



LiveChat Software S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe

za okres od 1.04.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

Wrocław, 28 lutego 2023 r.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	6
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	17
BILANS - AKTYWA	17
BILANS – PASYWA	19
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny).....	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	23
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	24
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	26
Noty objaśniające do bilansu	26
Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne	26
Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych	26
Nota 1.3 Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	27
Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe	27
Nota 2.2 Zmiany środków trwałych.....	28
Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa)	28
Nota 2.4 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	28
Nota 3.1 Należności długoterminowe.....	28
Nota 4.1 Nieruchomości	29
Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne	29
Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	29
Nota 4.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych	30
Nota 4.5 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe	30
Nota 4.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe	31
Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe	31
Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe	31
Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	32
Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe.....	33
Nota 6 Zapasy	33
Nota 7.1 Należności krótkoterminowe	34
Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	35
Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	35
Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto	35
Nota 7.5 Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	35
Nota 7.6 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto)	36

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto	36
Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	36
Nota 8.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	37
Nota 8.3. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	37
Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	37
Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe	37
Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37
Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów.....	37
Nota 11.1. Kapitał zakładowy	38
Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2022 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego	39
Nota 11.3 Akcje własne	39
Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych	39
Nota 12 Kapitał zapasowy	40
Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny.....	40
Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia).....	40
Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	40
Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41
Nota 17 Zmiana stanu długoterminowej i krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.....	41
Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych.....	41
Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	42
Nota 20 Zobowiązania długoterminowe.....	42
Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe	42
Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa).....	42
Nota 21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.....	43
Nota 21.4 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.....	43
Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe.....	43
Nota 23 Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję.....	43
Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych.....	43
Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych	43
Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych	43
Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	44
Nota 26.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	44
Nota 26.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna).....	44
Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.....	44

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 28 Koszty według rodzajów	45
Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne	45
Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne.....	45
Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	46
Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek	46
Nota 31.3 Inne przychody finansowe	46
Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	46
Nota 32.2. Inne koszty finansowe.....	47
Nota 33 Podatek dochodowy bieżący	47
Nota 34 Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat.....	49
Nota 35 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).....	49
Nota 36 Zysk na akcję.....	49
Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	50
Nota 37 Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu.....	50
Dodatkowe noty objaśniające.....	50
Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych	50
Nota 39 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych).....	53
Nota 40 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.....	53
Nota 41 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym	53
Nota 42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	53
Nota 43 Poniesione nakłady inwestycyjne	53
Nota 44 Informacja o transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji	53
Nota 45 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy	54
Nota 46 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	54
Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	54
Nota 48 Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki, w przedsiębiorstwie Spółki i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	55
Nota 49 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym	55
Nota 50 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.....	55

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 51 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	55
Nota 52 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	55
Nota 53 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejścia aktywów i pasywów	56
Nota 54 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%	56
Nota 55 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami	56
Nota 56 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	56
Nota 57 Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	57
Nota 58 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności	57
Nota 59 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	57
Nota 60 Połączenie jednostek	58
Nota 61 W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy	58
Nota 62 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego	58

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.), Zarząd Spółki LiveChat Software Spółka Akcyjna przedstawia śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 177.354.825,63 PLN;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk netto 122.290.139,03 PLN;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 38.345.139,03 PLN;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 30.658.257,31 PLN;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, a zawarte w nim dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	227 192	160 698	48 318	35 092
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	130 304	94 074	27 713	20 543
Zysk (strata) brutto	131 526	94 992	27 972	20 744
Zysk (strata) netto	122 290	88 384	26 008	19 301
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	4,75	3,43	1,01	0,75
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750
Rachunek przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	139 726	94 651	29 716	20 669
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 123)	(11 997)	(5 343)	(2 620)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(83 945)	(72 100)	(17 853)	(15 745)
Przepływy pieniężne netto razem	30 658	10 554	6 520	2 305
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2022
Bilans				
Aktywa razem	177 355	133 356	37 816	28 663
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 970	10 316	3 405	2 217
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	8 983	5 844	1 915	1 256
Kapitał własny	161 385	123 040	34 411	26 446
Kapitał zakładowy	515	515	110	111
Wartość księgową na jedną akcję (w PLN / EUR)	6,27	4,78	1,34	1,03
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750

Kurs PLN / EUR	1.04.2022 - 31.12.2022	1.04.2021 - 31.03.2022	1.04.2021 - 31.12.2021
Dla danych bilansowych	4,6899	4,6525	4,5994
Dla danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,7020	4,5963	4,5793
Kurs najwyższy w okresie	4,8711	4,9647	4,7210
Kurs najniższy w okresie	4,5756	4,4541	4,4541

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Nazwa firmy oraz forma prawna: LiveChat Software Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Zwycięska 47, 53- 033 Wrocław, Polska

Podstawowy przedmiot działalności: 62.01.Z – Działalność związana z oprogramowaniem.

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000290756

Sektor: Informatyka

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania działalności Spółki zgodnie z jej statutem jest nieograniczony.

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane za okres od 1.04.2022 r. do 31.12.2022 r.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład osobowy Zarządu na dzień bilansowy był następujący i nie zmienił się na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

Mariusz Ciepły	- Prezes Zarządu
Urszula Jarzębowska	- Członek Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień bilansowy oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

Maciej Jarzębowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jakub Sitarz	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marta Ciepła	- Członek Rady Nadzorczej
Marcin Mańdziak	- Członek Rady Nadzorczej
Marzena Czapaluk	- Członek Rady Nadzorczej

WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE WCHODZĄCE W SKŁAD SPÓŁKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdania finansowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

INFORMACJE O SPÓŁKACH, DLA KTÓRYCH LIVECHAT SOFTWARE SA JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁKI Z INNĄ SPÓŁKĄ W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

LiveChat Software Spółka Akcyjna jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, która sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej przyjętych do stosowania w Unii Europejskiej.

LiveChat Software S.A. jest jednostką dominującą wobec Spółki LiveChat Inc. – posiada 100% udziałów.

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

INFORMACJE O ZAŁOŻENIACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZNANYCH OKOLICZNOŚCIACH WSKAZUJĄCYCH NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Po zakończeniu III kwartału roku obrotowego do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, Spółka nie odnotowała znaczących wydarzeń, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania jej działalności.

Od maja 2022 roku Spółka wprowadzała zmiany w cennikach wszystkich swoich produktów. W przypadku produktu LiveChat dotyczyły one jedynie nowych klientów. Jednak w III kwartale roku nowe cenniki wprowadzono również dla bazy obecnych klientów. Działanie to miało istotny wpływ na wskaźniki biznesowe zanotowane w III kwartale. Z jednej strony zanotowano bardzo istotny wzrost ARPU (średni przychódów na klienta) produktu LiveChat, z drugiej – wzrost „churn” (wskaźnik odejść), który w listopadzie 2022 r. wyniósł ok. 4%. W grudniu 2022 r. i styczniu 2023 r. churn był już niższy, ale nadal przekraczał historyczną średnią wartość (ok. 3%).

Zarząd ocenia, że wprowadzenie nowych cenników i zastosowanie ich (w przypadku LiveChat) w stosunku do bazy obecnych klientów miało i będzie mieć pozytywny wpływ na wyniku spółki.

Zgodnie z informacjami zawartymi w raporcie bieżącym nr 20/2022 w dniu 20 grudnia 2022 r. Spółka zrealizowała transakcję zakupu domeny text.com. Zgodnie z planami domena text.com ma odgrywać w przyszłości istotną rolę w strategii marketingowej Spółki. Domeny internetowe poświęcone poszczególnym produktom (livechat.com, chatbot.com itd.) nadal będą mieć bardzo ważne znaczenie w procesie akwizycji klientów, jednak na text.com Spółka zamierza prezentować swoją pełną ofertę.

Dodatkowo Zarząd planuje zmianę nazw spółek Grupy Kapitałowej, tak żeby odzwierciedlały one zarówno rosnące znaczenie innych (poza LiveChat) produktów w jej strategii, a równocześnie jej koncentrację na obszarze komunikacji tekstowej. Intencją Zarządu jest zaproponowanie akcjonariuszom zmiany nazwy LiveChat Software S.A. na najbliższym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu.

Sytuacja związana z pandemią wirusa COVID-19 miała wpływ na działalność Spółki od połowy marca 2020 r. W kolejnych okresach wpływała ona przede wszystkim na organizację pracy. W związku ze zmianą modelu operacyjnego na model oparty na pracy zdalnej, ze Spółką współpracuje coraz więcej osób spoza Wrocławia – zarówno z innych miast Polski, jak i z zagranicy (np. Boston, Londyn).

