

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 września 2016 ROKU

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Wrocław, dnia 28 listopada 2016 roku

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY).....	6
4. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN).....	7
5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	12
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	12
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	13
3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	23
4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	25
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	26
6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	26
7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	26
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	27
9. KAPITAŁ WŁASNY.....	27
10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	28
11. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	29
12. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29
13. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	29
14. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	30
15. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	30
16. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	31
17. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO (W TYM WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ)...	31
18. POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE.....	32
19. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU	32
20. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	32
21. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.	32
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	33
23. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	33

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.04.2016 - 30.09.2016	01.04.2015 - 30.09.2015	01.04.2016 - 30.09.2016	01.04.2015 - 30.09.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34 547 883	23 679 029	7 896 298	5 690 071
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 406 534	15 764 462	5 349 820	3 788 200
III. Zysk (strata) brutto	23 505 634	15 856 199	5 372 471	3 810 245
IV. Zysk (strata) netto	18 831 118	12 711 811	4 304 059	3 054 648
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 908 867	13 095 025	4 321 829	3 146 734
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 659 381)	(717 461)	(379 270)	(172 471)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(27 810 000)	(18 282 500)	(6 356 281)	(4 393 285)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(10 560 513)	(6 137 040)	(2 413 721)	(1 419 021)
IX. Aktywa razem	23 534 714	16 449 457	5 457 958	3 880 427
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 940 953	2 282 738	682 039	538 498
XI. Zobowiązania długoterminowe	493	-	114	-
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 940 460	2 282 738	681 925	538 498
XIII. Kapitał własny	20 593 762	14 166 719	4 775 919	3 341 929
XIV. Kapitał zakładowy	515 000	515 000	119 434	121 489
XV. Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000	25 750 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,73	0,49	0,17	0,12
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	0,80	0,55	0,19	0,13

Kurs średni NBP na dzień 30 września 2016 / 30 września 2015

0,2319	0,2359
0,2286	0,2403

Kurs średni w okresie

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.09.2016	Bilans na dzień 31.03.2016	Bilans na dzień 30.09.2015
AKTYWA TRWAŁE		6 947 109	5 552 267	4 551 264
Rzeczowe aktywa trwałe	4	574 240	568 151	473 949
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Wartość firmy		-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	3	4 778 735	3 778 326	3 154 402
Akcje i udziały		-	-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe	5	40 090	52 538	52 503
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	249 320	176 416	158 842
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	1 304 724	976 836	711 568
AKTYWA OBROTOWE		16 587 605	26 523 730	11 898 193
Zapasy		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	6	500 002	542 605	521 130
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe należności	6	3 389 703	2 728 486	2 174 197
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	12 653 421	23 213 934	9 021 040
Rozliczenia międzyokresowe	8	44 479	38 705	181 826
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa razem :		23 534 714	32 075 997	16 449 457

Wrocław, 28 listopada 2016 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.09.2016	Bilans na dzień 31.03.2016	Bilans na dzień 30.09.2015
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		20 593 762	29 526 115	14 166 719
Kapitał podstawowy	9.1	515 000	515 000	515 000
Akcje własne		-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji		-	-	-
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	9.2	893 933	787 907	787 907
Różnice kursowe z przeliczenia		(782)	(5 906)	(4 509)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje		-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze		-	-	-
Kapitał rezerwowy		-	-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-	-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży		-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	9.3	354 493	156 510	156 510
Zysk (strata) netto roku obrotowego	9	18 831 118	28 072 604	12 711 811
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		20 593 762	29 526 115	14 166 719
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		492	575	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	492	575	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-	-
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 940 460	2 549 307	2 282 738
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	1 046 267	667 944	1 273 077
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10	597 008	972 860	972 440
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania	10	1 297 185	908 503	37 221
Przychody przyszłych okresów			-	
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Pasywa razem :		23 534 714	32 075 997	16 449 457

Wrocław, 28 listopada 2016 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)						
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.07.2016 - 30.09.2016	RZiS za okres: 01.04.2016 - 30.09.2016	RZiS za okres: 01.04.2015 31.03.2016	RZiS za okres: 01.07.2015 30.09.2015	RZiS za okres: 01.04.2015 30.09.2015
Działalność kontynuowana		3 mies.	6 mies.		3 mies.	6 mies.
Przychody ze sprzedaży	11	17 965 712	34 547 883	53 032 517	12 439 656	23 679 029
Koszt własny sprzedaży	12	3 048 437	5 807 666	8 600 146	1 952 300	3 586 094
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		14 917 275	28 740 217	44 432 372	10 487 356	20 092 935
Koszty sprzedaży	12	1 539 508	3 284 606	5 655 834	1 145 995	2 255 690
Koszty ogólnego zarządu	12	1 214 649	2 055 085	3 839 089	1 160 708	2 075 048
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		12 163 118	23 400 526	34 937 449	8 180 653	15 762 197
Pozostałe przychody operacyjne	13	3 000	6 008	13 238	4 265	4 265
Pozostałe koszty operacyjne	13	-	-	2 000	2 000	2 000
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		12 166 118	23 406 534	34 948 686	8 182 918	15 764 462
Przychody finansowe	14	19 980	101 431	165 978	23 797	91 765
Koszty finansowe	14	65	2 331	44 044	(308 688)	28
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		12 186 033	23 505 634	35 070 620	8 515 403	15 856 199
Podatek dochodowy	15	2 444 109	4 674 516	6 998 016	1 692 290	3 144 388
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		9 741 924	18 831 118	28 072 604	6 823 113	12 711 811
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		9 741 924	18 831 118	28 072 604	6 823 113	12 711 811
Inne całkowite dochody		-	-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		41 406	41 406	-	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Rachunkowość zabezpieczeń		-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		41 406	41 406	-	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody łącznie		41 406	41 406	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		9 783 330	18 872 524	28 072 604	6 823 113	12 711 811

Wrocław, 28 listopada 2016 r.,

 Mariusz Ciepły
 Prezes Zarządu

 Urszula Jarzębowska
 Członek Zarządu
4. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres: 01.04.2016 - 30.09.2016	RZiS za okres: 01.04.2015 31.03.2016	RZiS za okres: 01.04.2015 30.09.2015
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły	0,73	1,09	0,49
Rozwodniony	0,73	1,09	0,49
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły	0,73	1,09	0,49
Rozwodniony	0,73	1,09	0,49
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	18 831 118	28 072 604	12 711 811
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	18 831 118	28 072 604	12 711 811
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	25 750 000	25 750 000	25 750 000

5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2016 - 30.09.2016	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Łącznie
Saldo na dzień 01.04.2016 roku	515 000	-	787 907	-	(5 906)	156 510	28 072 604	29 526 115
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej	-	-	-	-	-	41 406	-	41 406
Saldo po zmianach	515 000	-	787 907	-	(5 906)	197 916	28 072 604	29 567 521
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku netto	-	-	-	-	-	28 072 604	(28 072 604)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	106 026	-	-	(106 026)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(27 810 000)	-	(27 810 000)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	106 026	-	-	156 578	(28 072 604)	(27 810 000)
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	18 831 118	18 831 118
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	5 123	-	-	5 123
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	5 123	-	18 831 118	18 836 241

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2016 roku	515 000	-	893 933	-	(782)	354 494	18 831 118	20 593 762

6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.04.2016 - 30.09.2016	RPP za okres: 01.04.2015 31.03.2016	RPP za okres: 01.04.2015 30.09.2015
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) netto	18 831 118	28 072 604	12 711 811
Korekty razem	77 749	407 532	575 110
Amortyzacja	752 212	1 210 287	559 853
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(99 100)	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-
Niefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym, w tym:	(561 123)	(802 755)	150 774
Zmiana stanu rezerw	-	(3 178)	-
Zmiana stanu zapasów	-	-	-
Zmiana stanu należności	(618 614)	(314 336)	(82 436)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	391 153	(158 010)	357 532
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(333 662)	(327 231)	(124 322)
Inne korekty	(14 240)	-	(135 517)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 908 867	28 480 136	13 286 921
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(1 758 480)	(2 144 927)	(912 734)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-	(228 727)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych akt.fin	-	-	-
Otrzymane odsetki	99 100	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 659 380)	(2 144 927)	(1 141 461)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Splaty kredytów i pożyczek		-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-	-
Dywidendy wypłacone		(27 810 000)	(18 282 500)	(18 282 500)
Odsetki zapłacone		-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(27 810 000)	(18 282 500)	(18 282 500)
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(10 560 513)	8 052 709	(6 137 040)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(10 560 513)	8 055 854	(6 137 040)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	(3 145)	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		23 213 934	15 158 080	15 158 081
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		12 653 421	23 213 934	9 021 040
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-

Wrocław, 28 listopada 2016 r.

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Livechat Software S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) zawiera:

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 23 534 714 PLN;
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2016 do 30 września 2016 roku wykazujące zysk netto w wysokości 18 831 118 PLN oraz całkowite dochody w wysokości 18 872 524 PLN;
3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 kwietnia 2016 do 30 września 2016 roku wykazujące zmniejszenie się kapitału własnego o kwotę 8 932 353 PLN;
4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2016 do 30 września 2016 roku wykazujące zmniejszenie się stanu środków pieniężnych netto o kwotę 10 560 513 PLN;
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

b) Grupa kapitałowa

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Livechat Software Spółka Akcyjna [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest Livechat Software SA [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 września 2007 roku. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Wrocławia-Fabrycznej – VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000290756. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 932803200.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy al. Dębowej 3 we Wrocławiu (kod pocztowy: 53-134) i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

c) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień bilansowy oraz na zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, wchodził:

- Mariusz Ciepły - Prezes Zarządu
- Urszula Jarzębowska - Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym skład Zarządu Spółki dominującej nie zmienił się.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2016 roku oraz na zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Maciej Jarzębowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Różycki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Mańdziak – Członek Rady
- Jakub Sitarz – Członek Rady
- Marta Ciepła – Członek Rady

d) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest według PKD – działalność związana z oprogramowaniem oraz pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

e) Informacje o Grupie Kapitałowej

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Livechat Software SA została objęta spółka zależna Livechat Inc z siedzibą w One International Place, Suite 1400, Boston, MA 02110-2619, USA, w której Spółka dominująca posiada 100% udziałów.

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 kwietnia do 30 września 2016 roku (wraz z danymi porównawczymi) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 listopada 2016 roku.

g) Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji

Spółka przeliczyła na dzień 30 września 2016 pozycje wyrażone w USD kursem 1USD=3,8558 PLN.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Oświadczenie o zgodności i podstawy sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku.

b) Efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji

W okresie sprawozdawczym nie zmieniano dobrowolnie stosowanych standardów ani interpretacji.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015/2016.

c) Zasady rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1. W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz sprawozdanie finansowe spółki, nad którą Grupa sprawuje kontrolę, tj. spółki zależnej, sporządzone na dzień 30 września 2016 roku. Przez kontrolę rozumie się

zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządza się na ten sam dzień bilansowy, tj. na 30 września 2016 roku. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą, dokonuje się następujących wyłączeń:

- Na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- Określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- Salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- Wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów, takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- Ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Transakcje w walutach obcych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki dominującej.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji (kurs spot).

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu zamknięcia obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego, tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego, wyrażonego w walucie obcej, są wykazywane po koszcie historycznym z dnia transakcji.

Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej, wyrażonej w walucie obcej, wycenione są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej, tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych innych niż instrumenty pochodne, ujmowane są odpowiednio w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów

operacyjnych w kwocie netto, z wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria ujęcia określone w MSR 38.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

Grupa	Stawka
Prace rozwojowe	20 - 30%

Koszty związane z utrzymaniem oprogramowania, ponoszone w okresach późniejszych, ujmowane są jako koszt okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Nakłady bezpośrednio związane z pracami rozwojowymi są aktywowane tylko wtedy, gdy spełnione są następujące kryteria:

- Ukończenie składnika wartości niematerialnych jest wykonalne z technicznego punktu widzenia tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- Grupa zamierza ukończyć składnik oraz jego użytkowanie lub sprzedaż,
- Grupa jest zdolna do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- Składnik wartości niematerialnych będzie przynosił korzyści ekonomiczne, a Grupa potrafi te korzyści udowodnić, m.in. poprzez istnienie rynku lub użyteczność składnika dla potrzeb Grupy,
- Dostępne są Grupie środki techniczne, finansowe lub inne niezbędne do ukończenia prac rozwojowych w celu sprzedaży lub użytkowania składnika,
- Nakłady ponoszone w trakcie prac rozwojowych można wiarygodnie wycenić i przyporządkować do danego składnika wartości niematerialnych.

Nakłady ponoszone na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Ocena przyszłych korzyści odbywa się na podstawie zasad określonych w MSR 36.

Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe stosuje się model kosztu historycznego, zgodnie z którym składniki aktywów są ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zakończone prace rozwojowe są amortyzowane liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści, który przeciętnie wynosi 3 lata.

Zyski i straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych wartości niematerialnych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem gruntów, wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy lub montażu i przekazania środka trwałego do używania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Grupa	Stawka
Komputery	30%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, po miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Środki trwałe są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok. Bieżące koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Grupa się ich zrzekła.

Grupa wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane są według zasad przedstawionych poniżej:

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające Grupa klasyfikuje z podziałem na:

- Pożyczki i należności
- Aktywa dostępne do sprzedaży

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w wyniku finansowym prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, z wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, z wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe kwalifikowane do kategorii pożyczek i należności wykazywane są w bilansie jako:

- Aktywa krótkoterminowe w pozycjach „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” oraz „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Znaczące salda należności podlegają indywidualnej ocenie

w przypadku dłużników zalegających z zapłatą lub gdy uzyskano obiektywne dowody, że dłużnik może nie uiścić należności (np. trudna sytuacja finansowa dłużnika, proces sądowy przeciwko dłużnikowi, niekorzystne dla dłużnika zmiany otoczenia gospodarczego). Dla należności niepodlegających indywidualnej ocenie przesłanki utraty wartości analizowane są w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Wskaźnik odpisów aktualizujących dla poszczególnych klas oparty jest zatem na zaobserwowanych niedawnej przeszłości trendach dotyczących trudności w spłacie należności przez dłużników.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z kategorii aktywów finansowych.

W tej kategorii Grupa ujmuje notowane obligacje nieutrzymywane do terminów wymagalności. Aktywa te w bilansie wykazywane są w pozycji „Pozostałych aktywów finansowych”.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Zyski i straty z wyceny ujmowane są jako inne całkowite dochody i kumulowane w kapitale z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych od aktywów pieniężnych, które ujmowane są w wyniku finansowym. W wyniku finansowym ujmowane są również odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Odwrócenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w wyniku finansowym, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łączy ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do wyniku finansowego oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające wykazywane są w następujących pozycjach bilansu:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych

w wartości godziwej przez wynik finansowy grupa zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności jednostki.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę na rachunkach bankowych, oraz krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienialne na gotówkę, dla których ryzyko zmiany wartości jest nieznaczne.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze Statutem spółki dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje spółki dominującej nabyte i zatrzymane przez spółkę dominującą lub konsolidowane spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszoną o koszty emisji.

Pozostałe kapitały obejmują zyski zatrzymane w spółce w wysokości wymaganej przed kodeks spółek handlowych.

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Termin poniesienia oraz kwota wymagająca uregulowania może być niepewna.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwy ujmuje się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszt finansowy.

Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Jednakże wartość tego aktywa nie może przewyższać kwoty rezerwy.

W przypadku gdy wydatkowanie środków w celu wypełnienia obecnego obowiązku nie jest prawdopodobne, kwoty zobowiązania warunkowego nie ujmuje się w bilansie, z wyjątkiem zobowiązań warunkowych identyfikowanych w procesie połączenia jednostek gospodarczych zgodnie z MSSF 3.

Spółka tworzy w szczególności rezerwy na koszty utrzymania serwerów związane ze zrealizowaną już sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty (usługi) dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż produktów

Przychody ze sprzedaży produktów (usług) ujmowane są, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr. Warunek uznaje się za spełniony z chwilą ustanowienia dla użytkownika dostępu do oferowanego software.
- Kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.
- Istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- Koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Odsetki i dywidendy

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania zgodnie z metoda efektywnej stopy procentowej. Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstawania.

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

Obciążenie podatkowe wyniku finansowego obejmuje podatek dochodowy bieżący oraz odroczony, który nie został ujęty w innych dochodach całkowitych lub bezpośrednio w kapitale.

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem

pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd spółki dominującej dokonuje corocznej (na dzień bilansowy) weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.03.2016 roku Zarząd ocenił, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlały oczekiwany okres ponoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

Zarząd spółki dominującej dokonuje szacunku kosztów związanych z utrzymaniem serwerów dotyczących sprzedanych dostępów do oferowanego software.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

3. Wartości niematerialne

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2016	31.03.2016
Wartość firmy	-	-
Patenty i licencje	-	-
Koszty prac rozwojowych	4 778 735	3 778 326
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	-	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	4 778 735	3 778 326

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.04.2016 do 30.09.2016	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	5 923 390	-
Nabycie	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	1 613 754	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(419 104)	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Inne	-	-	229	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	7 118 269	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	2 145 064	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	613 574	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(419 104)	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	2 339 534	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	4 778 735	-

Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych są zakończone prace rozwojowe związane z kolejnymi wersjami produktów oferowanych przez Grupę.

4. Rzeczowe aktywa trwałe

4.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2016	31.03.2016
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	574 240	568 151
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	574 240	568 151

Najistotniejszym składnikiem pozostałych środków trwałych jest sprzęt komputerowy. Wartość nabytych w pierwszych dwóch kwartałach roku obrotowego 2016/17 urządzeń wynosiła 144 726 zł. Na dzień 30 września 2016 roku nie występowały istotne zobowiązania związane z zakupem środków trwałych.

4.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.04.2016 do 30.09.2016	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	929 153	-	-	-
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	144 726	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	1 073 879	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	361 002	-	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	138 637	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	499 639	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-

Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	574 240	-	-	-

5. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe na dzień 30 września 2016 roku dotyczą głównie wpłaconych kaucji.

6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Większość należności z tytułu dostaw i usług dotyczy krótkoterminowych należności od agentów płatniczych i przekazania opłat pobranych od klientów. Pozostałe należności handlowe mają terminy płatności do 30 dni.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

6.1 - Należności	30.09.2016			31.03.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	503 029	3 027	500 002	545 632	3 027	542 605
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Pozostałe należności	3 389 703	-	3 389 703	2 728 486	-	2 728 486
- w tym z tytułu podatku VAT	3 090 658	-	3 090 658	2 377 130	-	2 377 130
RAZEM NALEŻNOŚCI:	3 892 732	3 027	3 889 705	3 274 118	3 027	3 271 091

Na dzień 30 września 2016 roku Grupa nie posiadała przeterminowanych należności nieobjętych odpisami.

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują pieniądze na rachunkach bankowych.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą głównie niezakończonych prac rozwojowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów rozliczanych w czasie.

9. Kapitał własny

9.1. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 30.09.2016								
	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000,00	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750,00	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem				25 750,00				
Kapitał zakładowy razem					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02zł								

Struktura własności kapitału na dzień 30 września 2016 roku:

	Udział w kapitale i głosach na WZ	
	Na dzień 1 kwietnia 2016 r.	Na dzień 30 września 2016 r.
Tar Heel Capital OS LLC	13,61%	7,31%
Copernicus Capital TFI	15,11%	9,47%
Nationale-Nederlanden PTE	-	5,53%
Porozumienie Akcjonariuszy w tym pow. 5 proc. kapitału:	51,00%	51,00%
<i>Mariusz Ciepl y</i>	<i>17,39%</i>	<i>17,39%</i>
<i>Maciej Jarzębowski</i>	<i>12,70%</i>	<i>12,70%</i>
<i>Jakub Sitarz</i>	<i>12,75%</i>	<i>12,75%</i>
Pozostali	20,28%	26,69%

Akcje w obrocie	100,00%	100,00%
Razem	100,00%	100,00%

9.2. Kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy powstał w wyniku zatrzymania w Spółce części zysku z lat poprzednich.

9.3. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Pozycja niepodzielony wynik z lat ubiegłych dotyczy jedynie niepodzielonego wyniku netto z lat ubiegłych i nie zawiera w sobie innych zdarzeń gospodarczych.

9.3. Informacje o wypłaconych dywidendach

Zgodnie z uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 18 lipca 2016 roku zysk netto spółki dominującej za rok obrotowy 2015/2016 została przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy – 27.810.000,00 zł
- zwiększenie kapitału zapasowego – 106.025,35 zł

10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

10.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.09.2016	Stan na dzień 31.03.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 046 267	667 944
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	597 008	959 329
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	13 531
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 297 185	908 503
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	2 940 460	2 549 307

10.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2016 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 046 267	1 046 267				1 046 267
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	597 008	597 008				597 008
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-					-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-				-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 297 185	1 297 185				1 297 185
Razem	2 940 460	2 940 460	-	-	-	2 940 460

Wszystkie zobowiązania denominowane są w PLN.

11. Przychody ze sprzedaży

11.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	3 mies. 30.09.2016	6 mies. 30.09.2016	3 mies. 30.09.2015	6 mies. 30.09.2015
Przychody ze sprzedaży produktów		-		-
Przychody ze sprzedaży usług	17 965 712	34 547 883	12 439 656	23 679 029
Przychody ze sprzedaży towarów		-		-
Przychody ze sprzedaży materiałów		-		-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	17 965 712	34 547 883	12 439 656	23 679 029

Ze względu na jednolity charakter działalności Spółka nie identyfikuje segmentów działalności.

Prawie 95% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży spółka realizuje poprzez swoją spółkę zależną w USA.

12. Koszty działalności operacyjnej

12.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	3 mies.	6 mies.	3 mies.	6 mies.
	30.09.2016	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2015
Amortyzacja	397 265	752 212	283 067	559 853
Zużycie materiałów i energii	57 365	98 311	115 528	310 275
Usługi obce	4 211 701	8 355 314	3 134 328	5 690 706
Podatki i opłaty	350	350	180	935
Koszty świadczeń pracowniczych	347 916	658 825	296 781	577 019
Świadczenia na rzecz pracowników	-	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	787 996	1 282 345	429 119	778 044
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	5 802 593	11 147 357	4 259 003	7 916 832
Korekty:				
Zmiana stanu produktów		-	-	-
Koszty własny sprzedaży	3 048 437	5 807 666	1 952 300	3 586 094
Koszty sprzedaży	1 539 508	3 284 606	1 145 995	2 255 690
Koszty ogólnego zarządu	1 214 649	2 055 085	1 160 708	2 075 048
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	5 802 593	11 147 357	4 259 003	7 916 832

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne składają się głównie z przychodów z podnajmu.

14. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe składają się z uzyskanych odsetek od lokat oraz środków finansowych na rachunkach bankowych.

Koszty finansowe to głównie zapłacone odsetki.

15. Podatek dochodowy i odroczony

	01.04.2016 - 30.09.2016	01.04.2015 - 30.09.2015
Wynik brutto	23 505 634	15 856 199
Różnice przejściowe i trwałe	1 569 974,27	865 178,37
Podstawa do opodatkowania	24 986 855,04	16 636 908,34
Podatek dochodowy	4 747 502	3 144 388

Różnicę pomiędzy zaprezentowaną powyżej wartością zobowiązania z tytułu podatku dochodowego a kwotą podatku wykazanego w nocie skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów stanowi zmiana stanu podatku odroczonego. Podatek odroczony został naliczony jedynie z przejściowych różnic pomiędzy wyceną podatkową i bilansową.

16. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.09.2016		Na dzień 31.03.2016	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe	16 543 126	16 543 126	26 485 025	26 485 025
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	-	-	-	-
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	3 889 705	3 889 705	3 271 091	3 271 091
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Środki pieniężne	12 653 421	12 653 421	23 213 934	23 213 934
Zobowiązania finansowe	2 940 460	2 940 460	2 549 307	2 549 307
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w nominale	2 940 460	2 940 460	2 549 307	2 549 307
Umowy gwarancji finansowych	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-

17. Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego (w tym wynagrodzenie Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej)

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Łączna wartość krótkoterminowych świadczeń pracowniczych dla Członków Zarządu wynosiła:

Nazwisko i imię	01.04.2016 – 30.09.2016	01.04.2015 – 30.09.2015
Mariusz Ciepły	108 000,00	108 000,00
Urszula Jarzębowska	72 000,00	72 000,00
Razem	180 000,00	180 000,00

Członkowie Zarządu nie pobierali innego rodzaju wynagrodzeń ani nie mają tego typu uprawnień.

Wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

Inne świadczenia oraz nierozliczone pożyczki i zaliczki kluczowego personelu kierowniczego

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka posiada należności z tytułu zaliczek w wysokości:

Mariusz Ciepły 114 643,57 zł

Urszula Jarzębowska

63 810,50 zł

Wszelkie transakcje z kluczowym personelem kierowniczym Spółki realizowane są na warunkach rynkowych.

18. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

19. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętna ilość współpracowników	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.09.2016	30.09.2015
Pracownicy fizyczni	-	-
Pracownicy umysłowi	67	48
Razem przeciętna liczba etatów	67	48

20. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W opinii Zarządu Spółki w okresie od 1 kwietnia do 30 września 2016 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

21. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty konsolidowane	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup
LiveChat, Inc	1 808 127	-	34 141 242	6 437 713

23. Cykliczność, sezonowość działalności

W Grupie Kapitałowej nie obserwuje się sezonowości ani cykliczności sprzedaży.

Wrocław, 28 listopada 2016 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu