należą:

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

Strategia rozwoju grupy przewiduje dynamiczny wzrost działalności usługowej spółki w latach 2020-2021. Z uwagi jednak na zdarzenia niezależne od Emitenta, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej czy społecznej, Spółka może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym, Emitent będzie musiał dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników, zmianą kształtu bądź zakresu planowanej produkcji, zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczący wzrost kosztów działalności, czy też wystąpieniem awarii i nagłych zdarzeń skutkujących koniecznością nabycia nowych urządzeń. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii przez Spółkę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści, niż pierwotnie zakładane.

Ryzyko związane z zadłużeniem Emitenta

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka nie posiada zobowiązań związanych z kredytami (stan: 0,00 zł), ma otwartą linię kredytową na 500 tys. zł w Banku Handlowym S.A. (Citibank).

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 wnioszek wierzycieli.

4.8. Informacje dodatkowe

Nie dotyczy.

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki DO OK S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zarząd DO OK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	NIE DOTYCZY	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	

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

	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
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	TAK	

	osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK	
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,		
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
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	TAK	

	powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
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 okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
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,	NIE	W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Spółka nie publikuje raportów miesięcznych

	- 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.		
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 NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	Skreślony.		

Sprawozdanie finansowe

2020_03_30_09_44_23_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-05-27

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

DO OK Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

Dolnośląskie

Powiat

Wrocław

Gmina

Wrocław

Miejscowość

Wrocław

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Dolnośląskie

Powiat

Wrocław

Gmina

Wrocław

Nazwa ulicy

Skarbowców

Numer budynku

23B

Nazwa miejscowości

Wrocław

Kod pocztowy

53-025

Nazwa urzędu pocztowego

Wrocław

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

6201Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

8992716087

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000639585

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2019-01-01

DataDo

2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351).
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Uwzględniając znowelizowane przepisy ustawy o rachunkowości oraz przyjęte rozwiązania systemowe dotyczące zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych określone w Zakładowym Planie Kont - aktywa i pasywa firmy DOOK S.A. na dzień bilansowy wycenia wg następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia jednostkowej (początkowej) po uwzględnieniu nakładów na ich ulepszenie w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji do 10.000 zł są odpisywane bezpośrednio w koszty w poz. narzędzia i wyposażenie niskocenne. Odpisy amortyzacyjne (umorzenie) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 16 j teŹ ustawy dotyczącego ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków używanych. Nakłady na wartości niematerialne i prawne rozlicza się zgodnie z MSR 38- wartości niematerialne i prawne. b) Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty trwałej wartości. c) Inwestycje krótkoterminowe - wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa. d) Inwestycje długoterminowe- wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - towary i materiały wycenia się według cen nabycia, produkty gotowe (produkcja w toku) wg według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody towarów i materiałów wycenia się według metody FIFO. Zakupione części zamienne i paliwo do samochodów oraz części zamienne do urządzeń biurowych, a także materiały biurowe, środki czystości itp. odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Przy wycenie rzeczowych składników aktywów obrotowych wg wyŹej podanych zasad uwzględnia się ponadto odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów nabytych najwcześniej.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	f) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. g) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. h) Rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości i) Kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej j) Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. k) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. l) Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. ł) Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Przychody ze sprzedaży usług są uznawane w dacie sprzedaży, która jest określona na wystawionej fakturze sprzedaży. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału.
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Rachunek zysków i strat jako integralna część sprawozdania finansowego jest sporządzany w układzie (wariancie) porównawczym.
7D. pozostałe	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	2 303 157,86	1 986 405,60
A. Aktywa trwałe	304 241,52	226 265,37
I. Wartości niematerialne i prawne	12 075,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 075,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	160 397,09	145 770,23
1. Środki trwałe	160 397,09	145 770,23
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	95 154,83	52 300,23
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	65 242,26	93 470,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	28 721,48	28 721,48
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	28 721,48	28 721,48
IV. Inwestycje długoterminowe	48 232,95	8 897,66
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	48 232,95	8 897,66
A. w jednostkach powiązanych	48 232,95	8 897,66
1. – udziały lub akcje	48 232,95	8 897,66
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 815,00	42 876,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54 815,00	42 876,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	1 998 916,34	1 760 140,23
I. Zapasy	0,00	3 080,98
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 080,98
II. Należności krótkoterminowe	1 146 322,24	1 283 521,32
1. Należności od jednostek powiązanych	87 791,61	393 723,13
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 791,61	393 723,13
1. – do 12 miesięcy	87 791,61	393 723,13
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 058 530,63	889 798,19
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	734 998,63	679 861,67
1. – do 12 miesięcy	734 998,63	679 861,67
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	323 532,00	195 244,00
C. inne	0,00	14 692,52
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	813 862,80	435 742,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	813 862,80	435 742,88
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	813 862,80	435 742,88
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	813 862,80	435 742,88
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 731,30	37 795,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem	2 303 157,86	1 986 405,60
A. Kapitał (fundusz) własny	1 588 335,18	1 381 064,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	136 500,00	126 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	499 500,00	499 500,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	499 500,00	499 500,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	727 624,87	70 807,42
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 939,32	27 939,32
VI. Zysk (strata) netto	196 770,99	656 817,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	714 822,68	605 341,41
I. Rezerwy na zobowiązania	21 827,00	20 764,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 952,00	7 831,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	11 875,00	12 933,08
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	11 875,00	12 933,08
II. Zobowiązania długoterminowe	58 411,41	40 511,65
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	58 411,41	40 511,65
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	58 411,41	40 511,65
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	634 584,27	544 065,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	634 584,27	544 065,68
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	42 795,67	52 740,48
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 272,63	416 146,52
1. – do 12 miesięcy	538 272,63	416 146,52
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 402,90	24 264,23
H. z tytułu wynagrodzeń	31 753,38	38 171,33
I. inne	6 359,69	12 743,12
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 417 359,99	6 741 818,67
J. – od jednostek powiązanych	2 554 460,04	1 406 682,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 406 734,35	6 910 905,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	10 625,64	-169 086,86
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	7 057 015,99	5 808 510,86
I. Amortyzacja	63 182,03	72 500,52
II. Zużycie materiałów i energii	62 430,90	52 609,87
III. Usługi obce	6 108 277,28	4 231 309,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 566,46	19 032,23
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	527 870,55	1 165 877,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 345,11	146 735,63
1. – emerytalne	9 517,34	68 865,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	243 343,66	120 444,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	360 344,00	933 307,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	989,91	122 856,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 303,74
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	85 863,59
IV. Inne przychody operacyjne	989,91	12 689,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	105 762,89	248 062,17
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	62 270,56	235 690,50
III. Inne koszty operacyjne	43 492,33	12 371,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	255 571,02	808 102,62
G. Przychody finansowe	47 767,35	6 172,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	45 219,56	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	45 219,56	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	45 219,56	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 547,79	5 309,21
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	863,57
H. Koszty finansowe	28 474,38	23 354,95
I. Odsetki, w tym:	13 215,55	20 532,40
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	15 258,83	2 822,55
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	274 863,99	790 920,45
J. Podatek dochodowy	78 093,00	134 103,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	196 770,99	656 817,45

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 381 064,19	625 246,74
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 381 064,19	625 246,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	126 000,00	126 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 500,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	10 500,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	10 500,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	136 500,00	126 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	499 500,00	400 500,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	99 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	99 000,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
4.- inne	0,00	99 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	499 500,00	499 500,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	70 807,42	118 663,37
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	656 817,45	-47 855,95
A. zwiększenie (z tytułu)	656 817,45	0,00
- podział zysku	656 817,45	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	47 855,95
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	727 624,87	70 807,42
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	684 756,77	27 939,32
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	684 756,77	27 939,32
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	684 756,77	27 939,32
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	656 817,45	0,00
1.- podział zysku	656 817,45	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-47 855,95
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-47 855,95
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	47 855,95
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	47 855,95
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 939,32	27 939,32
6. Wynik netto	196 770,99	656 817,45
A. zysk netto	196 770,99	656 817,45
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 588 335,18	1 381 064,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	196 770,99	656 817,45
II. Korekty razem	272 006,20	81 091,09
1. Amortyzacja	63 182,03	72 500,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 773,30	-164,45
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-32 130,26	20 424,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-24 303,74
5. Zmiana stanu rezerw	1 062,92	11 330,89
6. Zmiana stanu zapasów	3 080,98	162 813,42
7. Zmiana stanu należności	137 199,08	-165 298,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100 463,40	26 991,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 875,25	-13 953,06
10. Inne korekty	9 250,00	-9 250,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	468 777,19	737 908,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	45 219,56	29 848,17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	29 186,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	45 219,56	661,18
A. w jednostkach powiązanych	45 219,56	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	661,18
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	661,18
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	51 935,29	8 897,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 600,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39 335,29	8 897,66
A. w jednostkach powiązanych	39 335,29	8 897,66
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 715,73	20 950,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 250,00	108 250,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 250,00	9 250,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	99 000,00

II. Wydatki	82 418,24	482 667,03
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	384 470,36
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	69 328,94	77 110,83
8. Odsetki	13 089,30	21 085,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-81 168,24	-374 417,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	380 893,22	384 442,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	378 119,92	384 606,47
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 773,30	164,45
F. Środki pieniężne na początek okresu	435 742,88	51 136,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	813 862,80	435 742,88
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	274 863,99			790 920,45		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-649,72	0,00	-649,72	-7 952,18	0,00	-7 952,18
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	199 315,85	0,00	199 315,85	164 746,35	0,00	164 746,35
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	120 436,00	0,00	120 436,00	300 224,96	0,00	300 224,96
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-61 487,96	0,00	-61 487,96	-261 531,21	0,00	-261 531,21
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-69 790,51	0,00	-69 790,51	-75 732,10	0,00	-75 732,10
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	462 687,65			910 676,27		
K. Podatek dochodowy	87 911,00			136 601,00		

Załączniki

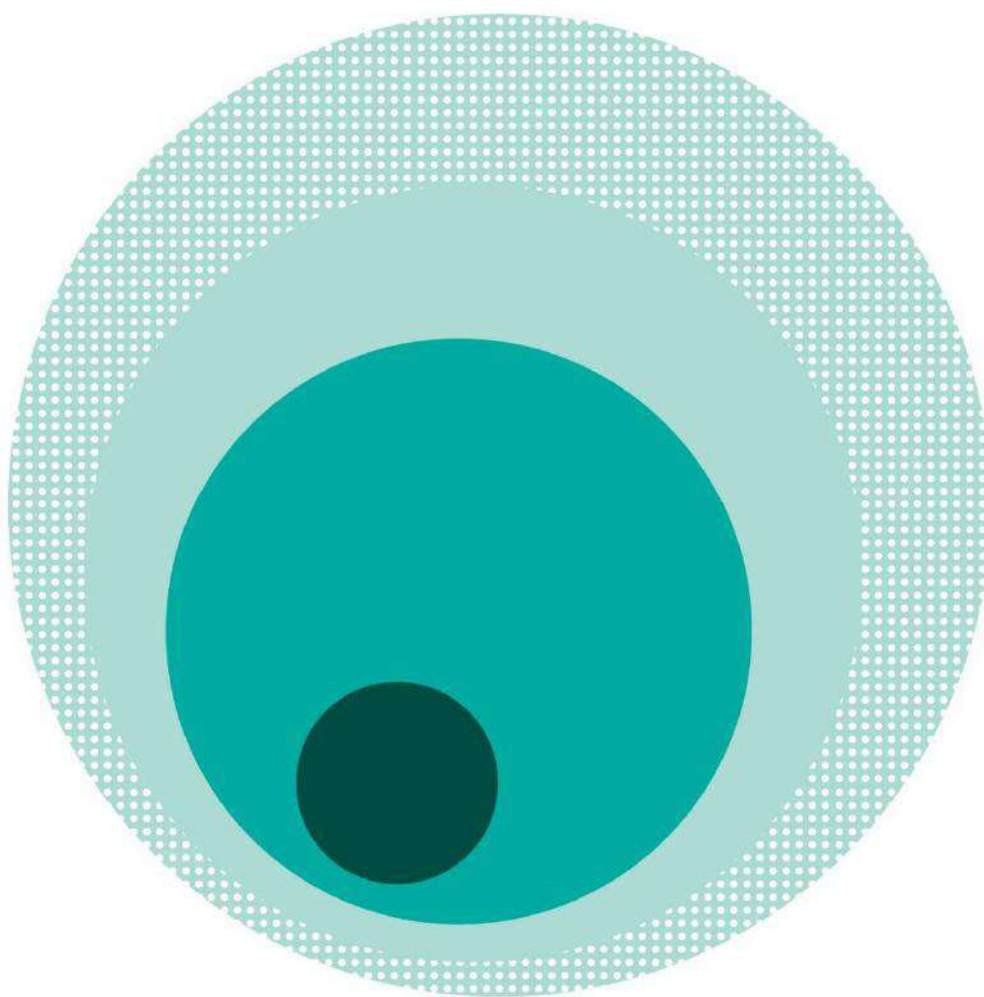
Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 r.

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_DOOK_SA_za_2019.pdf

DO OK S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2019 R.

28.05.2020 R.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej DO OK S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego DO OK S.A. („Spółka”) z siedzibą we Wrocławiu, które zawiera bilans na dzień 31.12.2019 r., rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Akapit objaśniający ze zwróceniem uwagi – zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W nocie nr 6.2 „Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym” jednostkowego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki opisał ryzyka dotyczące rozszerzania się pandemii koronawirusa COVID-19 i faktyczny oraz potencjalny wpływ tych ryzyk na sytuację finansową Spółki. Zwracamy uwagę, że na moment sporządzenia jednostkowego sprawozdania z badania, sytuacja związana z rozszerzaniem się pandemii koronawirusa COVID-19 ulega ciągłej zmianie, możliwy jest szereg scenariuszy i nie można przewidzieć jej ostatecznych skutków na globalną gospodarkę, a co za tym idzie na przyszłą działalność Spółki. Przyjęte przez Zarząd

Spółki założenia i szacunki dotyczące identyfikacji ryzyk związanych z pandemią koronawirusa COVID-19 i wpływu tych ryzyk na sytuację finansową Spółki mogą ulec zmianie na skutek przyszłych wydarzeń, których na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć, co skutkuje tym, iż ocena Zarządu Spółki dotycząca tych ryzyk jest obarczona znaczną niepewnością.

Opinia biegłego rewidenta nie jest zmodyfikowana w odniesieniu do objaśnianej sprawy.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania: „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inne sprawy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31.12.2018 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 30.05.2019 r.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się

w kontekście naszego badania jednostkowego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Przychody ze sprzedaży Przeprowadzone przez nas procedury na etapie poznania jednostki oraz analiza danych skutkowało, iż przypisaliśmy ryzyko związane z potencjalną możliwością zniekształcenia ujmowania przychodów. W szczególności ryzyko nieprawidłowego rozpoznania przychodów może wynikać z nadużyć polegających na rozpoznaniu przychodów ze sprzedaży usług w niewłaściwym okresie z uwagi na: nieprawidłowe ujęcie uzgodnionych z kupującymi warunków świadczenia usług. <i>Odniesienie do ujawnienia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym</i> Ujawnienia dotyczące zasad ujmowania przychodów oraz szczegółowych informacji do pozycji przychodów zostały zaprezentowane w notach sporządzonych do jednostkowego sprawozdania finansowego, w szczególności w notce 2.1.	Podczas wykonywanych czynności przeprowadziliśmy procedury, których celem było zrozumienie procesu sprzedaży oraz poprawność zaprojektowania i wdrożenia systemu kontroli wewnętrznej w tym obszarze. Następnie dokonaliśmy badania za pomocą: - weryfikacji próby transakcji z przełomu roku i niezależnej oceny poprawności ujęcia przychodów do dokumentów źródłowych dla transakcji, - analizy transakcji nietypowych i dokonanych korekt przychodów po dniu bilansowym. Przeprowadzone testy wiarygodności w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego ryzyka związanego z ujęciem przychodów.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jednostkowego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy jednostkowe sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia jednostkowego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) oraz oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 roku („Raport Roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne z jednostkowym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 623 z późn. zm.). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Marta Jankowska, działająca w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

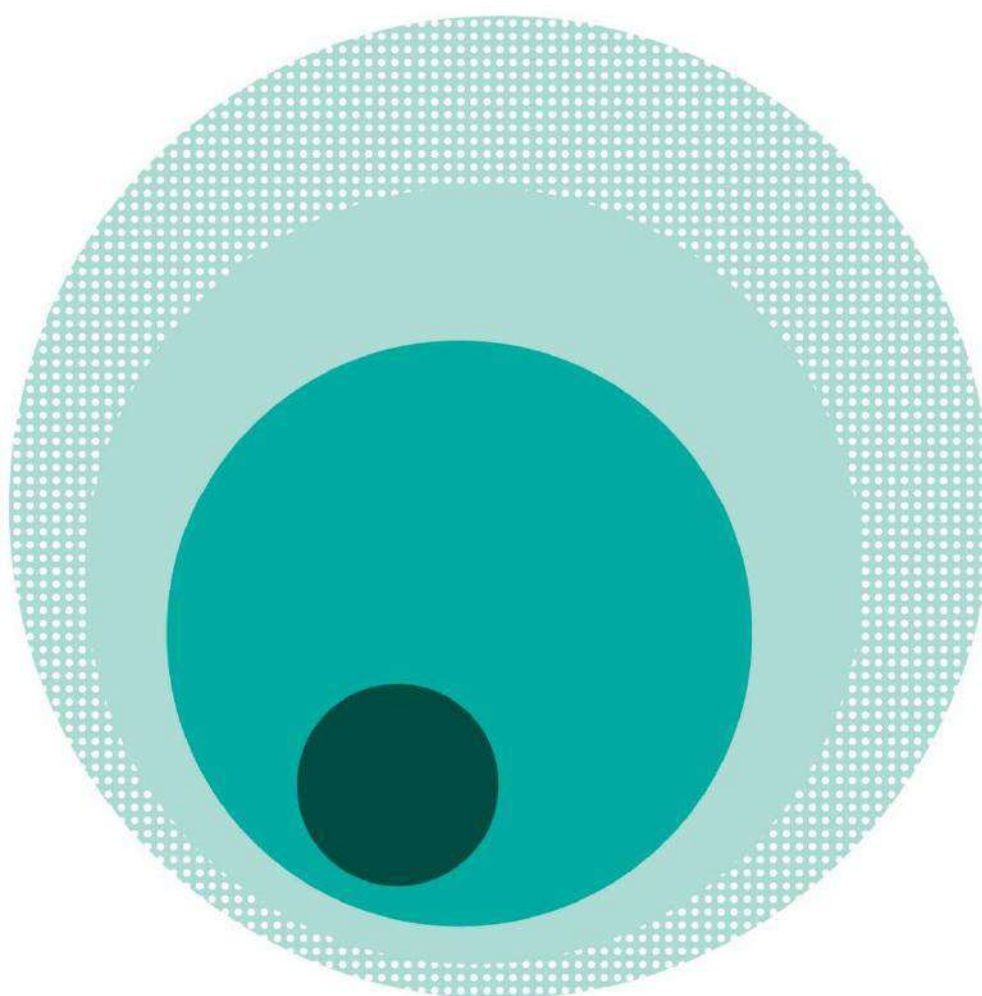
.....
Marta Jankowska
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 13498

Wrocław, 28.05.2020 r.

GRUPA KAPITAŁOWA DO OK S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2019 R.

28.05.2020 R.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego DO OK S.A. („Grupa Kapitałowa”), w której Jednostką dominującą jest DO OK S.A. („Jednostka dominująca”) z siedzibą we Wrocławiu, które zawiera skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2019 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej;

Akapit objaśniający ze zwróceniem uwagi – zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W nocie nr 4 „Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy” skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd Jednostki dominującej opisał ryzyka dotyczące rozszerzania się pandemii koronawirusa COVID-19 i faktyczny oraz potencjalny wpływ tych ryzyk na sytuację finansową Grupy Kapitałowej. Zwracamy uwagę, że na moment sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania z badania, sytuacja związana z rozszerzaniem się pandemii koronawirusa COVID-19 ulega ciągłej zmianie, możliwy jest szereg scenariuszy i nie

można przewidzieć jej ostatecznych skutków na globalną gospodarkę, a co za tym idzie na przyszłą działalność Grupy Kapitałowej. Przyjęte przez Zarząd Jednostki dominującej założenia i szacunki dotyczące identyfikacji ryzyk związanych z pandemią koronawirusa COVID-19 i wpływu tych ryzyk na sytuację finansową Grupy Kapitałowej mogą ulec zmianie na skutek przyszłych wydarzeń, których na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć, co skutkuje tym, iż ocena Zarządu Jednostki dominującej dotycząca tych ryzyk jest obciążona znaczną niepewnością.

Opinia biegłego rewidenta nie jest zmodyfikowana w odniesieniu do objaśnianej sprawy.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania: „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Jednostki dominującej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki dominującej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inne sprawy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31.12.2018 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 30.05.2019 r.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Przychody ze sprzedaży Przeprowadzone przez nas procedury na etapie poznania jednostki oraz analiza danych skutkowało, iż przypisaliśmy ryzyko związane z potencjalną możliwością zniekształcenia ujmowania przychodów. W szczególności ryzyko nieprawidłowego rozpoznania przychodów może wynikać z nadużyć polegających na rozpoznaniu przychodów ze sprzedaży usług w niewłaściwym okresie z uwagi na: nieprawidłowe ujęcie uzgodnionych z kupującymi warunków świadczenia usług. <i>Odniesienie do ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym</i> Ujawnienia dotyczące zasad ujmowania przychodów oraz szczegółowych informacji do pozycji przychodów zostały zaprezentowane w notach sporządzonych do skonsolidowanego	
	Podczas wykonywanych czynności przeprowadziliśmy procedury, których celem było zrozumienie procesu sprzedaży oraz poprawność zaprojektowania i wdrożenia systemu kontroli wewnętrznej w tym obszarze. Następnie dokonaliśmy badania za pomocą: - weryfikacji próby transakcji z przełomu roku i niezależnej oceny poprawności ujęcia przychodów do dokumentów źródłowych dla transakcji, - analizy transakcji nietypowych i dokonanych korekt przychodów po dniu bilansowym. Przeprowadzone testy wiarygodności w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego ryzyka związanego z ujęciem przychodów.

sprawozdania finansowego, w szczególności w nocy 3.1.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki dominującej, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Grupy Kapitałowej, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy Kapitałowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być

racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) oraz oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31.12.2019r. („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Grupa Kapitałowa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa Kapitałowa zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 623 z późn. zm.). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Marta Jankowska, działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

.....
Marta Jankowska
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 13498

Wrocław, 28.05.2020 r.