

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Wrocław, dnia 28 listopada 2017 roku

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)	6
4. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)	7
5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12
1. INFORMACJE OGÓLNE	12
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	13
3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	23
4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	24
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	25
6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	25
7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	26
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	26
9. KAPITAŁ WŁASNY	26
10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	27
11. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	28
12. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29
13. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	29
14. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	29
15. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	29
16. INSTRUMENTY FINANSOWE	30
17. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO (W TYM WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ)	30
18. POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE	31
19. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU	31
20. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	31
21. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.	32
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	32
23. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	32

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.04.2017 - 30.09.2017	01.04.2016 - 30.09.2016	01.04.2017 - 30.09.2017	01.04.2016 - 30.09.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 614	34 548	10 293	7 896
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	30 209	23 407	7 074	5 350
III. Zysk (strata) brutto	28 679	23 506	6 768	5 372
IV. Zysk (strata) netto	23 096	18 831	5 451	4 304
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 354	18 909	5 276	4 322
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 279)	(1 659)	(538)	(379)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(36 308)	(27 810)	(8 569)	(6 356)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(16 232)	(10 561)	(3 831)	(2 414)
IX. Aktywa razem	34 207	23 535	8 011	5 458
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 810	2 941	658	682
XI. Zobowiązania długoterminowe	-	0	-	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 810	2 940	658	682
XIII. Kapitał własny	31 397	20 594	7 353	4 776
XIV. Kapitał zakładowy	515	515	121	119
XV. Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000	25 750 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,90	0,73	0,21	0,17
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,22	0,80	0,29	0,19

Proszę podać kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości bilansowych

0,2342	0,2319
0,2360	0,2286

Proszę podać kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.09.2017	Bilans na dzień 31.03.2017	Bilans na dzień 30.09.2016
AKTYWA TRWAŁE		9 245 136	8 061 900	6 947 109
Rzeczowe aktywa trwałe	2	655 312	572 413	574 240
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Wartość firmy		-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	1	7 048 980	6 058 885	4 778 735
Akcje i udziały		-	-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe	5	40 090	40 090	40 090
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	293 764	308 152	249 320
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	1 206 990	1 082 360	1 304 724
AKTYWA OBROTOWE		24 961 814	39 470 624	16 587 605
Zapasy		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	4	811 387	476 027	500 002
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe należności	4	5 220 196	4 033 751	3 389 703
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	18 517 552	34 749 564	12 653 421
Rozliczenia międzyokresowe	6	412 679	211 282	44 479
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa razem :		34 206 950	47 532 524	23 534 714

Wrocław, 28 listopada 2017 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2017 r.

Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.09.2017	Bilans na dzień 31.03.2017	Bilans na dzień 30.09.2016
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		31 397 199	44 648 505	20 593 762
Kapitał podstawowy	7.1	515 000	515 000	515 000
Akcje własne		-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji		-	-	-
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	7.2	7 311 156	893 933	893 933
Różnice kursowe z przeliczenia		(32 447)	7 335	(782)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje		-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze		-	-	-
Kapitał rezerwowy		-	-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-	-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży		-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	7.3	507 513	315 287	354 493
Zysk (strata) netto roku obrotowego	9	23 095 976	42 916 950	18 831 118
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		31 397 199	44 648 505	20 593 762
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		-	-	492
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	-	-	492
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-	-
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 809 752	2 884 019	2 940 460
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	2 785 112	2 230 794	1 046 267
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	19 567	648 242	597 008
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania	9	5 072	4 983	1 297 185
Przychody przyszłych okresów		-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Pasywa razem :		34 206 950	47 532 524	23 534 714

Wrocław, 28 listopada 2017 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

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

Wyszczególnienie	Nota	01.07.2017	01.04.2017 -	01.04.2016	01.07.2016	01.04.2016
		30.09.2017	30.09.2017	31.03.2017	30.09.2016	30.09.2016
		3 mies.	6 mies.	12 mies.	3 mies.	6 mies.
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży	11	22 028 898	43 613 845	76 254 434	17 965 712	34 547 883
Koszt własny sprzedaży	12	3 836 429	7 113 894	11 748 600	3 048 437	5 807 666
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		18 192 468	36 499 951	64 505 834	14 917 275	28 740 217
Koszty sprzedaży	12	1 677 161	3 556 008	6 859 405	1 539 508	3 284 606
Koszty ogólnego zarządu	12	1 562 852	2 971 436	4 314 743	1 214 649	2 055 085
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		14 952 455	29 972 506	53 331 685	12 163 118	23 400 526
Pozostałe przychody operacyjne	13	3 000	6 000	19 089	3 000	6 008
Pozostałe koszty operacyjne	13	1 619	3 223	1 202	-	-
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		14 953 836	29 975 283	53 349 572	12 166 118	23 406 534
Przychody finansowe	14	33 234	59 939	125 481	19 979	101 431
Koszty finansowe	14	75 687	1 355 920	6 670	64	2 331
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		14 911 382	28 679 302	53 468 384	12 186 033	23 505 634
Podatek dochodowy	15	2 888 982	5 583 326	10 551 433	2 444 109	4 674 516
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		12 022 400	23 095 976	42 916 950	9 741 924	18 831 118
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		12 022 400	23 095 976	42 916 950	9 741 924	18 831 118
Inne całkowite dochody		-	-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(7 032)	(39 782)	13 241	17 906	41 406
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(7 032)	(39 782)	13 241	17 906	41 406
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody łącznie		(7 032)	(39 782)	13 241	17 906	41 406
Całkowite dochody ogółem		12 015 368	23 056 194	42 930 191	9 759 830	18 872 524

Wrocław, 28 listopada 2017 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

4. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		za okres: 01.04.2017 - 30.09.2017	za okres: 01.04.2016 31.03.2017	za okres: 01.04.2016 30.09.2016
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Zwykły		0,90	1,67	0,73
Rozwodniony		0,90	1,67	0,73
Z działalności kontynuowanej				
Zwykły		0,90	1,67	0,73
Rozwodniony		0,90	1,67	0,73
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		23 095 976	42 916 950	18 831 118
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		23 095 976	42 916 950	18 831 118
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		25 750 000	25 750 000	25 750 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		25 750 000	25 750 000	25 750 000

5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2017 - 30.09.2017	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Łącznie
Saldo na dzień 01.04.2017 roku	515 000	-	893 933	-	7 335	315 287	42 916 950	44 648 505
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	515 000	-	893 933	-	7 335	315 287	42 916 950	44 648 505
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku netto	-	-	-	-	-	42 916 950	(42 916 950)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	6 417 224	-	-	(6 417 224)	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	(36 307 500)	-	(36 307 500)
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	(36 307 500)
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	23 095 976	23 095 976
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	(39 782)	-	-	(39 782)
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2017 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(39 782)		23 095 976	23 056 194
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2017 roku	515 000	-	7 311 157	-	(32 447)	507 513	23 095 976	31 397 199

6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.04.2017 - 30.09.2017	RPP za okres: 01.04.2016 31.03.2017	RPP za okres: 01.04.2016 30.09.2016
PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) brutto	28 679 302	53 468 384	23 505 634
Korekty razem	(6 325 295)	(10 263 773)	(4 596 767)
Amortyzacja	1 140 589	1 693 200	752 212
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(59 691)	(118 811)	(99 100)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepłyów pieniężnych	-	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(1 194 192)	(858 033)	(561 123)
Zmiana stanu rezerw	-	(575)	-
Zmiana stanu zapasów	-	-	-
Zmiana stanu należności	(1 422 573)	(1 238 687)	(618 614)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	554 408	659 330	391 153
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(326 027)	(278 101)	(333 662)
Podatek dochodowy zapłacony	(6 212 000)	(11 058 540)	(4 674 516)
Inne korekty	-	78 411	(14 240)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 354 007	43 204 610	18 908 867
PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(2 338 210)	(3 977 792)	(1 758 480)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych akt.fin	-	-	-
Otrzymane odsetki	59 691	118 811	99 100
Otrzymane dywidendy	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 278 519)	(3 858 980)	(1 659 380)
PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2017 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek		-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-	-
Dywidendy wypłacone		(36 307 500)	(27 810 000)	(27 810 000)
Odsetki zapłacone		-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(36 307 500)	(27 810 000)	(27 810 000)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(16 232 012)	11 535 630	(10 560 513)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(16 232 012)	11 535 630	(10 560 513)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		34 749 564	23 213 934	23 213 934
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		18 517 552	34 749 564	12 653 421
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-

Wrocław, 28 listopada 2017 r.

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

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

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 34 206 950 PLN;
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2017 do 30 września 2017 roku wykazujące zysk netto w wysokości 23 095 976 PLN oraz całkowite dochody w wysokości 23 056 194 PLN;
3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 kwietnia 2017 do 30 września 2017 roku wykazujące zmniejszenie się kapitału własnego o kwotę 13 251 306 PLN;
4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2017 do 30 września 2017 roku wykazujące zmniejszenie się stanu środków pieniężnych netto o kwotę 16 232 012 PLN;
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

b) Grupa kapitałowa

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

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

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

c) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

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

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

W okresie sprawozdawczym skład Zarządu Spółki dominującej nie zmienił się.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2017 roku oraz na zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

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

W dniu 15 listopada 2017 roku z funkcji członka Rady Nadzorczej zrezygnował pan Andrzej Różycki.

d) Charakter działalności Grupy

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

e) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 kwietnia do 30 września 2017 roku (wraz z danymi porównawczymi) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 listopada 2017 roku.

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

Spółka przeliczyła na dzień 30 września 2017 pozycje wyrażone w USD kursem 1USD=3,6519 PLN.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Oświadczenie o zgodności i podstawy sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi przed 31 marca 2017

roku. Biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez naszą Grupę zasad rachunkowych nie ma istotnych różnic pomiędzy obowiązującymi standardami MSSF, a standardami które mają wejść w życie po 31 marca 2017 roku.

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 marca 2017 roku.

b) Efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji

W okresie sprawozdawczym nie zmieniano dobrowolnie stosowanych standardów ani interpretacji, za wyjątkiem ujednoczenia sposobu prezentacji różnic kursowych z wyceny walutowego konta bankowego. Różnice kursowe powstałe w wyniku bilansowej wyceny walutowego konta bankowego od bieżącego sprawozdania finansowego prezentowane będą jako koszt finansowy, a nie, jak dotychczas, jako element kosztu wytworzenia sprzedanych produktów. Zmiana prezentacji nie będzie miała wpływu na wynik netto Spółki.

W wyniku zmiany koszty finansowe zwiększone zostały o kwotę 1.356 tys. zł, a koszt wytworzenia sprzedanych produktów został odpowiednio pomniejszony. W poprzednim okresie kwoty te były nieistotne.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2017 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016/2017.

c) Zasady rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentacja sprawozdań finansowych

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

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz sprawozdanie finansowe spółki, nad którą Grupa sprawuje kontrolę, tj. spółki zależnej, sporządzone na dzień 30 września 2017 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządza się na ten sam dzień bilansowy, tj. na 30 września 2017 roku. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

Przewidywany okres użytkowania i odpowiadające mu stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynoszą:

Grupa	Stawka
Prace rozwojowe	20 – 30%

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

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

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

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

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

Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe stosuje się model kosztu historycznego, zgodnie z którym składniki aktywów są ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty

wartości. Zakończone prace rozwojowe są amortyzowane liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści, który przeciętnie wynosi 3 lata.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Grupa	Stawka
Komputery	30%

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

- Pożyczki i należności
- Aktywa dostępne do sprzedaży

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

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

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

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

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

Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Znaczące salda należności podlegają indywidualnej ocenie w przypadku dłużników zalegających z zapłatą lub gdy uzyskano obiektywne dowody, że dłużnik może nie uiścić należności (np. trudna sytuacja finansowa dłużnika, proces sądowy

przeciwko dłużnikowi, niekorzystne dla dłużnika zmiany otoczenia gospodarczego). Dla należności niepodlegających indywidualnej ocenie przesłanki utraty wartości analizowane są w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Wskaźnik odpisów aktualizujących dla poszczególnych klas oparty jest zatem na zaobserwowanych niedawnej przeszłości trendach dotyczących trudności w spłacie należności przez dłużników.

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy grupa zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

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

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

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

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

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty (usługi) dostarczone w ramach normalnej działalności

gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż produktów

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

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

Odsetki i dywidendy

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

Koszty operacyjne

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

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

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

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można

pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

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

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

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

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

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd spółki dominującej dokonuje corocznej (na dzień bilansowy) weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.03.2017 roku Zarząd ocenił, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlały oczekiwany okres ponoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

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

Aktywa na podatek odroczony

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie

zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

3. Wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2017	31.03.2017
Wartość firmy	-	-
Patenty i licencje	-	-
Koszty prac rozwojowych	7 048 980	6 058 885
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	-	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	7 048 980	6 058 885

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.04.2017 do 30.09.2017	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	9 191 653	-
Nabycie	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	1 967 633	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	11 159 286	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	3 132 767	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	977 539	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	4 110 306	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-

Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	7 048 980	-

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

4. Rzeczowe aktywa trwałe

4.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2017	31.03.2017
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	655 312	572 413
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	655 312	572 413

Najistotniejszym składnikiem pozostałych środków trwałych jest sprzęt komputerowy. Wartość nabytych w pierwszym półroczu roku obrotowego 2017/18 urządzeń wynosiła 245 948 zł. Na dzień 30 września 2017 roku nie występowały istotne zobowiązania związane z zakupem środków trwałych.

4.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.04.2017 do 30.09.2017	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	1 219 808	-	-	-
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	245 948	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	1 465 756	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	647 394	-	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	163 050	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-

Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	810 444	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	655 312	-	-	-

5. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe na dzień 30 września 2017 roku dotyczą głównie wpłaconych kaucji.

6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

6.1 - Należności	30.09.2017			31.03.2017		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	811 387	-	811 387	476 027	-	476 027
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Pozostałe należności	5 220 196	-	5 220 196	4 033 751	-	4 033 751
- w tym z tytułu podatku VAT	4 945 537	-	4 945 537	3 841 435	-	3 841 435
RAZEM NALEŻNOŚCI:	6 031 583	-	6 031 583	4 509 778	-	4 509 778

Na dzień 30 września 2017 roku Grupa nie posiadała przeterminowanych należności nieobjętych odpisami.

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

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne - struktura pieniężna	Stan na dzień 30.09.2017	Stan na dzień 31.03.2017
Środki pieniężne w PLN	17 811 210	12 294 414
Środki pieniężne w USD	706 342	22 455 150
Środki pieniężne w EUR	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	18 517 552	34 749 564

8. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą głównie niezakończonych prac rozwojowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów rozliczanych w czasie.

9. Kapitał własny

9.1. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 30.09.2017								
	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000,00	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750,00	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem				25 750,00				
Kapitał zakładowy razem					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02zł								

Struktura własności kapitału na dzień 30 września 2017 roku:

	Na dzień 31 marca 2017	Na dzień 30 września 2017	Na dzień 28 listopada 2017
Nationale-Nederlanden PTE	5,53%	5,53%	5,53%
Porozumienie Akcjonariuszy w tym pow. 5 proc. kapitału:	46,99%	47,10%	47,10%
<i>Mariusz Ciepły</i>	15,53%	15,57%	15,57%
<i>Maciej Jarzębowski</i>	11,65%	11,69%	11,69%
<i>Jakub Sitarz</i>	11,65%	11,69%	11,69%
Pozostali	38,01%	47,36%	47,36%
Akcje w obrocie	100%	100%	100%
Razem	100%	100%	100%

9.2. Kapitał zapasowy.

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

9.3. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

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

9.3. Informacje o wypłaconych dywidendach

Zgodnie z uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 17 lipca 2017 roku zysk netto spółki dominującej za rok obrotowy 2016/2017 został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy – 36.307.500,00 zł
- zwiększenie kapitału zapasowego – 6.417.223,86 zł

10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

10.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.09.2017	Stan na dzień 31.03.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 785 112	2 230 794
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19 567	648 242
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	5 072	4 983
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	2 809 752	2 884 019

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług zawarta jest również rezerwa utrzymania serwerów.

10.2- Zobowiązania na dzień 30.09.2017 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 785 112	2 785 112				2 785 112
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19 567	19 567				19 567
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-					-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-				-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	5 072	5 072				5 072
Razem	2 809 752	2 809 752	-	-	-	2 809 752

99% zobowiązań denominowanych jest w PLN.

11. Przychody ze sprzedaży

11 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres 6 m-cy zakończony 30.09.2017	Za okres 6 m-cy zakończony 30.09.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	43 613 845	34 547 883
Przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	43 613 845	34 547 883

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

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

12. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.09.2017	30.09.2016
Amortyzacja	1 140 587	752 212
Zużycie materiałów i energii	158 314	98 311
Usługi obce	10 100 835	8 355 314
Podatki i opłaty	6 592	350
Koszty świadczeń pracowniczych	591 369	658 825
Pozostałe koszty rodzajowe	1 295 269	1 282 346
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	348 373	-
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	13 641 339	11 147 357
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszty własny sprzedaży	7 113 894	5 807 666
Koszty sprzedaży	3 556 008	3 284 606
Koszty ogólnego zarządu	2 971 436	2 055 085
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	13 641 338	11 147 357

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne składają się głównie z przychodów z podnajmu.

14. Przychody i koszty finansowe

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

Koszty finansowe to głównie różnice kursowe od środków pieniężnych na walutowym rachunku bankowym.

15. Podatek dochodowy i odroczony

	01.04.2017 - 30.09.2017	01.04.2016 - 30.09.2016
Wynik brutto	28 564 610,82	23 505 634,00
Różnice przejściowe i trwałe	745 591,22	1 569 974,27
Podstawa do opodatkowania	29 310 202,04	23 986 855,04
Podatek dochodowy	5 568 938,00	4 747 502,00

Różnicę pomiędzy zaprezentowaną powyżej wartością zobowiązania z tytułu podatku dochodowego a kwotą podatku wykazanego w nocie skonsolidowanego sprawozdania z

całkowitych dochodów stanowi zmiana stanu podatku odroczonego. Podatek odroczoney został naliczony jedynie z przejściowych różnic pomiędzy wyceną podatkową i bilansową.

16. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.09.2017		Na dzień 31.03.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe	24 549 135	24 549 135	39 259 342	39 259 342
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	-	-	-	-
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	6 031 583	6 031 583	4 509 778	4 509 778
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Środki pieniężne	18 517 552	18 517 552	34 749 564	34 749 564
Zobowiązania finansowe	2 809 752	2 809 752	2 884 019	2 884 019
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-
Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w nominale	2 809 752	2 809 752	2 884 019	2 884 019
Umowy gwarancji finansowych	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-

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

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Łączna wartość krótkoterminowych świadczeń pracowniczych dla Członków Zarządu wynosiła:

Nazwisko i imię	01.04.2017 – 30.09.2017	01.04.2016 – 30.09.2016
Mariusz Cieply	108 000,00	108 000,00
Urszula Jarzębowska	72 000,00	72 000,00

Razem	180 000,00	180 000,00
-------	------------	------------

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

Wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

Inne świadczenia oraz nierozliczone pożyczki i zaliczki kluczowego personelu kierowniczego

Na dzień 30 września 2017 roku Spółka posiada należności z tytułu zaliczek w wysokości:

Mariusz Ciepły	125 776 zł
Urszula Jarzębowska	68 028 zł

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

18. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

19. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętna ilość współpracowników	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.09.2017	30.09.2016
Pracownicy fizyczni	-	-
Pracownicy umysłowi	78	67
Razem przeciętna liczba etatów	78	67

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

Oslabienie się dolara względem złotówki spowodowało powstanie ujemnych różnic kursowych (przede wszystkim w związku z posiadaniem przez Grupę istotnych środków pieniężnych w walucie na początek okresu), które istotnie obniżyły wynik finansowy netto Grupy Kapitałowej w okresie od 1 kwietnia do 30 września 2017 roku.

W opinii Zarządu Spółki nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

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

Nie wystąpiły.

22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty konsolidowane	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup
LiveChat, Inc	677 463	-	42 573 786	7 699 360

Powyższe transakcje zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

23. Cykliczność, sezonowość działalności

W Grupie Kapitałowej nie obserwuje się sezonowości ani cykliczności sprzedaży.

Wrocław, 28 listopada 2017 r.



Mariusz Cieply
Prezes Zarządu



Urszula Jarzembowska
Członek Zarządu