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Od początku obecnego roku finansowego wrocławskie biuro przy ul. Zwycięskiej 47 pozostawało otwarte, jednak większość współpracowników Spółki preferuje pracę zdalną lub w modelu mieszanym. Spółka ocenia, że zmiana modelu organizacji pracy nie wpływa negatywnie na realizowane projekty, choć jest związana z wyzwaniami. Dlatego prowadzi szereg działań, które mają wspierać współpracowników w tej sytuacji, a także pomagać budować relacje i więzi w poszczególnych zespołach.

Spółka ocenia, że w okresie I-III kwartał roku finansowego i po jego zakończeniu pandemia miała już bardzo mocno ograniczony (choć trudny do zmierzenia) efekt na jej otoczenie biznesowe i wyniki finansowe. Równocześnie kontynuuje i zamierza opierać swoją organizację głównie na pracy zdalnej.

Na wskaźniki biznesowe Spółki ma równoczesny wpływ wiele czynników, w tym sytuacja ekonomiczna na kluczowych rynkach (np. USA, Wielka Brytania, Kanada, Australia), zmiany wprowadzane w produktach, działania marketingowe, działania konkurencji i wiele innych, co utrudnia dokładne obliczenie efektu wpływu pandemii na biznes. W trakcie poprzedniego roku finansowego (zakończonego w marcu 2022 r.), wskaźnik odejść klientów (churn) pozostawał na poziomach zbliżonych do notowanych historycznie, a w pojedynczych miesiącach nawet na niższych, co wskazuje, że również luzowanie restrykcji pandemicznych nie ma bezpośredniego, negatywnego wpływu na biznes Grupy. Podobne tendencje zaobserwowano w I i II kwartale roku finansowego rozpoczętego 1 kwietnia 2022 r. W II i III kwartale zanotowano spadek tempa pozyskiwania nowych klientów, co – w opinii Zarządu – może być związane przynajmniej częściowo z sytuacją makroekonomiczną globalnej gospodarki.

Zarząd Spółki nie stwierdza istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19, jak również ze zniesienia restrykcji z nią związanych.

W związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, Grupa podjęła szereg działań, z których najważniejsze to m.in. wyłączenie możliwości kupowania produktów Spółki i zakładania kont testowych z Rosji i Białorusi, a także finansowe wsparcie organizacji organizującej pomoc dla ofiar konfliktu (największa darowizna to 1 mln PLN przekazana Polskiej Akcji Humanitarnej w IV kwartale poprzedniego roku finansowego). Zgodnie z szacunkami Zarządu klienci z rynków Ukrainy, Rosji i Białorusi odpowiadali wcześniej za znacząco mniej niż 0,5% MRR (miesięczne powtarzalne przychody) Spółki.

Choć szacunki te mogą być obciążone błędem (część klientów mogła nie podać danych, lub prowadzi biznes na terenie objętym konfliktem z innego kraju), to kryzys w Ukrainie nie ma istotnego wpływu na sytuację Grupy LiveChat Software.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację finansową Grupy oraz sytuację gospodarczą w zakresie, który mógłby wpłynąć na wyniki finansowe Grupy. Powyższe analizy nie wskazują na istotne ryzyko operacyjne oraz/lub rynkowe (np. obniżenie popytu na rozwiązania Grupy; utrata oczekiwanej rentowności działalności operacyjnej), które mogłyby doprowadzić do zagrożenia kontynuowania działalności Grupy.

Czynnikiem, który może mieć istotny wpływ na otoczenie biznesowe Grupy w kolejnych kwartałach może być rozwój technologii AI (sztuczna inteligencja). Grupa prowadzi prace nad wprowadzeniem kolejnych funkcjonalności opartych na technologii AI (w tym również wykorzystujących rozwiązania dostawców zewnętrznych) do swoich produktów. Celem Grupy jest zapewnienie w ten sposób większej wartości swoim klientom, co powinno się też przełożyć na dalszy rozwój Grupy i wzrost wyników finansowych LiveChat Software. Jednocześnie jednak, szybkie zmiany technologiczne na rynku mogą stanowić zagrożenie dla pozycji rynkowej Grupy, jeśli nie zdoła się do nich skutecznie przystosować.

PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie zmieniła w okresie obrotowym stosowanych zasad rachunkowości.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysku i strat.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne stanowią koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczących oprogramowania komputerów. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest związany z ustaloną roczną stawką amortyzacyjną dla rozwiązań LiveChat i HelpDesk.

Roczne stawki amortyzacyjne dla kosztów zakończonych prac rozwojowych wynoszą:

- 20% dla rozwiązań LiveChat oraz HelpDesk;
- 30% dla rozwiązań ChatBot.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Okres ten został określony na podstawie okresów trwania projektów, w którym są ponoszone nakłady kwalifikowane na realizowane prace. Wycena prac rozwojowych stanowi sumę wartości netto z faktur programistów dedykowanych konkretnym rozwiązaniom (produktom).

Pozostałe wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. W bilansie prezentowane są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe wycenione według cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są według metody liniowej. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Roczne stawki amortyzacyjne stosowane w Spółce kształtują się następująco:

- komputery – 30%;
- adaptacja powierzchni biurowych – 50%.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwania danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Należności wyrażone w walucie polskiej wykazane są w wartości ustalonej przy ich powstawaniu. Zgodnie z zapisem w polityce rachunkowości Spółka nie nalicza na dzień bilansowy odsetek za zwłokę od należności przeterminowanych. Spółka dokonuje odpisów aktualizujących należności od kontrahentów zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeśli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności nie jest prawdopodobna w najbliższym czasie. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W bilansie należności wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące należności. Należności w walutach obcych przeliczane są w momencie powstania na złote polskie według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień poprzedzający dzień powstania należności. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne obejmują pieniądze w gotówce oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne wykazywane są według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Wpływy środków pieniężnych na rachunkach bankowych w ciągu roku wyceniane są według kursów NBP, a rozchody z zastosowaniem kolejki FIFO.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Spółkę, niestanowiące jeszcze zobowiązań. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią otrzymane lub należne środki od kontrahentów na poczet przyszłych świadczeń.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Spółka tworzy rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Kapitał własny stanowią kapitały tworzone zgodnie z obowiązującym prawem i statutem Spółki. Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości nominalnej, zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Zobowiązania ujmowane są według wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych przeliczane są w momencie powstania na złote według obowiązującego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień poprzedzający dzień powstania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży produktów i usług stanowią kwotę należną z tego tytułu od odbiorcy pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych jakie przypadają Spółce. Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych przyznanych przez Spółkę. Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym wyświadczono usługi.

Specyfika działalności Spółki opiera się w większości na sprzedaży detalicznej do klienta końcowego (osoby fizycznej lub prawnej). W momencie zawarcia umowy z użytkownikiem na zakup produktów, transfer wskazanych dóbr odbywa się poprzez kanały dystrybucji internetowej w momencie otrzymania zapłaty przez pośrednika finansowego (agregatora płatności).

W toku bieżącej działalności Spółki, zawieranie umów z klientami odbywa się w sposób ciągły z wykorzystaniem umów podpisywanych na odległość (tj. akceptacja regulaminu świadczenia i dokonanie płatności na zdefiniowanych przez Spółkę warunkach).

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów (usług) i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia lub w cenie nabycia.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością Spółki. W skład pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, rozwiązanie rezerw i inne. W skład pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wartość sprzedanych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych, koszty tworzonych rezerw, przekazane darowizny, odpisy aktualizujące należności i inne.

Przychody finansowe obejmują przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz dodatnie różnice kursowe. Koszty finansowe obejmują odsetki od otrzymanych pożyczek, zapłacone prowizje oraz ujemne różnice kursowe powstałe z operacji w walutach obcych. W rachunku zysków i strat różnice kursowe prezentowane są per saldo.

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych ustalony w wysokości 19% zysku brutto skorygowanego o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, skorygowany o zmianę stanu rezerwy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

LiveChat Software Spółka Akcyjna jako spółka prowadząca działalność badawczo-rozwojową uzyskuje dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej stosuje preferencyjną stawkę podatku dochodowego. Spółka z dniem 22.10.2019 r. otrzymała interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego, dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych i zagadnień związanych z preferencyjnym opodatkowaniem dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej.

W celu skorzystania z ulgi podatkowej IP Box Spółka:

- dzieli dochód podatkowy na dochody z tytułu kwalifikowanych praw własności intelektualnej i pozostałe źródła;
- dla dochodów z tytułu kwalifikowanych praw własności intelektualnej wyliczany jest wskaźnik nexus, zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- wskaźnik nexus wykorzystywany jest do obliczenia wysokości podatku dla każdego ze źródeł dochodów.

Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR

Zgodnie z paragrafem 7 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości, Spółka jest zobowiązana do wskazania i objaśnienia różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących, co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, sporządzonymi według Polskich Zasad Rachunkowości (dalej jako: PZR) a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które byłyby sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej jako: MSSF).

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej LiveChat (dalej jako: Grupa Kapitałowa), która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF przyjętymi przez UE.

Uzgodnienie oraz objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało sporządzone na podstawie standardów MSSF obowiązujących na dzień 31 grudnia 2022 roku. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wprowadza w sposób ciągły zmiany do obowiązujących standardów rachunkowości oraz wydaje szereg nowych standardów. Ponadto, proces przyjmowania niektórych standardów MSSF przez UE jeszcze się nie zakończył. Proces ten może mieć wpływ na przedstawione różnice. W związku z tym, dane porównawcze zgodne z MSSF, które mogą zostać zamieszczone w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF sporządzonym w przyszłości przez Spółkę, mogą różnić się od danych finansowych zgodnych z MSSF, które zostały ujawnione w niniejszej notcie objaśniającej.

Co więcej, ze względu na zmiany wprowadzane do MSSF, zasady rachunkowości MSSF przyjęte i zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszej noty objaśniającej mogą różnić się od zasad, które zostaną zastosowane w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF, które może zostać w przyszłości sporządzone przez Spółkę.

Różnice występujące pomiędzy wynikami finansowymi oraz kapitałami własnymi w sprawozdaniach według PZR i MSSF dotyczą następujących obszarów w Spółce:

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- wyceny aktywów finansowych zaklasyfikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży – według PZR aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. Zgodnie z MSSF aktywa te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu;
- zakres jednostek powiązanych i związanych z tym ujawnień – zgodnie z MSSF liczba podmiotów powiązanych mogłaby być większa, ponieważ ujawnieniu podlegałyby transakcje z podmiotami osobowo powiązanymi z członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej;
- wycena pożyczek – zgodnie z MSSF podlegałyby innemu modelowi utraty wartości, który przyspiesza ujęcie strat na ryzyku kredytowym;
- ujęcie prawa wieczystego użytkowania gruntu – zgodnie z MSSF 16 należałoby pokazać zobowiązanie leasingowe.

Uzgodnienie i objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało przedstawione poniżej.

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	161 385 030,31	123 039 891,28
Zobowiązania długoterminowe - <i>inne zobowiązania finansowe</i>	(264 389,53)	(795 085,04)
Zobowiązania krótkoterminowe - <i>inne zobowiązania finansowe</i>	(800 987,59)	(819 928,52)
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	160 319 653,18	121 424 877,71
Wyszczególnienie	Za okres 9 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	122 290 139,03	88 383 723,24
<i>Koszty finansowe - odsetki</i>	(112 493,56)	(26 784,90)
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	122 177 645,47	88 356 938,34

Jedynie kompletne sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale i rachunek przepływów pieniężnych, a także dane porównywalne i noty objaśniające, może przekazywać pełny i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki, wyników jej działalności oraz przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF. Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg PZR i MSSF może się różnić.

Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki. Między innymi Spółka mogłaby dla celów MSSF inaczej prezentować rachunek zysków i strat.

Zasady sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF).

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

W tym celu Zarząd LiveChat Software Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnie z MSSF. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono różnice mogące wpłynąć na wartość aktywów netto i wynik finansowy Spółki.

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5	6
	Aktywa				
A.	Aktywa trwałe		55 998 859,74	40 618 396,39	38 905 634,49
I	Wartości niematerialne i prawne	1	53 413 351,71	38 456 083,59	36 893 505,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		39 059 092,10	34 055 369,45	34 381 386,13
2	Wartość firmy		-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		14 354 259,61	4 400 714,14	2 512 118,96
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2	1 823 880,89	1 617 340,44	1 485 726,87
1	Środki trwałe		1 823 880,89	1 617 340,44	1 485 726,87
a)	grunty (w tym, prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 823 880,89	1 617 340,44	1 485 726,87
d)	środki transportu		-	-	-
e)	inne środki transportu		-	-	-
2	Środki trwałe w budowie		-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
III	Należności długoterminowe	3	201 075,16	194 075,16	189 075,16
1	Od jednostek powiązanych		-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Od pozostałych jednostek		201 075,16	194 075,16	189 075,16
IV	Inwestycje długoterminowe	4	1 656,46	1 656,46	1 656,46
1	Nieruchomości		-	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3	Długotrwałe aktywa finansowe		1 656,46	1 656,46	1 656,46
a)	w jednostkach powiązanych:		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	udziały lub akcje		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka jest zaangażowana kapitałowo		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	558 895,52	349 240,74	335 670,91
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		558 088,17	347 840,55	333 990,70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		807,35	1 400,19	1 680,21

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
1	Aktywa	3	4	5	6
B.	Aktywa obrotowe		121 355 965,89	92 737 713,80	96 651 710,91
I	Zapasy	6	-	12 000	49 256,82
1	Materiały		-	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku		-	-	-
3	Produkty gotowe		-	-	-
4	Towary		-	-	-
5	Zaliczki na dostawy		-	12 000	49 256,82
II	Należności krótkoterminowe	7	40 874 560,88	43 424 113,29	29 218 786,49
1	Należności od jednostek powiązanych		8 789 431,19	4 915 021,59	4 990 005,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 789 431,19	4 915 021,59	4 990 005,63
	do 12 miesięcy		8 789 431,19	4 915 021,59	4 990 005,63
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek		32 085 129,69	38 509 091,70	24 228 780,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 044 132,58	667 239,72	539 284,85
	do 12 miesięcy		1 044 132,58	667 239,72	539 284,85
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		31 024 921,81	37 767 117,88	23 603 376,33
c)	inne		16 075,30	74 734,10	86 119,68
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	8	79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
a)	w jednostkach powiązanych:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
	inne środki pieniężne		-	-	-
	inne aktywa pieniężne		-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	932 908,96	411 361,77	67 063 569,03
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	67 063 569,03
D.	Akcje własne		-	-	-
Suma aktywów (A+B)			177 354 825,63	133 356 110,19	135 557 345,40

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

BILANS – PASYWA

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
	Pasywa				
1	2	3	4	5	6
A.	Kapitał (fundusz) własny		161 385 030,31	123 039 891,28	122 204 522,71
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	515 000,00	515 000,00	515 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	38 579 891,28	33 305 799,47	33 305 799,47
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji		-	-	-
III	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny, w tym:	13	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14	-	-	-
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki		-	-	-
	- na akcje własne		-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-	-
VI	Zysk (strata) netto		122 290 139,03	118 574 091,81	88 383 723,24
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	15	-	-29 355 000,00	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		15 969 795,32	10 316 218,91	13 352 822,69
I	Rezerwy na zobowiązania		8,01	909,78	-
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	8,01	909,78	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	-	-	-
	długoterminowa		-	-	-
	krótkoterminowa		-	-	-
3	Pozostałe rezerwy		-	-	-
	długoterminowe	18	-	-	-
	krótkoterminowe	19	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	20	-	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		-	-	-
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
e)	inne		-	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21	8 982 903,52	5 843 634,37	9 488 887,50
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		8 982 903,52	5 843 634,37	9 488 887,50
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 572 319,90	5 369 563,02	977 013,17
	do 12 miesięcy		7 572 319,90	5 369 563,02	977 013,17
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		395 112,85	149 602,20	8 296 291,95
h)	z tytułu wynagrodzeń		1 015 470,77	323 798,99	214 912,22
i)	inne		-	670,16	670,16
4	Fundusze specjalne		-	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
	Pasywa				
IV	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	22	6 986 883,79	4 471 674,76	3 863 935,19
1	Ujemna wartość firmy		-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		6 986 883,79	4 471 674,76	3 863 935,19
	długoterminowe		-	-	-
	krótkoterminowe		6 986 883,79	4 471 674,76	3 863 935,19
Suma Pasywów (A+B)			177 354 825,63	133 356 110,19	135 557 345,40

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,



Mariusz Ciepty
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW		85 900 192,46	227 192 000,61	222 514 668,68	56 130 766,69	160 698 468,91
- od jednostek powiązanych		85 740 524,48	226 730 985,84	222 019 189,50	56 010 681,70	160 341 642,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	85 900 192,46	227 192 000,61	222 514 668,68	56 130 766,69	160 698 468,91
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	-	-	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	28	11 121 444,22	33 404 522,69	33 003 692,47	9 125 348,37	23 154 363,99
- jednostkom powiązanym		-	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		11 121 444,22	33 404 522,69	33 003 692,47	9 125 348,37	23 154 363,99
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)		74 778 748,24	193 787 477,92	189 510 976,21	47 005 418,32	137 544 104,92
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	28	16 166 816,49	46 329 134,25	44 530 140,66	11 287 374,25	30 948 968,25
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	28	6 432 714,46	17 176 215,24	17 250 665,87	4 371 774,50	12 608 800,51
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)		52 179 217,29	130 282 128,43	127 730 169,68	31 346 269,57	93 986 336,16
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	29	66 435,56	107 257,59	121 214,05	43 108,91	96 299,84
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-	-	-
II. Dotacje		-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne		66 435,56	107 257,59	121 214,05	43 108,91	96 299,84
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30	64 655,62	85 761,17	1 110 658,31	2 906,33	9 108,35
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne		64 655,62	85 761,17	1 110 658,31	2 906,33	9 108,35
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)		52 180 997,23	130 303 624,85	126 740 725,42	31 386 472,15	94 073 527,65
J. PRZYCHODY FINANSOWE	31	2 639,07	1 326 265,98	752 460,26	91,86	918 678,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym		-	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-	-	-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:		2 639,07	15 852,82	1 456,87	91,86	276,57
- od jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
III. Zysk z rozchodu aktywów finansowych, w tym		-	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-	-	-
V. Inne		-	1 310 413,16	751 003,39	-	918 402,19

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
K. KOSZTY FINANSOWE	32	1 527 874,48	104 100,37	5,75	58,06	5,75
I. Odsetki, w tym:		104 053,50	104 100,37	0,05	-	0,05
- dla jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-	-	-
IV. Inne		1 423 820,98	-	-	-	5,70
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)		50 655 761,82	131 525 790,46	127 493 179,93	31 386 505,95	94 992 200,66
M. PODATEK DOCHODOWY		3 628 102,48	9 235 651,43	8 919 088,12	2 075 661,78	6 608 477,42
a) część bieżąca	33	3 394 187,94	9 229 238,93	9 022 145,05	2 100 075,02	6 698 594,28
b) część odroczone	34	233 914,54	6 412,50	(103 056,93)	(24 413,24)	(90 116,86)
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	35	-	-	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)		47 027 659,34	122 290 139,03	118 574 091,81	29 310 844,17	88 383 723,24

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2021
Kapitał własny na początek okresu	123 039 891,28	105 920 799,47	105 920 799,47
I.I. Kapitał podstawowy na początek okresu	515 000,00	515 000,00	515 000,00
- Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
I.II. Kapitał podstawowy na koniec okresu	515 000,00	515 000,00	515 000,00
II.I. Kapitał zapasowy na początek okresu	33 305 799,47	28 547 391,61	28 547 391,61
- Zmiany kapitału zapasowego:	5 274 091,81	4 758 407,86	4 758 407,86
zwiększenie z tytułu podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5 274 091,81	4 758 407,86	4 758 407,86
II.II. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	38 579 891,28	33 305 799,47	33 305 799,47
III.I. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
- Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
III.II. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
IV.I. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-
- Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
IV.II. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
V.I. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	89 219 091,81	76 858 407,86	76 858 407,86
- Korekty błędów podstawowych	-	-	-
- Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
V.II. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	89 219 091,81	76 858 407,86	76 858 407,86
V.III. Zmiany zysku z lat ubiegłych	(89 219 091,81)	(76 858 407,86)	(99 775 907,86)
zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na wypłatę dywidendy	83 945 000,00	72 100 000,00	95 017 500,00
zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na kapitał zapasowy	5 274 091,81	4 758 407,86	4 758 407,86
V.IV. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
V.V. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- Korekty błędów podstawowych	-	-	-
- Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
V.VI. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
V.VII. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	-
V.VIII. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
V.IX. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
VI. Wynik netto	122 290 139,03	89 219 091,81	88 383 723,24
a) zysk netto	122 290 139,03	118 574 091,81	88 383 723,24
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-29 355 000,00	-
Kapitał własny na koniec okresu	161 385 030,31	123 039 891,28	122 204 522,71
Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	161 385 030,31	57 377 391,28	122 204 522,71

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,

Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).




RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	122 290 139,03	118 574 091,81	88 383 723,24
II. Korekty razem	17 436 130,77	(7 893 142,32)	6 267 356,94
1. Amortyzacja	9 957 084,48	11 197 263,76	8 147 264,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 119,44	191,19	-
5. Zmiana stanu rezerw	(901,77)	740,89	(168,89)
6. Zmiana stanu zapasów	12 000,00	49 385,03	12 128,21
7. Zmiana stanu należności	2 542 552,41	(16 779 563,39)	(2 569 236,59)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 139 269,15	(3 243 870,77)	401 382,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 784 007,06	906 374,92	403 468,38
10. Inne korekty	-	(23 663,96)	(127 480,85)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	139 726 269,80	110 680 949,48	94 651 080,18
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	-	23 663,96	1 076 675,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	23 663,96	127 672,02
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	949 003,11
3. Z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
II. Wydatki	25 123 012,49	16 868 675,46	13 073 487,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 123 012,49	16 868 675,46	13 073 487,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(25 123 012,49)	(16 845 011,50)	(11 996 811,91)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
II. Wydatki	83 945 000,00	101 455 000,00	72 100 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	83 945 000,00	101 455 000,00	72 100 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(83 945 000,00)	(101 455 000,00)	(72 100 000,00)

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	30 658 257,31	(7 619 062,02)	10 554 268,27
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	30 658 257,31	(7 619 062,02)	10 554 268,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	48 890 238,74	56 509 300,76	56 509 300,76
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,

		
Mariusz Ciepły Prezes Zarządu	Urszula Jarzębowska Członek Zarządu	Joanna Alwin Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Noty objaśniające do bilansu

Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2022	31.03.2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	39 059 092,10	34 055 369,45
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-	-
-oprogramowanie komputerowe	-	-
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	14 354 259,61	4 400 714,14
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	53 413 351,71	38 456 083,59

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia wartości niematerialnych i prawnych o charakterze praworzeczowym i obligacyjnym. Nie dokonywano żadnych odpisów aktualizacyjnych wartości niematerialnych i prawnych. W aktywowanych kosztach prac rozwojowych zawarto również wartość nabytych domen internetowych.

Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2022 – 31.12.2022			
Wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BO)	64 333 276,97	4 400 714,14	68 733 991,11
Zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
Zwiększenie	14 325 022,92	9 953 545,47	24 278 568,39
- przemieszczenie wewnętrzne	14 325 022,92	9 953 545,47	24 278 568,39
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)	78 658 299,89	14 354 259,61	93 012 559,50
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)	30 277 907,52	-	30 277 907,52
Amortyzacja za okres	9 321 300,27	-	9 321 300,27
- zwiększenia	9 321 300,27	-	9 321 300,27
- zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)	39 599 207,79	-	39 599 207,79
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BO)	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BZ)	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)	39 059 092,10	14 354 259,61	53 413 351,71

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 1.3 Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2022	31.03.2022
a) własne	53 413 351,71	38 456 083,59
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	53 413 351,71	38 456 083,59

Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2022	31.03.2022
a) środki trwałe, w tym:	1 823 880,89	1 617 340,44
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- urządzenia techniczne i maszyny	1 823 880,89	1 617 340,44
- środki transportu	-	-
- inne środki trwałe	-	-
b) środki trwałe w budowie	-	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe razem	1 823 880,89	1 617 340,44

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia środków trwałych o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 2.2 Zmiany środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2022 – 31.12.2022			
Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych (BO)	474 058,41	4 997 272,66	5 471 331,07
Zwiększenia:	-	844 444,10	844 444,10
- zakup	-	844 444,10	844 444,10
Zmniejszenia:	-	413 863,09	413 863,09
- likwidacja	-	413 863,09	413 863,09
- sprzedaż	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych (BZ)	474 058,41	5 427 853,67	5 901 912,08
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)	474 058,41	3 379 932,22	3 853 990,63
Amortyzacja za okres:	-	224 040,56	224 040,56
- zwiększenia	-	635 784,21	635 784,21
- zmniejszenia	-	411 743,65	411 743,65
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)	474 058,41	3 603 972,78	4 078 031,19
Wartość netto środków trwałych (BZ)	-	1 823 880,89	1 823 880,89

Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2022	31.03.2022
a) własne	1 823 880,89	1 617 340,44
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	1 823 880,89	1 617 340,44

Nota 2.4 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym ani jakichkolwiek zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania praw własności budynków czy budowli.

Spółka prowadzi działalność w wynajętym obiekcie – bieżąca wartość tego obiektu nie jest Spółce znana – Nakłady w wynajętym obiekcie zostały wykazane w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.

Nota 3.1 Należności długoterminowe

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. jedyną pozycją długoterminowych należności była kaucja wpłacona wynajmującemu budynek biurowy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 4.1 Nieruchomości

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce nieruchomości zaliczane do inwestycji długoterminowych.

Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych.

Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2022	31.03.2022
a) stan na początek okresu	1 656,46	1 656,46
- udziały w jednostkach zależnych	1 656,46	1 656,46
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	-	-
b) zwiększenia	-	-
- udzielenie pożyczek jednostkom niepowiązanym	-	-
c) zmniejszenia	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	-	-
- odpis aktualizujący akcje w pozostałych jednostkach	-	-
d) stan na koniec okresu	1 656,46	1 656,46
- udziały w jednostkach zależnych	1 656,46	1 656,46
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	-	-

Jako długoterminowe aktywa finansowe wykazano wyłącznie udziały w zależnej Spółce LiveChat Inc. Spółka nie posiada udziałów ani akcji w innych jednostkach.

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia udziałów o charakterze praworzeczowym i obligacyjnym. Nie dokonywano żadnych odpisów aktualizacyjnych wartości udziałów.

Nota 4.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

- nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej: LiveChat, Inc. – spółka prawa stanu Delaware, USA;
- siedziba: 101 Arch Street, 8th Floor, Boston, MA 02110, USA;
- przedmiot działalności przedsiębiorstwa: Hosting, obsługa bramki płatności internetowych;
- charakter powiązania: Jednostka Zależna;
- zastosowana metoda konsolidacji: metoda konsolidacji pełnej;
- data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu: LiveChat Inc. zawiązana została w dniu 30 września 2011 roku. Emitent objął w tej Spółce 5.000 udziałów o wartości 0,10 USD każdy i łącznej wartości 500 USD. Udziały objęte przez Emitenta stanowią 100% jej kapitału zakładowego;
- wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia – 1.654,46 PLN;
- korekty aktualizujące wartość (razem): nie występują;
- wartość bilansowa udziałów (akcji) – 1.654,46 PLN;
- procent posiadanego kapitału zakładowego – 100%;
- udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu – 100%;
- wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu: nie dotyczy;
- kapitał własny jednostki, w tym:
 - kapitał zakładowy: 500,00 USD, czyli 1.656,46 PLN;
 - należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna): nie występują;
 - kapitał zapasowy: nie występuje;
 - pozostały kapitał własny, w tym:
 - zysk (strata) z lat ubiegłych: 1.861.250,02 PLN;
 - zysk (strata) netto: 460.757,67 PLN.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki: 11.202.822,48 PLN;
- należności jednostki:
 - należności długoterminowe: nie występują;
 - należności krótkoterminowe: 1.832.087,00 PLN;
 - pozostałą część aktywów stanowią środki pieniężne i lokaty;
- aktywa jednostki razem: 12.967.493,67 PLN;
- przychody ze sprzedaży: 9.675.911,73 PLN;
- nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce: nie występuje;
- otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy: nie występowały.

Nota 4.5 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na PLN)	1 656,46	1 656,46
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 656,46	1 656,46

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 4.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2022	31.03.2022
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	1 656,46	1 656,46
a) akcje (wartość bilansowa):	1 656,46	1 656,46
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
d) pożyczki udzielone	-	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	1 656,46	1 656,46
Wartość na początek okresu, razem	1 656,46	1 656,46
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-	-
Wartość bilansowa, razem	1 656,46	1 656,46

Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce długoterminowe pożyczki.

Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce inne inwestycje długoterminowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2022	31.03.2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	347 840,55	244 042,73
a) odniesionych na wynik finansowy:	347 840,55	244 042,73
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	3,71	-
rezerwa na zobowiązania	25 795,45	21 861,35
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	302 305,75	200 502,94
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	19 735,64	21 678,44
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	213 344,93	105 740,62
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	213 344,93	105 740,62
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	3,48	3,71
rezerwa na zobowiązania	46 465,90	3 934,10
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	166 875,55	101 802,81
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	-	-
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	3 097,31	1 942,80
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	3 097,31	1 942,80
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	3,62	-
rezerwa na zobowiązania	424,76	-
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	-	-
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	2 668,93	1 942,80
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	558 088,17	347 840,55
a) odniesionych na wynik finansowy:	558 091,65	347 840,55
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	3,57	3,71
rezerwa na zobowiązania	71 836,59	25 795,45
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	469 181,30	302 305,75
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	17 066,71	19 735,64
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	3,48	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	807,35	1 400,19
- aktywowane koszty trwających prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	807,35	1 400,19
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	807,35	1 400,19

Nota 6 Zapasy

Na dzień 31.03.2022 r. w zapasach wykazano jedynie zaliczki na poczet dostaw. Spółka nie posiadała innego typu zapasów ani nie dokonała ich odpisów aktualizacyjnych. Na dzień 31.12.2022 r. w Spółce nie wystąpiły zapasy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.1 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.03.2022
a) od jednostek powiązanych	8 789 431,19	4 915 021,59
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	8 789 431,19	4 915 021,59
- do 12 miesięcy	8 789 431,19	4 915 021,59
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	32 085 129,69	38 509 091,70
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 044 132,58	667 239,72
- do 12 miesięcy	1 044 132,58	667 239,72
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 024 921,81	37 767 117,88
- inne	16 075,30	74 734,10
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności krótkoterminowe netto razem	40 874 560,88	43 424 113,29
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności krótkoterminowe brutto razem	40 874 560,88	43 424 113,29

Pozycja należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń obejmuje rozrachunki publicznoprawne z tytułu ulgi IP Box oraz rozrachunki z tytułu podatku VAT.

NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK Z TYTUŁU PODATKÓW, DOTACJI, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I ZDROWOTNYCH ORAZ INNYCH ŚWIADCZEŃ	31.12.2022	31.03.2022
Należności z tytułu ulgi podatkowej IP Box	20 730 626,66	17 166 022,63
Należności z tytułu podatku VAT	10 294 295,15	20 601 095,25
Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń razem	31 024 921,81	37 767 117,88

Spółka szacuje, że należność z tytułu podatku VAT zostanie zrealizowana po otrzymaniu pisma z Urzędu Skarbowego o uznaniu nadpłaty.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 789 431,19	4 915 021,59
- od jednostek zależnych	8 789 431,19	4 915 021,59
b) inne	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	8 789 431,19	4 915 021,59
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	8 789 431,19	4 915 021,59

Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Zarówno na dzień 31.12.2022 r. jak i na dzień 31.03.2022 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.

Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	32 081 172,44	38 432 421,49
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	8 793 388,44	4 991 691,80
- w USD	8 793 388,44	4 991 691,80
Należności krótkoterminowe brutto razem	40 874 560,88	43 424 113,29

Nota 7.5 Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2022	31.03.2022
a) do 1 miesiąca	1 043 262,58	667 239,72
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	870,00	-
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 044 132,58	667 239,72
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	1 044 132,58	667 239,72

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.6 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2022	31.03.2022
a) do 1 miesiąca	-	-
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	870,00	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	870,00	-
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	870,00	-

Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE BRUTTO	31.12.2022	31.03.2022
1. Należności sporne	-	-
2. Należności przeterminowane ogółem:	-	-
- z tyt. dostaw i usług	-	-
- pozostałe	-	-
3. Należności, na które nie utworzono odpisów aktualizujących:	870,00	-
- z tyt. dostaw i usług	870,00	-
- pozostałe	-	-

Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2022	31.03.2022
a) w jednostkach zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych i innych jednostkach powiązanych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 548 496,05	48 890 238,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 548 496,05	48 890 238,74
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	79 548 496,05	48 890 238,74

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 8.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	79 548 496,05	48 890 238,74
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	79 548 496,05	48 890 238,74

Nota 8.3. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Pozycja nie występuje.

Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Pozycja nie występuje.

Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2022 r. r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały inne inwestycje krótkoterminowe.

Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	932 908,96	411 361,77
- prenumerata prasy	891,32	9 204,72
- opłaty roczne (domeny, licencje)	810 329,33	353 515,38
- ubezpieczenia i pozostałe	121 688,31	48 641,67
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
- VAT do odliczenia w następnych okresach	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	932 908,96	411 361,77

Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 11.1. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2022								
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	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (PLN)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 PLN								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.03.2022								
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	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (PLN)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 PLN								

Akcje serii A:

Akcje serii A są akcjami wydanymi w związku przekształceniem poprzednika prawnego Emitenta „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w LiveChat Spółka Akcyjna. Przekształcenie zostało uchwalone na mocy uchwały zgromadzenia wspólników „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 10 czerwca 2007 r. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Marka Leśniaka z Kancelarii Notarialnej Leśniak i Kawecka-Pysz Spółka partnerska z siedzibą we Wrocławiu, do repertorium A nr 1324/2007. Rejestracja przekształcenia nastąpiła na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy - KRS z dnia 16 października 2007 r.

W momencie przekształcenia kapitał zakładowy Emitenta wynosił 500.000 PLN i dzielił się na 5.000.000 akcji serii A zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

W dniu 29 listopada 2013 roku Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Emitenta obejmującą między innymi split akcji, ustalając wartość nominalną akcji na kwotę 0,02 (dwa grosze) PLN. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Karolinę Warczak-Mańdziak z Kancelarii Notarialnej dr Wiśława Boć-Mazur i Karolina Warczak-Mańdziak spółka cywilna z siedzibą we Wrocławiu, do repertorium A nr 12380/2013. Podział akcji nastąpił w stosunku 1:5 w ten sposób, że każda jedna akcja Emitenta w tym każda jedna akcja serii A uległa podziałowi na 5 akcji. Zmiana Statutu

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Emitenta obejmująca zmianę wartości nominalnej akcji została zarejestrowana na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy – KRS z dnia 18 grudnia 2013 r. W następstwie powyższej rejestracji na akcje serii A składa się 25.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,02 PLN każda.

Akcje serii B:

W dniu 26 kwietnia 2010 roku Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 15.000 PLN w drodze emisji akcji na okaziciela serii B z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz w sprawie zmian Statutu Spółki. Na mocy tej uchwały Walne Zgromadzenie postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 15.000 PLN. w drodze emisji 150.000 akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN. Akcje serii B zostały w całości objęte przez Mariusza Ciepłego i opłacone wkładem pieniężnym w kwocie 15.000 PLN. Cena emisyjna akcji serii B wynosiła 0,10 PLN za jedną akcję.

W dniu 29 listopada 2013 roku Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Emitenta obejmującą między innymi split akcji, ustalając wartość nominalną akcji na kwotę 0,02 (dwa grosze) PLN. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Karolinę Warczak-Mańdziak z Kancelarii Notarialnej dr Wisława Boć-Mazur i Karolina Warczak-Mańdziak spółka cywilna z siedzibą we Wrocławiu, do repertorium A nr 12380/2013. Podział akcji nastąpił w stosunku 1:5 w ten sposób, że każda jedna akcja Emitenta w tym każda jedna akcja serii B uległa podziałowi na 5 akcji. Zmiana Statutu Emitenta obejmująca zmianę wartości nominalnej akcji została zarejestrowana na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy – KRS z dnia 18 grudnia 2013 r. W następstwie powyższej rejestracji na akcje serii B składa się 750.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,02 PLN każda.

Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2022 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

Akcjonariusz	Udział w kapitale na dzień 31.03.2022	Udział w kapitale na dzień 31.12.2022	Udział w kapitale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
PTE Allianz Polska	0,00%	7,10%	7,10%
Aviva OFE Aviva Santander	6,69%	0,00%	0,00%
Nationale-Nederlanden PTE	6,18%	6,20%	6,20%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5% kapitału	41,90%	41,69%	41,69%
<i>Mariusz Ciepły</i>	13,07%	13,07%	13,07%
<i>Jakub Sitarz</i>	11,69%	11,69%	11,69%
<i>Maciej Jarzębowski</i>	9,19%	9,19%	9,19%
Pozostali	45,23%	45,01%	45,01%
RAZEM	100%	100,00%	100,00%

Nota 11.3 Akcje własne

Pozycja nie występuje.

Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Pozycja nie występuje.

Nota 12 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2022	31.03.2022
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
b) utworzony ustawowo	9 688 482,39	4 930 074,53
c) utworzony zgodnie ze statutem/ umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	28 891 408,89	28 375 724,94
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy razem	38 579 891,28	33 305 799,47

Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały kapitały z aktualizacji wyceny.

Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały pozostałe kapitały rezerwowe.

Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Na dzień 31.12.2022 r. nie występowały w Spółce odpisy z zysku netto w ciągu analizowanego okresu.

Zgodnie z uchwałą Zarządu nr 01/12/2022 z dnia 5.12.2022 roku zdecydowano o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2022/2023. Ustalona kwota zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy wyniosła 37.595.000,00 PLN, co stanowi nie więcej niż połowę zysku netto Spółki wykazanego w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2022 r. Zaliczką objęto 25.750.000 szt. akcji, a zatem kwota zaliczki przypadająca na 1 akcję Spółki wynosić będzie 1,46 PLN. W dniu 29.12.2022 r. ustalono akcjonariuszy uprawnionych do otrzymania zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy, a wypłaty zaliczki dokonano po zakończeniu III kwartału roku obrotowego, tj. w dniu 5.01.2023 r.

Na dzień 31.03.2022 r. występowały w Spółce odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego o wartości 29.355.000,00 PLN. Powyższe odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego stanowiły wypłatę zaliczek na poczet dywidendy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2022	31.03.2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	909,78	168,89
a) odniesionej na wynik finansowy	909,78	168,89
- różnice kursowe	909,78	168,89
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	8,01	740,89
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	8,01	740,89
- różnice kursowe	-	740,89
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	909,78	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	909,78	-
- różnice kursowe	909,78	-
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	8,01	909,78
a) odniesionej na wynik finansowy	8,01	909,78
- różnice kursowe	8,01	909,78
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 17 Zmiana stanu długoterminowej i krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje.

Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

Pozycja nie występuje.

Nota 20 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały zobowiązania długoterminowe.

Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.03.2022
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych i innych jednostek powiązanych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	8 982 903,52	5 843 634,37
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 572 319,90	5 369 563,02
- do 12 miesięcy	7 572 319,90	5 369 563,02
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki na otrzymane dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	395 112,85	149 602,20
- z tytułu wynagrodzeń	1 015 470,77	323 798,99
- inne	-	670,16
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8 982 903,52	5 843 634,37

Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	8 982 903,52	5 843 634,37
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8 982 903,52	5 843 634,37

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Spółka nie jest stroną żadnych umów kredytów ani pożyczek wykazywanych w zobowiązaniach.

Nota 21.4 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Spółka nie wyemitowała dłużnych instrumentów finansowych.

Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.03.2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 986 883,79	4 471 674,76
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe (rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury IT)	6 986 883,79	4 471 674,76
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	6 986 883,79	4 471 674,76

Nota 23 Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2022	31.03.2022
Wartość księgowa (w PLN)	161 385 030,31	123 039 891,28
Liczba akcji (szt.)	25 750 000	25 750 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	6,27	4,78
Rozwodniona liczba akcji (szt.)	25 750 000,00	25 750 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	6,27	4,78

Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych

Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Nota 26.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	za okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
- sprzedaż produktów	85 900 192,46	227 192 000,61	222 514 668,68	56 130 766,69	160 698 468,91
- w tym: od jednostek powiązanych	85 740 524,48	226 730 985,84	222 019 189,50	56 010 681,70	160 341 642,52
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	85 900 192,46	227 192 000,61	222 514 668,68	56 130 766,69	160 698 468,91
- w tym: od jednostek powiązanych	85 740 524,48	226 730 985,84	222 019 189,50	56 010 681,70	160 341 642,52

Nota 26.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	za okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
a) kraj	9 639,00	27 920,55	38 721,44	8 169,00	21 661,50
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- sprzedaż produktów	9 639,00	27 920,55	38 721,44	8 169,00	21 661,50
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
b) eksport	85 890 553,46	227 164 080,06	222 475 947,24	56 122 597,69	160 676 807,41
- sprzedaż produktów	85 890 553,46	227 164 080,06	222 475 947,24	56 122 597,69	160 676 807,41
- w tym: od jednostek powiązanych	85 740 524,48	226 730 985,84	222 019 189,50	56 010 681,70	160 341 642,52
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	85 900 192,46	227 192 000,61	222 514 668,68	56 130 766,69	160 698 468,91
- w tym: od jednostek powiązanych	85 740 524,48	226 730 985,84	222 019 189,50	56 010 681,70	160 341 642,52

Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Spółka nie sprzedaje towarów ani materiałów.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 28 Koszty według rodzajów

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
Zużycie materiałów i energii	70 012,80	266 765,68	287 911,00	68 879,30	208 699,01
Usługi obce	26 622 906,64	77 955 568,64	76 346 752,95	20 378 806,20	53 016 445,44
Podatki i opłaty	-	7 427,18	42,00	-	42,00
Wynagrodzenia	2 070 478,54	5 305 905,43	3 238 370,41	724 334,13	2 427 767,09
Amortyzacja	3 493 995,33	9 957 084,48	11 197 263,76	2 864 273,86	8 147 264,32
Pozostałe koszty	1 463 581,86	3 417 120,77	3 714 158,88	748 203,63	2 911 914,89
Koszty według rodzajów razem	33 720 975,17	96 909 872,18	94 784 499,00	24 784 497,12	66 712 132,75

Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
b) dotacje	-	-	-	-	-
c) inne przychody operacyjne	66 435,56	107 257,59	121 214,05	43 108,91	96 299,84
- pozostałe przychody operacyjne	66 435,56	107 257,59	121 214,05	43 108,91	96 299,84
Pozostałe przychody operacyjne razem	66 435,56	107 257,59	121 214,05	43 108,91	96 299,84

Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
c) inne koszty operacyjne	65 873,19	80 169,55	1 110 658,31	2 906,33	9 108,35
- darowizny	60 354,00	70 289,00	1 110 658,31	-	-
- rezerwa na koszty	-	-	-	-	-
- kara za wcześniejsze rozwiązanie umowy	-	-	-	-	-
- inne pozostałe koszty operacyjne	-	9 880,55	-	2 906,33	9 108,35
Inne koszty operacyjne razem	65 873,19	65 873,19	1 110 658,31	2 906,33	9 108,35

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022 r. oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022 r. pozycja nie występuje.

Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
b) pozostałe odsetki	2 639,07	15 852,82	1 456,87	91,86	276,57
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	2 639,07	15 852,82	1 456,87	91,86	276,57
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	2 639,07	15 852,82	1 456,87	91,86	276,57

Nota 31.3 Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
a) dodatnie różnice kursowe	-	1 310 413,16	751 003,39	-	918 402,19
b) rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-	-
c) pozostałe	-	-	-	-	-
Inne przychody finansowe razem	-	1 310 413,16	751 003,39	-	918 402,19

Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
a) od kredytów i pożyczek	104 053,50	104 100,37	-	-	-
b) pozostałe odsetki	-	-	0,05	-	0,05
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- dla innych jednostek	104 053,50	104 100,37	0,05	-	0,05
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	104 053,50	104 100,37	0,05	-	0,05

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 32.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021
a) ujemne różnice kursowe	1 423 820,98	-	5,70	58,06	5,70
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-	-	-	-
c) pozostałe	-	-	-	-	-
Inne koszty finansowe razem	1 423 820,98	-	5,70	58,06	5,70

Nota 33 Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
1. Zysk (strata) brutto	131 525 790,46	127 493 179,93	94 992 200,66
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	3 980 589,18	4 139 595,97	2 248 929,66
a) zwiększające podstawę opodatkowania	3 980 589,18	4 139 595,97	2 248 929,66
- przychód uwzględniony dla potrzeb podatku dochodowego	2 644 279,59	1 412 291,57	832 519,25
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	1 266 020,59	1 605 392,50	1 321 488,91
- darowizny	70 289,00	1 121 911,90	94 921,50
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	-	-	-
- przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych	-	-	-
- koszty stanowiące dla celów podatku koszt roku podatkowego	-	-	-
3. Dochód do opodatkowania	135 506 379,64	131 632 775,90	97 241 130,32
4. Podatek dochodowy kalkulowany stawką 19%	25 746 212,00	25 010 227,00	18 475 814,00
5. Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w tym:	9 235 651,43	8 919 088,12	6 608 477,42
podatek bieżący	9 229 238,93	9 022 145,05	6 698 594,28
podatek odroczony	6 412,50	-103 056,93	-90 116,86
6. Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną	9 229 238,93	9 022 145,05	6 698 594,28
podatek dochodowy ze stawką 5% (IP Box)	5 959 830,38	5 716 597,51	4 205 311,06
podatek dochodowy ze stawką 19%	3 269 408,56	3 305 547,55	2 493 283,23
7. Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	9 235 651,43	8 919 088,12	6 608 477,42
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 5%	5 959 830,38	5 716 597,51	4 205 311,06
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 19%	3 269 408,56	3 305 547,55	2 493 283,23
podatek odroczony	6 412,50	(103 056,93)	(90 116,86)

Spółka skorzystała po raz pierwszy w roku obrotowym 2019/2020 z tzw. ulgi IP Box. Ulga ta polega na opodatkowaniu dochodu uzyskanego z kwalifikowanych praw własności stawką 5% zamiast standardowych 19%. Jednakże przepisy dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Stawka podatkowa za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,76%.

Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,82%.

Stawka podatkowa za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,87%.

Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,80%.

Stawka podatkowa za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,84%.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,78%.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 34 Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-	103 056,93	90 116,86
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	6 412,50	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-	-
Podatek dochodowy odroczony, razem	6 412,50	(103 056,93)	(90 116,86)

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
- ujętego w kapitale własnym	-	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	-	-	-

Nie występuje podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej. Saldo podatku dochodowego odroczonego wykazane w rachunku zysków i strat wynika ze zmian stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego. Podstawowe tytuły generujące różnice przejściowe w podatku odroczonym wynikają ze zmian wartości szacunków dotyczących kosztów utrzymania infrastruktury informatycznej.

Nota 35 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Nie występowały.

Nota 36 Zysk na akcję

Wyszczególnienie	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
Zysk netto	122 290 139,03	118 574 091,81	88 383 723,24
Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Zysk netto na akcję	4,75	4,60	3,43
Rozwodniona liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Rozwodniony zysk netto na akcję	4,75	4,60	3,43

Zysk na akcję obliczono jako iloraz zysku netto wynikającego ze sprawozdania finansowego i średnioważonej liczby akcji.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 37 Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	48 890 238,74	56 509 300,76	56 509 300,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	48 890 238,74	56 509 300,76	56 509 300,76
w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	-	-	-
- inne środki pieniężne	-	-	-
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	79 548 496,05	48 890 238,74	67 063 569,03
w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	-	-	-
- inne środki pieniężne	-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych	30 658 257,31	(7 619 062,02)	10 554 268,27
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	139 726 269,80	110 680 949,48	94 651 080,18
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(25 123 012,49)	(16 845 011,50)	(11 996 811,91)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(83 945 000,00)	(101 455 000,00)	(72 100 000,00)

W 9-miesięcznym okresie sprawozdawczym zakończonym 31.12.2022 r. zmiana stanu długoterminowych innych rozliczeń międzyokresowych została zaprezentowana w przepływach pieniężnych z działalności inwestycyjnej (poz. B. II. 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych) z uwagi na występowanie w nich nakładów na przyszłe wartości niematerialne i prawne.

Dodatkowe noty objaśniające

Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych

Nota 38.1. Na dzień bilansowy aktywa finansowe Spółki stanowią akcje w powiązanej Spółce LiveChat Inc., środki pieniężne oraz należności i zobowiązania.

Spółka nie posiada innych instrumentów finansowych, zwłaszcza kontraktów, o których mowa w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nota 38.2. Odnośnie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także - o ile to możliwe - określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

Nie dotyczy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 38.3. Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej należy zamieścić:

- dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, informacje zaś o tej cenie są ogólnie dostępne;
- w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej - wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

Nie dotyczy.

Nota 38.4. W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi jak i nie zakończonymi w danym okresie;
- informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym

Nie występują.

Nota 38.5. W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny.

Nie występują.

Nota 38.6. W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych.

Nie dokonywano takich odpisów.

Nota 38.7. Odnośnie dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone, lecz niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty.

Nie występowały.

Nota 38.8. Odnośnie dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane.

Nie dotyczy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 38.9. Odnośnie zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane ze zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty.

Nie występowały.

Nota 38.10. Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis rodzaju zabezpieczeń;
- b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą;
- c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.

Instrumenty takie nie występują, natomiast rodzaje ryzyk, na które narażona jest Spółka, w tym ryzyko finansowe, są przedstawione odpowiednio w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających ryzyko finansowe.

Nota 38.11. W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania;
- b) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających;
- c) kwoty wszelkich odroczonech lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.

Nie dotyczy.

Nota 38.12. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:

- a) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny;
- b) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych;
- c) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej; wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

Nie występują.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 38.13 Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występują.

Nota 39 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

Nie występują.

Nota 40 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Na dzień 31.12.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Nota 41 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

Spółka nie zaniechała w okresie sprawozdawczym żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresach następnych.

Nota 42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W badanym okresie w Spółce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 43 Poniesione nakłady inwestycyjne

W badanym okresie Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na zakup środków trwałych w wysokości 844.444,10 PLN oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 24.278.568,39 PLN.

Spółka nie jest zobowiązana do ponoszenia i nie ponosi nakładów związanych z ochroną środowiska.

Nota 44 Informacja o transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji

W badanym okresie Spółka zawierała transakcje z podmiotem konsolidowanym LiveChat, Inc. Transakcje z LiveChat Inc. zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W ramach współpracy między podmiotami powiązаныmi, Spółka udostępnia platformę *LiveChat* (obejmującą wszystkie produkty Grupy) na rzecz LiveChat Inc. w celu dystrybucji usług dostępu do tej platformy na rzecz klientów zewnętrznych.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

LiveChat Inc. świadczy usługi wsparcia promocyjno-marketingowego (obejmujące działania mające na celu pozyskanie i utrzymanie klientów korzystających z platformy komunikacyjnej LiveChat, wystawianie faktur oraz monitorowanie realizacji należności od klientów a także bieżący monitoring branży i otoczenia konkurencyjnego. Wszystkie te działania stanowią elementy działań dystrybucyjnych podejmowanych przez LiveChat Inc., w szczególności na rynku amerykańskim na rzecz Spółki. LiveChat Inc. świadczy usługi promocyjno-marketingowe z uwzględnieniem założeń strategii marketingowej opracowywanej przez Spółkę – działania LiveChat Inc. mają na celu przede wszystkim wdrożenie strategii ze szczególnym uwzględnieniem rynku amerykańskiego.

Ponadto, LiveChat Inc. rozlicza się ze Spółką w drodze refaktury kosztów zakupu usług od zewnętrznych dostawców głównie z rynku amerykańskiego (w szczególności dotyczy to usług IT, których bezpośrednie nabycie przez podmiot nieposiadający siedziby na terytorium Stanów Zjednoczonych jest utrudnione).

U podstaw współpracy pomiędzy Spółką oraz LiveChat Inc. leży założenie biznesowe w postaci chęci wejścia przez Spółkę ze swoim głównym produktem tj. platformą komunikacyjną LiveChat, na rynek amerykański. Z uwagi na czynniki obiektywne, takie jak w szczególności: specyfika rynku, specyfika otoczenia konkurencyjnego, czy też istotne różnice prawne w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej, wejście na rynek amerykański przez spółkę prowadzącą swoją działalność operacyjną na rynku polskim byłoby znacznie utrudnione lub nawet niemożliwe. Stąd też decyzja o założeniu na terytorium Stanów Zjednoczonych spółki zależnej – LiveChat Inc. oraz jej ścisłej współpracy ze Spółką.

Spółka nie zawierała transakcji z innymi podmiotami powiązanymi niż LiveChat Inc.

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

Poniżej zaprezentowano zestawienie wartościowe transakcji Spółki z LiveChat Inc. w raportowanym okresie w podziale na kategorie bilansowe i wynikowe.

Przychody ze sprzedaży do LiveChat Inc.:	226.730.985,84 PLN
Koszty zakupionych usług od LiveChat Inc.:	39.842.010,86 PLN
Należności od LiveChat Inc.:	8.789.431,19 PLN
Zobowiązania wobec LiveChat Inc.:	0,00 PLN

Nota 45 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

Nota 46 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występują.

Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Spółka nie zatrudnia pracowników na umowy o pracę. Współpracuje na stałe z 295 osobami.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 48 Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki, w przedsiębiorstwie Spółki i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Zarządu LiveChat Software S.A. pobierane w okresie od 1.04.2022 r. do 31.12.2022 r. obejmuje również premię przyznaną przez Radę Nadzorczą za pracę Zarządu oraz wyniki Spółki.

Imię i nazwisko	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2022	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021
Mariusz Ciepły	2 346 653	1 208 731
Urszula Jarzębowska	1 66 776	800 720
Razem	4 013 429	2 009 451

Wartość wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej w raportowanym okresie wyniosła 163.623 PLN.

W okresie 9-miesięcznym zakończonym 31.12.2021 r. wartość wynagrodzenia brutto dla Członków Rady Nadzorczej wyniosła 133.000 PLN.

Nota 49 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym

Nie wystąpiły.

Nota 50 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Nie wystąpiły.

Nota 51 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

Nota 52 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym 31.12.2022 r. do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, Spółka nie odnotowała znaczących wydarzeń, które miałyby istotny wpływ na jej wyniki finansowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 53 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy – KRS z dnia 28 czerwca 2002 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000120715 została wpisana spółka „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu – poprzednik prawny Emitenta.

W dniu 10 czerwca 2007 r. została podjęta uchwała Zgromadzenia Wspólników „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie przekształcenia tej spółki w spółkę akcyjną. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Marka Leśniaka z Kancelarii Notarialnej Leśniak i Kawecka-Pysz Spółka partnerska z siedzibą we Wrocławiu, do repertorium A nr 1324/2007.

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy – KRS z dnia 16 października 2007 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym zarejestrowane zostało przekształcenie, a tym samym do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000290756 został wpisany Emitent LIVECHAT Software Spółka Akcyjna.

Nota 54 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy.

Nota 55 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami

Nie dotyczy.

Nota 56 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie dotyczy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 57 Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie 9-miesięcznym kończącym się 31.12.2022 r. nie ujmowano w księgach korekt błędów.

Nota 58 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Nota 59 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Spółka dn. 20.10.2021 r. zawarła umowę z firmą audytorską Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k., w której zakres prac firmy audytorskiej obejmował następujące prace dotyczące roku obrotowego 2021/2022 oraz roku obrotowego 2022/2023.

- badania śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 30 września 2021 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 17.000 PLN netto;
- przeglądu (skonsolidowanego) śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 30 września 2021 roku i sporządzenia raportu z przeglądu – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 10.000 PLN netto;
- badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 marca 2022 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 32.000 PLN netto;
- badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 marca 2022 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 20.000 PLN netto;
- badania śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 30 września 2022 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 17.000 PLN netto;
- przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za 1 kwietnia 2022 roku do 30 września 2022 roku i sporządzenia raportu z przeglądu - wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 10.000 PLN netto;
- badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 marca 2023 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 27.000 PLN netto;
- badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 marca 2023 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 20.000 PLN netto.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

W raportowanym okresie Spółka wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k. w wysokości 109.128,80 PLN. W okresie porównywalnym do raportowanego Spółka wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k. w wysokości 103.304,74 PLN.

Nota 60 Połączenie jednostek

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.


Nota 61 W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych których udziały / akcje wyceniane są metodą praw własności.


Nota 62 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego

Przedstawione sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym LiveChat Software S.A. Jako podmiot dominujący w Grupie Kapitałowej LiveChat Software S.A., Spółka sporządziła także skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Wrocław, 28 lutego 2023 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy