

**ŚREÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

**ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.**

**Wrocław, dnia 28 sierpnia 2019 roku**

## SPIS TREŚCI

<b>SPIS TREŚCI</b> .....	<b>2</b>
<b>1. WYBRANE DANE FINANSOWE</b> .....	<b>3</b>
<b>2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE KONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b> .....	<b>4</b>
<b>3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)</b> .....	<b>6</b>
<b>4. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)</b> .....	<b>7</b>
<b>5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b> .....	<b>8</b>
<b>6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> .....	<b>10</b>
<b>7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b> .....	<b>12</b>
<b>1. INFORMACJE OGÓLNE</b> .....	<b>12</b>
<b>2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>13</b>
<b>3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b> .....	<b>23</b>
<b>4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b> .....	<b>24</b>
<b>5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b> .....	<b>25</b>
<b>6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b> <b>25</b>	
<b>7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY</b> .....	<b>26</b>
<b>8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b> .....	<b>26</b>
<b>9. KAPITAŁ WŁASNY</b> .....	<b>26</b>
<b>10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</b> .....	<b>28</b>
<b>11. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b> .....	<b>28</b>
<b>12. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b> .....	<b>29</b>
<b>13. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</b> .....	<b>29</b>
<b>14. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE</b> .....	<b>29</b>
<b>15. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY</b> .....	<b>30</b>
<b>0</b>	
<b>17. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO (W TYM WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ)</b> <b>30</b>	
<b>18. POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE</b> .....	<b>31</b>
<b>19. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU</b> .....	<b>31</b>
<b>20. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE</b> 31	
<b>21. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.</b> .....	<b>31</b>
<b>22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</b> .....	<b>31</b>
<b>23. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI</b> .....	<b>32</b>
<b>24. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA</b> .....	<b>32</b>
<b>25. CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM</b> .....	<b>322</b>

## WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2018 - 31.03.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 177	25 515	7 028	5 933
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 199	17 616	4 239	4 096
III. Zysk (strata) brutto	18 225	17 665	4 245	4 108
IV. Zysk (strata) netto	14 714	14 226	3 427	3 308
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 756	14 682	3 204	3 414
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 665)	(1 485)	(621)	(345)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	11 091	13 197	2 583	3 069
IX. Aktywa razem	75 182	63 690	17 480	14 603
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 004	4 227	1 396	969
XI. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 004	4 227	1 396	969
XIII. Kapitał własny	69 178	59 462	16 084	13 634
XIV. Kapitał zakładowy	515	515	120	118
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)	0,57	0,55	0,13	0,13
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,69	2,31	0,62	0,53

Kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości bilansowych

0,2325

0,2293

Kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych

0,2329

0,2325

# 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.06.2019	Bilans na dzień 31.03.2019	Bilans na dzień 30.06.2018
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>20 024 958</b>	<b>18 568 656</b>	<b>12 190 737</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 503 469	1 529 599	1 277 959
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Wartość firmy		-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	1	15 308 690	13 809 233	8 956 807
Akcje i udziały		-	-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe	5	147 600	147 600	167 690
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	555 334	472 951	361 828
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	2 509 865	2 609 274	1 426 454
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>55 156 963</b>	<b>42 951 669</b>	<b>51 499 626</b>
Zapasy		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	4	1 374 686	1 179 923	1 046 824
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe należności	4	10 017 191	9 092 688	7 076 551
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	43 715 364	32 624 369	43 330 881
Rozliczenia międzyokresowe	6	49 722	54 688	45 370
<b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
<b>Aktywa razem :</b>		<b>75 181 921</b>	<b>61 520 325</b>	<b>63 690 364</b>

Wrocław, 28 sierpnia 2019 r.




Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

**Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.**

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.06.2019	Bilans na dzień 31.03.2019	Bilans na dzień 30.06.2018
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>69 178 017</b>	<b>54 345 268</b>	<b>59 463 315</b>
Kapitał podstawowy	7.1	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	7.2	9 806 990	9 806 990	7 311 156
Różnice kursowe z przeliczenia		63 672	(55 360)	(70 083)
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		-	-	-
Wypłacone zaliczki na dywidendę		-	(13 905 000)	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	7.3	44 078 637	737 638	37 480 972
Zysk (strata) netto roku obrotowego	9	14 713 718	57 245 999	14 226 270
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>69 178 017</b>	<b>54 345 268</b>	<b>59 463 315</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli</b>		-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		-	<b>10 243</b>	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	-	10 243	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-	-
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>6 003 904</b>	<b>7 164 814</b>	<b>4 227 049</b>
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	4 530 173	4 323 670	3 137 367
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	1 289 002	2 642 621	1 089 682
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania	9	184 728	198 523	-
Przychody przyszłych okresów		-	-	-
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>		-	-	-
<b>Pasywa razem :</b>		<b>75 181 921</b>	<b>61 520 325</b>	<b>63 690 364</b>

Wrocław, 28 sierpnia 2019 r.



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

## 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres:	RZiS za okres:	RZiS za okres:
		01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2018 - 30.06.2018
		3 mies.	12 mies.	3 mies
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	11	30 177 385	109 298 865	25 514 952
Koszt własny sprzedaży	12	4 728 394	17 938 965	4 007 265
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>25 448 991</b>	<b>91 359 901</b>	<b>21 507 687</b>
Koszty sprzedaży	12	3 903 559	10 465 160	1 945 360
Koszty ogólnego zarządu	12	3 347 679	10 113 292	1 948 377
<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>18 197 753</b>	<b>70 781 449</b>	<b>17 613 949</b>
Pozostałe przychody operacyjne	13	3 975	14 366	3 001
Pozostałe koszty operacyjne	13	2 907	20 238	1 447
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>18 198 820</b>	<b>70 775 576</b>	<b>17 615 503</b>
Przychody finansowe	14	26 478	209 835	49 863
Koszty finansowe	14	-	91	74
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>18 225 299</b>	<b>70 985 320</b>	<b>17 665 292</b>
Podatek dochodowy	15	3 511 581	13 739 322	3 439 023
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>14 713 718</b>	<b>57 245 999</b>	<b>14 226 270</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>14 713 718</b>	<b>57 245 999</b>	<b>14 226 270</b>
Inne całkowite dochody		-	-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>		<b>119 032</b>	<b>19 523</b>	<b>4 799</b>
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		119 032	19 523	4 799
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	-
<b>Inne całkowite dochody łącznie</b>		<b>119 032</b>	<b>19 523</b>	<b>4 799</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>14 832 750</b>	<b>57 265 521</b>	<b>14 231 069</b>

Wrocław, 28 sierpnia 2019 r.




Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

### 3. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres: 01.04.2019 - 30.06.2019	RZiS za okres: 01.04.2018 31.03.2019	RZiS za okres: 01.04.2018 - 30.06.2018
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Zwykły	0,57	2,22	0,55
Rozwodniony	0,57	2,22	0,55
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Zwykły	0,57	2,22	0,55
Rozwodniony	0,57	2,22	0,55
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	14 713 718	57 245 999	14 226 270
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	14 713 718	57 245 999	14 226 270
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

Podstawowy zysk z działalności kontynuowanej na akcję oblicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji zwykłych występującej w roku obrotowym.

Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej na akcję oblicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej (po potrąceniu odsetek od umarzanych akcji uprzywilejowanych zamienianych na akcje zwykłe) oraz średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji zwykłych występującej w roku obrotowym (skorygowanych o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzanych akcji uprzywilejowanych zamienianych na akcje zwykłe).

## 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2019 - 30.06.2019	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Wypłacone zaliczki na dywidendę	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Łącznie
<b>Kapitał własny na dzień 01.04.2018 roku</b>	<b>515 000</b>	-	<b>9 806 990</b>	<b>(55 360)</b>	<b>(13 905 000)</b>	<b>737 638</b>	<b>57 245 999</b>	<b>54 345 268</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>515 000</b>	-	<b>9 806 990</b>	<b>(55 360)</b>	<b>(13 905 000)</b>	<b>737 638</b>	<b>57 245 999</b>	<b>54 345 268</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku netto	-	-	-	-	-	43 340 999	(43 340 999)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-	13 905 000	-	(13 905 000)	(13 905 000)
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	<b>13 905 000</b>	<b>43 340 999</b>	<b>(57 245 999)</b>	<b>(13 905 000)</b>
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	14 713 718	14 713 718
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	119 032	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>119 032</b>	-	-	<b>14 713 718</b>	<b>14 713 718</b>
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>515 000</b>	-	<b>9 806 990</b>	<b>63 672</b>	-	<b>44 078 637</b>	<b>14 713 718</b>	<b>69 178 017</b>



SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2018 - 31.03.2019	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Wyplacone zaliczki na dywidendę	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Łącznie
<b>Kapitał własny na dzień 01.04.2018 roku</b>	<b>515 000</b>	-	<b>7 311 156</b>	<b>(74 882)</b>	-	<b>507 513</b>	<b>48 305 126</b>	<b>56 563 914</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>515 000</b>	-	<b>7 311 156</b>	<b>(74 882)</b>	-	<b>507 513</b>	<b>48 305 126</b>	<b>56 563 914</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku netto	-	-	-	-	-	48 305 126	(48 305 126)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	2 495 833	-	-	(2 495 833)	-	2 495 833
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	(13 905 000)	(45 577 500)	-	(45 577 500)
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>2 495 833</b>	-	<b>(13 905 000)</b>	<b>231 793</b>	<b>(48 305 126)</b>	<b>(43 081 667)</b>
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	57 245 999	57 245 999
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	24 301	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	(1 667)	-	-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>24 301</b>	-	<b>(1 667)</b>	<b>57 245 999</b>	<b>57 245 999</b>
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>515 000</b>	-	<b>9 806 989</b>	<b>(50 581)</b>	<b>(13 905 000)</b>	<b>737 639</b>	<b>57 245 999</b>	<b>54 350 046</b>

Wrocław, 28 sierpnia 2019 r.




Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

## 5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres: 01.04.2019 - 30.06.2019	za okres: 01.04.2018 31.03.2019	za okres: 01.04.2018 30.06.2018
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
Zysk (strata) brutto	18 225 299	70 985 321	17 665 292
Korekty razem	(4 469 548)	(9 795 956)	(2 982 869)
Amortyzacja	1 267 910	3 750 459	761 128
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(53 913)	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(26 478)	(155 921)	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-
Niefektywna część zabezpieczenia przepłyów pieniężnych	-	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(845 780)	(1 636 480)	(767 552)
Zmiana stanu rezerw	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	-	-	-
Zmiana stanu należności	(1 043 454)	(3 455 922)	(1 211 487)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	192 708	1 714 944	330 118
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 966	104 498	113 817
Podatek dochodowy zapłacony	(4 865 200)	(11 700 100)	(2 976 445)
Inne korekty	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>13 755 751</b>	<b>61 189 365</b>	<b>14 682 423</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(2 691 234)	(10 708 238)	(1 485 349)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	6 014	-
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	26 478	155 921	-
Otrzymane dywidendy	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 664 756)</b>	<b>(10 546 303)</b>	<b>(1 485 349)</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
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.**

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Splaty kredytów i pożyczek		-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-	-
Dywidendy wypłacone		-	(48 152 500)	-
Odsetki zapłacone		-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		-	<b>(48 152 500)</b>	-
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>		<b>11 090 995</b>	<b>2 490 562</b>	<b>13 197 074</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		11 090 995	2 490 562	13 197 074
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	53 913	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		32 624 369	30 133 807	30 133 807
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM</b>		<b>43 715 364</b>	<b>32 624 369</b>	<b>43 330 881</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-

Wrocław, 28 sierpnia 2019 r.

Mariusz Ciepły  
Prezes ZarząduUrszula Jarzębowska  
Członek ZarząduJoanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

## 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje ogólne

#### a) Informacje o jednostce dominującej

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

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 75 181 921 PLN;
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2019 do 30 czerwca 2019 roku wykazujące zysk netto w wysokości 14 713 718 PLN oraz całkowite dochody w wysokości 14 832 750 PLN;
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 30 czerwca 2019 roku wykazujące zwiększenie się kapitału własnego o kwotę 14 732 750 PLN;
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2019 do 30 czerwca 2019 roku wykazujące zwiększenie się stanu środków pieniężnych netto o kwotę 11 090 995 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. Zwycięskiej 47 we Wrocławiu (kod pocztowy: 53-033) 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, wchodzili:

- 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 czerwca 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego wchodził:

- Maciej Jarzębowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marta Ciepła – Członek Rady
- Marcin Mańdziak – Członek Rady
- Jakub Sitarz – Członek Rady
- Michał Markowski – Członek Rady

#### **d) Charakter działalności Grupy**

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest według PKD 62.01.Z – Działalność związana z oprogramowaniem.

#### **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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 roku (wraz z danymi porównawczymi) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 sierpnia 2019 roku.

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

Spółka przeliczyła na dzień 30 czerwca 2019 pozycje bilansowe wyrażone w USD kursem 1USD=3,7336 PLN, a pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i całkowitych dochodów kursem 1USD=3,8042 PLN.

## **2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości**

### **a) Oświadczenie o zgodności i podstawy sporządzenia**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi przed 31 marca 2019 roku.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała po raz pierwszy następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa zidentyfikowała jedną umowę, która zgodnie z przepisami MSSF16 spełnia kryteria leasingu – umowę dzierżawy biura i siedziby Jednostki Dominującej. Ze względu na czas trwania umowy, na dzień bilansowy jest to umowa o nieodwołalnym terminie leasingu nie dłuższym niż 12 miesięcy. Z tego względu Grupa zdecydowała się skorzystać z uproszczenia przewidzianego przez MSSF16 i nie ujmować aktywów ani zobowiązań leasingowych wynikających z tej umowy.

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

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

Niniejsze 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.

## **b) Efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2019 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018/2019.

## **c) Zasady rachunkowości**

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

### Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

„Rachunek zysków i strat” prezentowany jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metoda pośrednią.

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 31 marca 2019 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 31 marca 2019

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 włączeń:

- Na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk,
- 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.

#### 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.

#### 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 i odpowiadające mu stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynoszą:

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 użytkowania.

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

Grupa	Stawka
Komputery	30%
Inwestycje w obcym środku trwałym	50%

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 użytkowania, 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*

Zgodnie z MSSF 9 Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów. Klasyfikacja dłużnych aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych (test SPPI) dla danego składnika aktywów finansowych.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, które zdały test SPPI, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody kwalifikuje się składnik aktywów finansowych jeśli spełnione są poniższe warunki:

- jest on utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, oraz
- warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału (tzn. zdał test SPPI),

Skutki zmian wartości godziwej ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach do momentu zaprzestania ujmowania składnika aktywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, kiedy skumulowany zysk/ strata ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmują się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały (w tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend).

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania strat w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. Podejście to bazuje na wyznaczaniu strat oczekiwanych, niezależnie od tego czy wystąpiły przesłanki utraty wartości, czy nie. Ze względu na specyfikę działalności (sprzedaż bez istotnego ryzyka kredytowego, brak odpisów aktualizujących aktywa finansowe, współpracę z dużymi instytucjami finansowymi o stabilnym

ratingu) Grupa nie ujęła w sprawozdaniu skonsolidowanym odpisów aktualizujących na podstawie strat oczekiwanych, uznając je za nieistotne.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania

### *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

MSSF 15 "Przychody z tytułu umów z klientami" został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 maja 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

Zgodnie z powyższym standardem przychody są ujmowane w kwocie, do której jednostka jest uprawniona w zamian za przekazanie klientowi przyrzeczonych towarów lub usług.

MSSF 15 standaryzuje prezentację i ujawnianie informacji. Główną zasadą standardu jest ujmowanie przychodów w momencie przekazania kontroli nad towarami i usługami klientowi, w wysokości ceny transakcyjnej. Towary i usługi, które mogą być zidentyfikowane jako samodzielna pozycja w transakcji powinny być ujmowane oddzielnie, dodatkowo wszystkie dyskonta i rabaty stosowane do ceny transakcyjnej będą z reguły alokowane do poszczególnych elementów pakietu. Zgodnie ze standardem kwoty zmienne będą ujmowane jako przychody, chyba że jest wysoce prawdopodobne, że w przyszłości przychody zostaną odwrócone ze względu na przeszacowanie wartości. Ujęcie i wycena w standardzie ma również zastosowanie do ujmowania i wyceny zysku/straty ze sprzedaży aktywów niefinansowych, jeżeli sprzedaż ta nie jest normalnym toku działalności gospodarczej.

Grupa przedstawia ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

Grupa zastosowała powyższy standard MSSF 15 od 1 kwietnia 2018 roku. Nie stwierdzono istotnego wpływu na działalność Spółki.

Przychody ze sprzedaży Grupy ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży produktów 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'u.
- 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 31.03.2018 roku Zarząd oceniał, 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 dostępu 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

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2019	31.03.2019
Wartość firmy	-	-
Patenty i licencje	-	-
Koszty prac rozwojowych	15 308 690	13 809 233
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	-	-
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:</b>	<b>15 308 690</b>	<b>13 809 233</b>

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.04.2019 do 30.06.2019	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>20 445 768</b>	-
Nabycie	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	2 559 867	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>23 005 634</b>	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-	<b>6 636 535</b>	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	1 060 410	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>7 696 945</b>	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	<b>15 308 689</b>	-

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

Wartości niematerialne i prawne nie są w żadnym z prezentowanych okresów przedmiotem zabezpieczenia. Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych przeznaczonych do sprzedaży.

Zdaniem Zarządu nie wystąpiła utrata wartości poniesionych nakładów na prace rozwojowe.

#### 4. Rzeczowe aktywa trwałe

4.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2019	31.03.2019
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	208 436	206 936
Urządzenia techniczne i maszyny	1 295 033	1 269 336
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	53 326
Zaliczki na środki trwałe	-	-
<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:</b>	<b>1 503 469</b>	<b>1 529 599</b>

Najistotniejszym składnikiem pozostałych środków trwałych jest sprzęt komputerowy. Wartość nabytych w bieżącym okresie urządzeń wynosiła 174 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2019 roku nie występowały istotne zobowiązania związane z zakupem środków trwałych.

Budynki i budowle dotyczą nakładów poniesionych w związku z nową siedzibą Spółki.

4.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.04.2019 do 30.06.2019	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>413 873</b>	<b>2 766 523</b>	-	-	<b>53 326</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	6 860	174 509	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	53 326	-	-	-	(53 326)
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>474 059</b>	<b>2 941 032</b>	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-	<b>206 936</b>	<b>1 497 187</b>	-	-	-



Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	58 687	148 813	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	<b>265 623</b>	<b>1 646 000</b>	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	<b>208 436</b>	<b>1 295 033</b>	-	-	-

Pozostałe aktywa trwale składają się głównie z kosztów niezakończonych prac rozwojowych oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## 5. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe na dzień 30 czerwca 2019 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 księgową 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	30.06.2019	31.03.2019
------------------	------------	------------

	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	1 374 686	-	1 374 686	1 179 923	-	1 179 923
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Pozostałe należności	10 017 191	-	10 017 191	9 092 688	-	9 092 688
- w tym z tytułu podatku VAT	7 642 420	-	7 642 420	3 841 435	-	3 841 435
<b>RAZEM NALEŻNOŚCI:</b>	<b>11 391 877</b>	<b>-</b>	<b>11 391 877</b>	<b>10 272 612</b>	<b>-</b>	<b>10 272 612</b>

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa nie posiadała przeterminowanych należności.

Pozostałe należności z tytułu podatku VAT są zgodne z bieżącą deklaracją VAT. Spółka planuje rozliczać te należności z wpłatami na podatek dochodowy.

## 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

7.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2019	31.03.2018
Środki pieniężne w kasie		-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 528 682	32 432 542
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	186 682	191 827
<b>RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:</b>	<b>43 715 364</b>	<b>32 624 369</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy Bank Polski.

7.2 - Środki pieniężne - struktura pieniężna	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2019	31.03.2018
Środki pieniężne w PLN	34 924 531	18 467 760
Środki pieniężne w USD	8 790 833	14 156 609
Środki pieniężne w EUR	-	-
<b>RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:</b>	<b>43 715 364</b>	<b>32 624 369</b>

## 8. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą głównie niezakończonych prac rozwojowych oraz wartość nabytych domen internetowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów rozliczanych w czasie.

## 9. Kapitał własny

### 9.1. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 30.06.2019								
	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
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>25 750,00</b>				
<b>Kapitał zakładowy razem</b>					<b>515 000</b>			
<b>Wartość nominalna 1 akcji = 0,02zł</b>								

Struktura własności kapitału na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania:

Akcjonariusz	Udział w kapitale na dzień 31 marca 2019 roku	Udział w kapitale na dzień 30 czerwca 2019 roku	Udział w kapitale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
Nationale-Nederlanden PTE	5,94%	5,94%	5,82%
Aviva OFE Aviva Santander	6,18%	6,18%	6,55%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5 proc. kapitału:	47,10%	47,10%	47,10%
Mariusz Ciepły	15,57%	15,57%	15,57%
Maciej Jarzębowski	11,69%	11,69%	11,69%
Jakub Sitarz	11,69%	11,69%	11,69%
Pozostali	40,78%	40,78%	40,53%
<b>RAZEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 9.2. Kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy powstał w wyniku zatrzymania w Spółce części zysku z lat poprzednich. Spółka dokonała podziału wyniku za poprzedni rok zgodnie z wymogami art.347 § 4 kodeksu spółek handlowych.

## 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 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 7 sierpnia 2019 roku zysk netto spółki dominującej za rok obrotowy 2018/2019 został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy – 50 212 500,00 zł

- zwiększenie kapitału zapasowego – 6 771 413,68 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	Stan na dzień
	30.06.2019	31.03.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 530 173	4 323 670
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 289 002	2 642 621
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	184 728	198 523
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>6 003 904</b>	<b>7 164 814</b>

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług zawarta jest również rezerwa dotycząca szacunkowych kosztów na utrzymanie serwerów w wysokości 2 509 865,38 zł ( w roku poprzednim 2 095 841,31 zł )

10.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2019 - 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	4 530 173	4 530 173				4 530 173
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 289 002	1 289 002				1 289 002
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-					-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-				-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	184 728	184 728				184 728
<b>Razem</b>	<b>6 003 904</b>	<b>6 003 904</b>	-	-	-	<b>6 003 904</b>

100% zobowiązań denominowanych jest w PLN.

19.6 Zobowiązania - struktura walutowa	30.06.2019		31.03.2019	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	5 549 103	5 549 103	6 354 081	6 354 081
EUR	0	0	0	0
USD	121 813	454 801	211 321	810 733
	0	0	0	0

## 11. Przychody ze sprzedaży

11 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	3 mies.	3 mies.
	30.06.2019	30.06.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	30 177 385	25 514 952

Przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
<b>RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>30 177 385</b>	<b>25 514 952</b>

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

Prawie 95% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupa realizuje poprzez swoją spółkę zależną w USA. Stanowią one sprzedaż 1, 3, 6 i 12 miesięcznych licencji na produkty Live Chat w segmencie B2B. Sprzedaż oparta jest na stałych cenach.

Grupa nie posiada istotnych długoterminowych umów sprzedaży. Sprzedaż ujmowana jest w księgach w momencie płatności za sprzedaż licencji, tak więc nie występuje ryzyko związane z odroczone terminami płatności. W związku z powyższym nie występują również szacunki w wycenie przychodów.

Prawo do zwrotów występuje sporadycznie w zmienionej formie. Niewykorzystaną część licencji można zmienić, ale nie oddać. Nie ma również możliwości zwrotu wykorzystanej części licencji.

## 12. Koszty działalności operacyjnej

12.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	3 mies.	3 mies.
	30.06.2019	30.06.2018
Amortyzacja	1 267 908	761 128
Zużycie materiałów i energii	195 905	196 865
Usługi obce	8 909 570	6 168 415
Podatki i opłaty	12 432	-
Koszty świadczeń pracowniczych	489 794	202 116
Pozostałe koszty rodzajowe	1 104 024	855 515
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	-	(283 036)
<b>RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>11 979 633</b>	<b>7 901 003</b>
<b>Korekty:</b>		
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszty własny sprzedaży	4 728 394	4 007 265
Koszty sprzedaży	3 903 559	1 945 360
Koszty ogólnego zarządu	3 347 679	1 948 377
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>11 979 633</b>	<b>7 901 003</b>

## 13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne składają się głównie z przychodów z podnajmu.

## 14. Przychody i koszty finansowe

Na przychody finansowe składają się tylko odsetki od środków ulokowanych na rachunku bankowym.

Koszty finansowe w okresie nie wystąpiły.

## 15. Podatek dochodowy i odroczony

	01.04.2019 - 30.06.2019	01.04.2018 - 30.06.2018
<b>Wynik brutto</b>	18 225 298,60	17 629 839
Różnice przejściowe i trwałe	792 878,88	726 364,97
Podstawa do opodatkowania	19 018 177,48	18 356 203,88
<b>Podatek dochodowy</b>	3 511 581	3 486 913

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 rezerw i środków trwałych.

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2019 roku Spółka wykazuje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 555 334 PLN

## 16. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2019		Na dzień 31.03.2019	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>55 107 241</b>	<b>55 107 241</b>	<b>42 896 981</b>	<b>42 896 981</b>
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	55 107 241	55 107 241	42 896 981	42 896 981
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>6 003 904</b>	<b>6 003 904</b>	<b>7 164 814</b>	<b>7 164 814</b>
Zobowiązania wycenienie w zamortyzowanym koszcie	6 003 904	6 003 904	7 164 814	7 164 814

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

### Wynagrodzenia Członków Zarządu

Nazwisko	01.04.2019 – 30.06.2019	01.04.2018 – 30.06.2018
Mariusz Ciepły	135 000,00	54 000,00
Urszula Jarzębowska	90 000,00	36 000,00
<b>Razem</b>	<b>225 000,00</b>	<b>90 000,00</b>

Członkowie Zarządu nie pobierali innego rodzaju wynagrodzeń.

## Wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

## Inne świadczenia oraz nierozliczone pożyczki i zaliczki kluczowego personelu kierowniczego

Nie wystąpiły.

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

Grupa nie zatrudnia pracowników, a jedynie współpracuje z podmiotami gospodarczymi na podstawie umów cywilno – prawnych.

Przeciętna ilość współpracowników	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.03.2019	31.03.2019
Pracownicy fizyczni	-	-
Pracownicy umysłowi	146	131
<b>Razem przeciętna liczba etatów</b>	<b>146</b>	<b>131</b>

## 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 czerwca 2019 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

## 21. Zdarzenia następujące po zakończeniu roku obrotowego, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

## 22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty konsolidowane	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup
LiveChat, Inc	8 868 173,63	-	30 150 384,33	5 508 622,00

Powyższe transakcje zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

## **23. Cykliczność, sezonowość działalności**

W Grupie Kapitałowej nie obserwuje się sezonowości ani cykliczności sprzedaży.

## **24. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Spółka zawarła umowę z firmą audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. w dniu 29.05.2019 Umowa obejmuje badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018/2019.

Druga umowa zawarta dnia 31.10.2018 roku z firmą audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. obejmowała badanie śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłaciła biegłemu rewidentowi żadnego wynagrodzenia.

## **25. Cel i zasady zarządzania ryzykiem**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta jednostka dominująca oraz jednostki zależne, należą środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest optymalizacja wyniku finansowego Grupy oraz zabezpieczenie ryzyka kursowego. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi.

### **24.1 RYZYKO WALUTOWE**

Ponieważ ponad 95% transakcji sprzedaży realizowana jest w USD Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. W roku obrotowym trwającym od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019 Grupa, podobnie jak w latach poprzednich, nie zabezpieczała transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych.

W celu zmniejszenia ryzyka walutowego zarząd spółki dominującej wymienia otrzymane dolary amerykańskie na złotówki polskie. Ponadto zarząd na bieżąco monitoruje kurs dolara amerykańskiego i dopasowuje do niego politykę cenową.

### **24.1 RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**



Grupa jest narażona na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych przede wszystkim ze względu na lokowanie wygenerowanej nadwyżki finansowej. Ze względu na charakter działalności Grupa nie posiada zobowiązań finansowych.

#### 24.3 RYZYKO CEN

Podstawowym rodzajem zakupywanych usług są usługi wykwalifikowanych informatyków. Ze względu na fakt, że działalność spółki prowadzona jest we Wrocławiu, na którym funkcjonuje duża ilość wykwalifikowanych informatyków, a miejscowa politechnika kształci w tym zawodzie, ryzyko wzrostu cen tego typu usług nie jest istotne.

Zarząd spółki na bieżąco monitoruje poziom cen usług informatycznych.

#### 24.4 RYZYKO KREDYTOWE

Model biznesowy realizowany przez Grupę zakłada realizację sprzedaży tylko w momencie otrzymania gwarancji zapłaty. Udział sprzedaży do klientów, którym udziela się kredytu kupieckiego wynosi niecałe 3%.

Zarząd spółki dominującej na bieżąco monitoruje ryzyko kredytowe kontrahentów.

#### 24.5 RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Ze względu na charakter działalności ryzyko to nie ma praktycznego znaczenia dla Grupy.

Wrocław, 28 sierpnia 2019 r.



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy