



LiveChat Software S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za
okres od 1.04.2021 r. do 31.12.2021 r.

Sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

Wrocław, 25 lutego 2022 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	6
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.....	7
ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	16
BILANS - AKTYWA.....	16
BILANS - PASYWA.....	19
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny).....	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	23
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	27
Noty objaśniające do bilansu.....	27
Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne.....	27
Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych.....	27
Nota 1.3 Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa).....	29
Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe.....	29
Nota 2.2 Zmiany środków trwałych.....	29
Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa).....	31
Nota 2.4 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo.....	31
Nota 3.1 Należności długoterminowe.....	31
Nota 4.1 Nieruchomości.....	31
Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne.....	31
Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe.....	32
Nota 4.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.....	32
Nota 4.5 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe.....	33
Nota 4.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe.....	34
Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe.....	34
Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe.....	34
Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	35
Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe.....	36
Nota 6 Zapasy.....	36
Nota 7.1 Należności krótkoterminowe.....	37
Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych.....	38
Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.....	38
Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto.....	39

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.5 Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	39
Nota 7.6 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto)	39
Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto	40
Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	40
Nota 8.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	41
Nota 8.3. Papiery wartościowe, udziały, i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	41
Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	41
Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe	41
Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42
Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów.....	42
Nota 11.1. Kapitał zakładowy	42
Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2021 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego	44
Nota 11.3 Akcje własne	44
Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych	44
Nota 12 Kapitał zapasowy	45
Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny.....	45
Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia).....	45
Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	45
Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	46
Nota 17 Zmiana stanu długoterminowej i krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.....	46
Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych.....	46
Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	47
Nota 20 Zobowiązania długoterminowe.....	47
Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe	47
Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa).....	49
Nota 21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.....	49
Nota 21.4 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.....	49
Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe.....	49
Nota 23 Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję.....	50
Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych	50
Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych	50

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych	50
Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	50
Nota 26.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	50
Nota 26.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna).....	51
Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51
Nota 28 Koszty według rodzajów	51
Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne	52
Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne	52
Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	52
Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek	53
Nota 31.3 Inne przychody finansowe	53
Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	54
Nota 32.2. Inne koszty finansowe.....	54
Nota 33 Podatek dochodowy bieżący	55
Nota 34 Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat.....	57
Nota 35 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).....	57
Nota 36 Zysk na akcję.....	57
Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	58
Nota 37 Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu	58
Dodatkowe noty objaśniające	58
Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych	58
Nota 39 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych).....	61
Nota 40 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli	61
Nota 41 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym	62
Nota 42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	62
Nota 43 Poniesione nakłady inwestycyjne	62
Nota 44 Informacja o transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji	62
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	62
Nota 46 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	62
Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	63

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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	63
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	63
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	63
Nota 51 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	63
Nota 52 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	64
Nota 53 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów	64
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%	65
Nota 55 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami	65
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	65
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	65
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	65
Nota 59 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	66
Nota 60 Połączenie jednostek	67
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	67
Nota 62 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego	67

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

- 1) wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 135.557.345,40 PLN;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto 88.383.723,24 PLN;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 16.283.723,24 PLN;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 10.554.268,27 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, 25 lutego 2022 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

WYBRANE DANE FINANSOWE

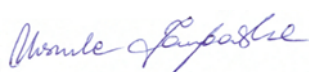
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	160 698	130 958	35 092	29 205
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	94 074	80 373	20 543	17 924
Zysk (strata) brutto	94 992	77 388	20 744	17 258
Zysk (strata) netto	88 384	72 361	19 301	16 137
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	3,43	2,81	0,75	0,63
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750
Rachunek przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	94 651	74 884	20 669	16 700
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 997)	(9 970)	(2 620)	(2 223)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(72 100)	(48 410)	(15 745)	(10 796)
Przepływy pieniężne netto razem	10 554	16 504	2 305	3 681
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Bilans				
Aktywa razem	135 557	118 168	29 473	25 356
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 353	12 247	2 903	2 628
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	9 489	9 088	2 063	1 950
Kapitał własny	122 205	105 921	26 570	22 728
Kapitał zakładowy	515	515	112	111
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	4,75	4,11	1,03	0,88
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750

Kurs PLN / EUR	1.04.2021 - 31.12.2021	1.04.2020 - 31.03.2021	1.04.2020 - 31.12.2020
Dla danych bilansowych	4,5994	4,6603	4,6148
Dla danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,5793	4,5181	4,4841
Kurs najwyższy w okresie	4,7210	4,6603	4,6330
Kurs najniższy w okresie	4,4541	4,3859	4,3859

Wrocław, 25 lutego 2022 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Nazwa: LiveChat Software S.A.

Siedziba: ul. Zwycięska 47, 53- 033 Wrocław

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 1.04.2021 r. do 31.12.2021 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

W okresie sprawozdawczym do Rady Nadzorczej Spółki dominującej dołączyła Marzena Czapaluk, a Michał Markowski przestał pełnić funkcję Członka Rady Nadzorczej.

WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE WCHODZĄCE W SKŁAD SPÓŁKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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, który 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.

Opis wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki zaprezentowano w Nocie 58.

PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie zmieniła w okresie obrotowym stosowanych zasad rachunkowości. Spółka zastosowała zmianę prezentacyjną w zakresie ujmowania aktywów. W związku z powyższym zaprezentowano dane porównawcze za poprzedni okres sprawozdawczy, w tym przekształcone dane porównawcze na poziomie bilansu (aktywa) oraz not informacyjnych, dla których zmiana prezentacyjna miała wpływ.

Poniżej zaprezentowano schemat dokonanej bilansowej zmiany prezentacyjnej dotyczącej ujmowania kosztów niezakończonych prac rozwojowych.

Poprzedni (porównawczy) okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe – koszty niezakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne – wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji</i>

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 31.03.2021 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 czerwca 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,

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 kształtują dla kosztów zakończonych prac rozwojowych wynoszą:

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

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 powstaniu. 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 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.

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 i 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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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. Spółkę 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 marca 2021 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

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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:

- 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	
	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	122 204 522,71	105 920 799,47
Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe	(949 150,95)	(1 535 707,03)
Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe	(785 920,74)	(802 579,77)
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	120 469 451,02	103 582 512,67

Wyszczególnienie	Za okres 9 miesięcy zakończony	
	31.12.2021	31.12.2020
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	88 383 723,24	72 361 130,51
Koszty finansowe - odsetki	(26 784,90)	(7 722,66)
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	88 356 938,34	72 353 407,85

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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). 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 zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). 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.

W stosunku do okresów wcześniejszych wystąpiły prezentacyjne zmiany sporządzenia sprawozdania finansowego, które wpłynęły na bilans oraz wybrane noty informacyjne Spółki i dane porównawcze.

Wrocław, 25 lutego 2022 roku,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie Aktywa	Nota	Stan na:			
			31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020	
					Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
1	2	3	4	5	6	7
A.	Aktywa trwałe		38 905 634,49	34 831 828,67	33 512 001,03	33 512 001,03
I	Wartości niematerialne i prawne	1	36 893 505,09	33 083 171,79	31 896 888,47	29 561 077,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		34 381 386,13	29 622 049,72	29 561 077,25	29 561 077,25
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		2 512 118,96	3 461 122,07	2 335 811,22	0,00
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2	1 485 726,87	1 319 031,73	1 178 102,23	1 178 102,23
1	Środki trwałe		1 485 726,87	1 319 031,73	1 178 102,23	1 178 102,23
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 485 726,87	1 319 031,73	1 178 102,23	1 178 102,23
d)	środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3	189 075,16	181 914,69	181 914,69	181 914,69
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		189 075,16	181 914,69	181 914,69	181 914,69
IV	Inwestycje długoterminowe	4	1 656,46	1 656,46	1 656,46	1 656,46
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe		1 656,46	1 656,46	1 656,46	1 656,46
a)	w jednostkach powiązanych:		1 656,46	1 656,46	1 656,46	1 656,46
	udziały lub akcje		1 656,46	1 656,46	1 656,46	1 656,46
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	Stan na:			
			31.12.2021	31.03.2021	31.12.202	
					Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
1	2	3	4	5	6	7
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka jest zaangażowana kapitałowo		0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	335 670,91	246 054,00	253 439,18	2 589 250,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		333 990,70	244 042,73	241 178,94	241 178,94
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 680,21	2 011,27	12 260,24	2 348 071,46
B.	Aktywa obrotowe		96 651 710,91	83 336 044,53	74 891 400,93	74 891 400,93
I	Zapasy	6	49 256,82	61 385,03	24 727,09	24 727,09
1	Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		49 256,82	61 385,03	24 727,09	24 727,09
II	Należności krótkoterminowe	7	29 218 786,49	26 656 710,37	21 125 927,78	21 125 927,78
1	Należności od jednostek powiązanych		4 990 005,63	1 445 110,18	1 477 485,52	1 477 485,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 990 005,63	1 445 110,18	1 477 485,52	1 477 485,52
	do 12 miesięcy		4 990 005,63	1 445 110,18	1 477 485,52	1 477 485,52
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe		0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		24 228 780,86	25 211 600,19	19 648 442,26	19 648 442,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		539 284,85	267 438,62	189 906,24	189 906,24
	do 12 miesięcy		539 284,85	267 438,62	189 906,24	189 906,24
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		23 603 376,33	24 932 721,46	19 438 524,59	19 438 524,59
c)	inne		86 119,68	11 440,11	20 011,43	20 011,43
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie Aktywa	Nota	Stan na:			
			31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020	
					Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
1	2	3	4	5	6	7
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	8	67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28	53 610 908,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28	53 610 908,28
a)	w jednostkach powiązanych:		0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28	53 610 908,28
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28	53 610 908,28
	inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	67 063 569,03	108 648,37	53 610 908,28	53 610 908,28
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		67 063 569,03	0,00	53 610 908,28	53 610 908,28
D.	Akcje własne		0,00	0,00	0,00	0,00
Suma aktywów (A+B)			135 557 345,40	118 167 873,20	108 403 401,96	108 403 401,96

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

BILANS – PASYWA

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	Stan na:		
			31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
1	Pasywa	3	4	5	6
A.	Kapitał (fundusz) własny		122 204 522,71	105 920 799,47	101 423 522,12
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	515 000,00	515 000,00	515 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	33 305 799,47	28 547 391,61	28 547 391,61
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji		0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny, w tym:	13	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki		0,00	0,00	0,00
	- na akcje własne		0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto		88 383 723,24	99 775 907,86	72 361 130,51
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	15	0,00	-22 917 500,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		13 352 822,69	12 247 073,73	6 979 879,84
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	168,89	7 958,41
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	0,00	168,89	7 958,41
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa		0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	18	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	19	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania weksłowe		0,00	0,00	0,00
e)	inne		0,00	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	Stan na:		
			31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
1	Pasywa	3	4	5	6
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21	9 488 887,50	9 087 505,14	3 960 714,27
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		9 488 887,50	9 087 505,14	3 960 714,27
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		977 013,17	3 299 362,31	3 168 339,02
	do 12 miesięcy		977 013,17	3 299 362,31	3 168 339,02
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		8 296 291,95	5 482 500,97	500 667,41
h)	z tytułu wynagrodzeń		214 912,22	302 780,90	288 846,88
i)	inne		670,16	2 860,96	2 860,96
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	22	3 863 935,19	3 159 399,70	3 011 207,16
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		3 863 935,19	3 159 399,70	3 011 207,16
	długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe		3 863 935,19	3 159 399,70	3 011 207,16
Suma Pasywów (A+B)			135 557 345,40	118 167 873,20	108 403 401,96

Wrocław, 25 lutego 2022 roku,




Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW		56 130 766,69	160 698 468,91	179 010 471,47	46 219 563,34	130 957 800,59
- od jednostek powiązanych		56 010 681,70	160 341 642,52	178 603 708,76	46 118 050,77	130 657 682,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	56 130 766,69	160 698 468,91	179 010 471,47	46 219 563,34	130 957 800,59
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	28	9 125 348,37	23 154 363,99	25 514 510,49	6 840 006,12	18 572 546,60
- jednostkom powiązanim		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		9 125 348,37	23 154 363,99	25 514 510,49	6 840 006,12	18 572 546,60
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)		47 005 418,32	137 544 104,92	153 495 960,98	39 379 557,22	112 385 253,99
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	28	11 287 374,25	30 948 968,25	31 939 404,05	8 308 432,48	23 424 145,91
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	28	4 371 774,50	12 608 800,51	12 349 171,76	3 046 577,12	8 524 478,66
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)		31 346 269,57	93 986 336,16	109 207 385,17	28 024 547,62	80 436 629,42
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	29	43 108,91	96 299,84	30 213,98	3 000,01	17 973,99
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		43 108,91	96 299,84	30 213,98	3 000,01	17 973,99
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30	2 906,33	9 108,35	116 212,59	10 986,91	81 506,93
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		0,00	0,00	3 928,43	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		2 906,33	9 108,35	112 284,16	10 986,91	81 506,93
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)		31 386 472,15	94 073 527,65	109 121 386,56	28 016 560,72	80 373 096,48
J. PRZYCHODY FINANSOWE	31	91,86	918 678,76	4 734,22	265,48	4 643,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		91,86	276,57	4 734,22	265,48	4 643,38
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z rozchodów aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	918 402,19	0,00	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2020
K. KOSZTY FINANSOWE	32	58,06	5,75	2 405 768,59	100 683,87	2 989 654,71
I. Odsetki, w tym:		0,00	0,05	325,27	7,65	213,27
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		58,06	5,70	2 405 443,32	100 676,22	2 989 441,44
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)		31 386 505,95	94 992 200,66	106 720 352,19	27 916 142,33	77 388 085,15
M. PODATEK DOCHODOWY		2 075 661,78	6 608 477,42	6 944 444,33	1 809 995,24	5 026 954,64
a) część bieżąca	33	2 100 075,02	6 698 594,28	7 042 841,00	1 810 037,07	5 114 698,00
b) część odroczone	34	-24 413,24	-90 116,86	-98 396,67	-41,83	-87 743,36
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)		29 310 844,17	88 383 723,24	99 775 907,86	26 106 147,09	72 361 130,51

Wrocław, 25 lutego 2022 roku,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	105 920 799,47	77 472 391,61	77 472 391,61
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	105 920 799,47	77 472 391,61	77 472 391,61
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	515 000,00	515 000,00	515 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- dopłat	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	515 000,00	515 000,00	515 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	28 547 391,61	16 578 403,64	16 578 403,64
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 758 407,86	11 968 987,97	11 968 987,97
a) zwiększenie (z tytułu)	4 758 407,86	11 968 987,97	11 968 987,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 758 407,86	11 968 987,97	11 968 987,97
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 305 799,47	28 547 391,61	28 547 391,61
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	99 775 907,86	75 828 987,97	75 828 987,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	99 775 907,86	75 828 987,97	75 828 987,97
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	99 775 907,86	75 828 987,97	75 828 987,97

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-99 775 907,86	-75 828 987,97	-75 828 987,97
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia z tytułu zysku z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	99 775 907,86	75 828 987,97	75 828 987,97
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	95 017 500,00	63 860 000,00	63 860 000,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	4 758 407,86	11 968 987,97	11 968 987,97
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	88 383 723,24	76 858 407,86	72 361 130,51
a) zysk netto	88 383 723,24	99 775 907,86	72 361 130,51
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	-22 917 500,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	122 204 522,71	105 920 799,47	101 423 522,12
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	122 204 522,71	33 820 799,47	101 423 522,12

Wrocław, 25 lutego 2022 roku,

Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	88 383 723,24	99 775 907,86	72 361 130,51
II. Korekty razem	6 267 356,94	4 742 183,78	2 523 055,06
1. Amortyzacja	8 147 264,32	8 955 723,35	6 493 008,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	120 399,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	-4 430,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	8 838,23	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-168,89	-255,50	7 534,02
6. Zmiana stanu zapasów	12 128,21	-34 515,69	2 142,25
7. Zmiana stanu należności	-2 569 236,59	-10 687 000,20	-5 156 217,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	401 382,36	5 785 941,30	659 150,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	403 468,38	713 452,29	548 945,40
10. Inne korekty	-127 480,85	0,00	-147 477,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	94 651 080,18	104 518 091,64	74 884 185,57
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	1 076 675,13	0,00	38 336,26
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127 672,02	0,00	33 906,15
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	949 003,11	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	4 430,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4 430,11
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	4 430,11
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	13 073 487,04	13 788 126,10	10 008 448,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 073 487,04	13 788 126,10	10 008 448,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 996 811,91	-13 788 126,10	-9 970 112,51

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	72 100 000,00	71 327 500,00	48 410 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	72 100 000,00	71 327 500,00	48 410 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-72 100 000,00	-71 327 500,00	-48 410 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	10 554 268,27	19 402 465,54	16 504 073,06
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	10 554 268,27	19 402 465,54	16 504 073,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	87 247,44
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	56 509 300,76	37 106 835,22	37 106 835,22
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Wrocław, 25 lutego 2022 roku,




Mariusz Ciepty
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu



Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Noty objaśniające do bilansu

Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2021	31.03.2021
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	34 381 386,13	29 622 049,72
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00
-oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
e) wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	2 512 118,96	3 461 122,07
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	36 893 505,09	33 083 171,79

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia wartości niematerialnych i prawnych o charakterze prawnorzeczowym 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) 1.04.2021 - 31.12.2021							
Wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BO)	49 489 472,52	-	-	-	3 461 122,07	-	52 950 594,59
Zmniejszenia	-	-	-	-	949 003,11	-	949 003,11
- likwidacja	-	-	-	-	949 003,11	-	949 003,11
Zwiększenie	12 331 685,49				-		12 331 685,49
- przemieszczenie wewnętrzne	12 331 685,49				-		12 331 685,49
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)	61 821 158,01				2 512 118,96		64 333 276,97
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)	19 867 422,80	-	-	-	-	-	19 867 422,80
Amortyzacja za okres	7 572 349,08						7 572 349,08
- zwiększenia	7 572 349,08						7 572 349,08
- zmniejszenia	-	-	-	-		-	-
- likwidacja	-	-	-	-		-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)	27 439 771,88				-		27 439 771,88
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BO)	-	-	-	-		-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BZ)	-	-	-	-		-	-
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)	34 381 386,13				2 512 118,96		36 893 505,09

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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)	31.12.2021	31.03.2021
a) własne	36 893 505,09	33 083 171,79
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	36 893 505,09	33 083 171,79

Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	31.03.2021
a) środki trwałe, w tym:	1 485 726,87	1 319 031,73
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	1 485 726,87	1 319 031,73
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	0,00	0,00
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	1 485 726,87	1 319 031,73

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia środków trwałych o charakterze prawno-rzeczowym i obligacyjnym. Nie dokonywano żadnych odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

Nota 2.2 Zmiany środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2021 – 31.12.2021							
Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	inwestycje rozpoczęte	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych (BO)	-	474 058,41	4 064 803,30	-	-	-	4 538 861,71
Zwiększenia:	-	-	741 801,55	-	-	-	741 801,55
- zakup	-	-	741 801,55	-	-	-	741 801,55
Zmniejszenia:	-	-	139 195,66	-	-	-	139 195,66
- likwidacja	-	-	11 523,64	-	-	-	11 523,64
- sprzedaż	-	-	127 672,02	-	-	-	127 672,02
Wartość brutto środków trwałych (BZ)	-	474 058,41	4 667 409,19	-	-	-	5 141 467,60
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)	-	474 058,41	2 745 771,57	-	-	-	3 219 829,98
Amortyzacja za okres:	-	-	435 910,75	-	-	-	435 910,75
- zwiększenia	-	-	574 915,24	-	-	-	574 915,24
- zmniejszenia	-	-	139 004,49	-	-	-	139 004,49
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)	-	474 058,41	3 181 682,32	-	-	-	3 655 740,73
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BO)	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BZ)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych (BZ)	-	-	1 485 726,87	-	-	-	1 485 726,87

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.03.2021
a) własne	1 485 726,87	1 319 031,73
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	0,00	0,00
Środki trwałe bilansowe razem	1 485 726,87	1 319 031,73

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 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. jedyną pozycją długoterminowych należności była kaucja wpłacona wynajmującemu budynek biurowy.

Nota 4.1 Nieruchomości

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały w Spółce nieruchomości zaliczane do inwestycji długoterminowych.

Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały w Spółce wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2021	31.03.2021
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	0,00	0,00
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b) zwiększenia	0,00	0,00
- udzielenie pożyczek jednostkom niepowiązanym	0,00	0,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00
- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0,00	0,00
- odpis aktualizujący akcje w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

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 praworzeczym 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;

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- 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: 1.027.494,46 PLN;
 - zysk (strata) netto: 333.606,95 PLN.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki: 6.356.201,33 PLN;
- należności jednostki:
 - należności długoterminowe: nie występują;
 - należności krótkoterminowe: 202.474,43 PLN;
 - pozostałą część aktywów stanowią środki pieniężne i lokaty;
- aktywa jednostki, razem: 7.672.866,43 PLN;
- przychody ze sprzedaży: 7.005.746,10 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)	jednostka	waluta	31.12.2021	31.03.2021
a) w walucie polskiej	zł	PLN	1 656,46	1 656,46
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)		USD	500	500
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			1 656,46	1 656,46

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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)	31.12.2021	31.03.2021
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0,00	0,00
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
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):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c1) pożyczki udzielone	0,00	0,00
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	1 656,46	1 656,46

Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały w Spółce długoterminowe pożyczki.

Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały w Spółce inne inwestycje długoterminowe.

Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.03.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	244 042,73	145 901,56
a) odniesionych na wynik finansowy:	244 042,73	145 901,56
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania	21 861,35	13 685,03
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	200 502,94	112 980,95
rezerwa na należności	0,00	0,00
różnica w wycenie środków trwałych	21 678,44	19 235,58
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	98 002,66	98 141,17
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	98 002,66	98 141,17
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	32 069,77	0,00
rezerwa na zobowiązania	0,00	8 176,32
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	64 993,26	87 521,99
rezerwa na należności	0,00	0,00
różnica w wycenie środków trwałych	0,00	2 442,86
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	939,63	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	8 054,69	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	8 054,69	0,00
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania	7 024,38	0,00
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	0,00	0,00
rezerwa na należności	0,00	0,00
różnica w wycenie środków trwałych	1 030,31	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	333 990,70	244 042,73
a) odniesionych na wynik finansowy:	333 990,70	244 042,73
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	32 069,77	0,00
rezerwa na zobowiązania	14 836,97	21 861,35
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	265 496,20	200 502,94
rezerwa na należności	0,00	
różnica w wycenie środków trwałych	20 648,13	21 678,44
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	939,63	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.03.2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 680,21	2 011,27
- aktywowane koszty trwających prac rozwojowych	0,00	0,00
- pozostałe	1 680,21	2 011,27
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 680,21	2 011,27

Nota 6 Zapasy

Zarówno na dzień 31.12.2021 r. jak i na dzień 31.03.2021 r. w zapasach wykazano jedynie zaliczki na poczet dostaw. Spółka nie posiada innego typu zapasów ani nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.1 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.03.2021
a) od jednostek powiązanych	4 990 005,63	1 445 110,18
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	4 990 005,63	1 445 110,18
- do 12 miesięcy	4 990 005,63	1 445 110,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	24 228 780,86	25 211 600,19
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	539 284,85	267 438,62
- do 12 miesięcy	539 284,85	267 438,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 603 376,33	24 932 721,46
- inne	86 119,68	11 440,11
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto razem	29 218 786,49	26 656 710,37
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto razem	29 218 786,49	26 656 710,37

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	31.12.2021	31.03.2021
Należności z tytułu ulgi podatkowej IP Box	5 743 006,90	13 677 284,00
Należności z tytułu podatku VAT	17 860 369,43	11 255 437,46
Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń razem	23 603 376,33	24 932 721,46

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

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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	31.12.2021	31.03.2021
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 990 005,63	1 445 110,18
- od jednostek zależnych	4 990 005,63	1 445 110,18
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
b) inne, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	4 990 005,63	1 445 110,18
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	4 990 005,63	1 445 110,18

Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Zarówno na dzień 31.12.2021 r. jak i na dzień 31.03.2021 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.03.2021
a) w walucie polskiej	24 227 094,69	25 211 600,19
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	4 991 691,80	1 445 110,18
- w USD	4 991 691,80	1 445 110,18
- w GBP	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto razem	29 218 786,49	26 656 710,37

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:	31.12.2021	31.03.2021
a) do 1 miesiąca	539 284,85	267 280,47
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	105,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	53,15
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	539 284,85	267 438,62
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	539 284,85	267 438,62

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:	31.12.2021	31.03.2021
a) do 1 miesiąca	0,00	0,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	105,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	53,15
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	0,00	158,15
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	0,00	158,15

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE BRUTTO	31.12.2021	31.03.2021
1. Należności sporne	0,00	0,00
2. Należności przeterminowane ogółem:	0,00	158,15
- z tyt. dostaw i usług	0,00	158,15
- pozostałe	0,00	0,00
3. Należności, na które nie utworzono odpisów aktualizujących:	0,00	158,15
- z tyt. dostaw i usług	0,00	158,15
- pozostałe	0,00	0,00

Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2021	31.03.2021
a) w jednostkach zależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b) w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c) w jednostkach stowarzyszonych i innych jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
d) w znaczącym inwestorze	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

e) w jednostce dominującej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
f) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 063 569,03	56 509 300,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 063 569,03	56 509 300,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	67 063 569,03	56 509 300,76

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.03.2021
a) w walucie polskiej	67 068 351,19	56 509 300,76
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	-4 782,16	0,00
- w USD *	-4 782,16	0,00
- w euro	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	67 063 569,03	56 509 300,76
Z rachunku walutowego USD przewalutowano na rachunek rozliczeniowy w PLN więcej środków pieniężnych niż było ich dostępnych. Z tego powodu na dzień 31.12.2021 stan środków pieniężnych w walucie USD był ujemny.		

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

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały inne inwestycje krótkoterminowe.

Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.03.2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	320 098,57	108 648,37
- prenumerata prasy	162,49	5 109,16
- opłaty roczne (domeny, licencje)	224 461,41	55 656,91
- ubezpieczenia i pozostałe	95 474,67	47 882,30
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- VAT do odliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	320 098,57	108 648,37

Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów

Pozycja nie występuje.

Nota 11.1. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2021								
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 (zł)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 zł								

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 31.03.2021								
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 (zł)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 zł								

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 z dnia 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 złotych i dzielił się na 5.000.000 akcji serii A zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych 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 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 złotych 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 złotych 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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 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 złotych każda.

Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2021 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

Akcjonariusz	Udział w kapitale na dzień 31.12.2021	Udział w kapitale na dzień 31.03.2021	Udział w kapitale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
Nationale-Nederlanden PTE	6,18%	6,18%	6,18%
Aviva OFE Aviva Santander	6,69%	7,40%	6,69%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5 proc. kapitału:	41,90%	41,90%	41,90%
<i>Mariusz Ciepły</i>	13,07%	13,07%	13,07%
<i>Maciej Jarzębowski</i>	9,19%	9,19%	9,19%
<i>Jakub Sitarz</i>	11,69%	11,69%	11,69%
Pozostali	45,23%	44,52%	45,23%
RAZEM	100%	100%	100%

Nota 11.3 Akcje własne

Pozycja nie występuje.

Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Pozycja nie występuje.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 12 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2021	31.03.2021
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	4 930 074,53	171 666,67
c) utworzony zgodnie ze statutem/ umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	28 375 724,94	28 375 724,94
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0,00	0,00
e) inny (wg rodzaju)	0,00	0,00
Kapitał zapasowy razem	33 305 799,47	28 547 391,61

Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały kapitały z aktualizacji wyceny.

Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Na dzień 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały pozostałe kapitały rezerwowe.

Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Na dzień 31.12.2021 r. nie występowały w Spółce odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

Na dzień na dzień 31.03.2021 r. występowały odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego w wysokości 22.917.500,00 PLN, które stanowiły wypłatę zaliczek na poczet dywidendy.

Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.03.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	168,89	424,39
a) odniesionej na wynik finansowy	168,89	424,39
- różnice kursowe	168,89	424,39
- odsetki naliczone od pożyczek	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczek	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	168,89	255,50
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	168,89	255,50
- różnice kursowe	168,89	255,50
- odsetki naliczone od pożyczek	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	0,00	168,89
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	168,89
- różnice kursowe	0,00	168,89
- odsetki naliczone od pożyczek	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. nie występowały zobowiązania długoterminowe.

Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.03.2021
a) wobec jednostek zależnych	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne (wg rodzaju)	0,00	0,00
b) w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne (wg rodzaju)	0,00	0,00
c) wobec jednostek stowarzyszonych i innych jednostek powiązanych	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne (wg rodzaju)	0,00	0,00
d) wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne (wg rodzaju)	0,00	0,00
e) wobec jednostki dominującej	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne (wg rodzaju)	0,00	0,00
f) wobec pozostałych jednostek	9 488 887,50	9 087 505,14
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	977 013,17	3 299 362,31
- do 12 miesięcy	977 013,17	3 299 362,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 296 291,95	5 482 500,97
- z tytułu wynagrodzeń	214 912,22	302 780,90
- inne	670,16	2 860,96
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	9 488 887,50	9 087 505,14

Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.03.2021
a) w walucie polskiej	9 488 887,50	9 087 505,14
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	9 488 887,50	9 087 505,14

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	31.12.2021	31.03.2021
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 863 935,19	3 159 399,70
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe (rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury IT)	3 863 935,19	3 159 399,70
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	3 863 935,19	3 159 399,70

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2021	31.03.2021
Wartość księgowa (w PLN)	122 204 522,71	105 920 799,47
Liczba akcji (szt.)	25 750 000	25 750 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	4,75	4,11
Rozwodniona liczba akcji (szt.)	25 750 000,00	25 750 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	4,75	4,11

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.

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 31.12.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
- sprzedaż produktów	56 130 766,69	160 698 468,91	179 010 471,47	46 219 563,34	130 957 800,59
- w tym: od jednostek powiązanych	56 010 681,70	160 341 642,52	178 603 708,76	46 118 050,77	130 657 682,65
- sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	56 130 766,69	160 698 468,91	179 010 471,47	46 219 563,34	130 957 800,59
- w tym: od jednostek powiązanych	56 010 681,70	160 341 642,52	178 603 708,76	46 118 050,77	130 657 682,65

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
a) kraj	8 169,00	21 661,50	73 927,94	11 947,60	55 762,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż produktów	8 169,00	21 661,50	73 927,94	11 947,60	55 762,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) eksport	56 122 597,69	160 676 807,41	178 936 543,53	46 207 615,74	130 902 038,59
- sprzedaż produktów	56 122 597,69	160 676 807,41	178 936 543,53	46 207 615,74	130 902 038,59
- w tym: od jednostek powiązanych	56 010 681,70	160 341 642,52	178 603 708,76	46 118 050,77	130 657 682,65
- sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	56 130 766,69	160 698 468,91	179 010 471,47	46 219 563,34	130 957 800,59
- w tym: od jednostek powiązanych	56 010 681,70	160 341 642,52	178 603 708,76	46 118 050,77	130 657 682,65

Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Spółka nie sprzedaje towarów ani materiałów.

Nota 28 Koszty według rodzajów

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
Zużycie materiałów i energii	68 879,30	208 699,01	270 047,34	47 334,23	196 640,99
Usługi obce	20 378 806,20	53 016 445,44	55 052 658,21	14 298 029,53	39 911 683,12
Podatki i opłaty	0,00	42,00	617,99	10,00	617,99
Wynagrodzenia	724 334,13	2 427 767,09	2 713 813,36	790 183,46	1 958 289,28
Amortyzacja	2 864 273,86	8 147 264,32	8 955 723,35	2 295 682,15	6 493 008,40
Pozostałe koszty	748 203,63	2 911 914,89	2 810 226,05	763 776,35	1 960 931,39
Koszty według rodzajów razem	24 784 497,12	66 712 132,75	69 803 086,30	18 195 015,72	50 521 171,17

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2020
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość netto niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne przychody operacyjne	43 108,91	96 299,84	30 213,98	3 000,01	17 973,99
- pozostałe przychody operacyjne	43 108,91	96 299,84	30 213,98	3 000,01	17 973,99
Pozostałe przychody operacyjne razem	43 108,91	96 299,84	30 213,98	3 000,01	17 973,99

Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 928,43	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne koszty operacyjne	2 906,33	9 108,35	112 284,16	10 986,91	81 506,93
- darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kara za wcześniejsze rozwiązanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne pozostałe koszty operacyjne	2 906,33	9 108,35	112 284,16	10 986,91	81 506,93
Inne koszty operacyjne razem	2 906,33	9 108,35	116 212,59	10 986,91	81 506,93

Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021 r. oraz 31.12.2020 r. pozycja nie występuje.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021 r. pozycja nie występuje.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiący zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiący zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2020
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych i pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe odsetki	91,86	276,57	4 734,22	265,48	4 643,38
- od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych i pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	91,86	276,57	4 734,22	265,48	4 643,38
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	91,86	276,57	4 734,22	265,48	4 643,38

Nota 31.3 Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	za okres 3 miesiący zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiący zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiący zakończony 31.12.2020
a) dodatnie różnice kursowe	0,00	918 402,19	0,00	0,00	0,00
b) rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody finansowe razem	0,00	918 402,19	0,00	0,00	0,00

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2020
a) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych i pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe odsetki	0,00	0,05	325,27	7,65	213,27
- dla jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych i pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,05	325,27	7,65	213,27
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	0,00	0,05	325,27	7,65	213,27

Nota 32.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020	za okres 9 miesiące zakończony 31.12.2020
a) ujemne różnice kursowe	58,06	5,70	2 405 443,32	100 676,22	2 989 441,44
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty finansowe razem	58,06	5,70	2 405 443,32	100 676,22	2 989 441,44

Nota 33 Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
1. Zysk (strata) brutto	94 992 200,66	106 720 352,19	77 388 085,15
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	2 248 929,66	2 332 937,42	1 607 426,66
a) zwiększające podstawę opodatkowania	2 248 929,66	2 332 937,42	1 607 426,66
- przychód uwzględniony dla potrzeb podatku dochodowego	832 519,25	823 645,56	615 698,19
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	1 321 488,91	1 410 041,86	916 328,47
- darowizny	94 921,50	99 250,00	75 400,00
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00	0,00	0,00
- przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych	0,00	0,00	0,00
- koszty stanowiące dla celów podatku koszt roku podatkowego	0,00	0,00	0,00
3. Dochód do opodatkowania	97 241 130,32	109 053 289,61	78 995 511,81
4. Podatek dochodowy kalkulowany stawką 19%	18 475 814,00	20 720 125,00	15 009 147,00
5. Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w tym:	6 608 477,42	6 944 444,33	5 026 954,64
podatek bieżący	6 698 594,28	7 042 841,00	5 114 698,00
podatek odroczony	-90 116,86	-98 396,67	-87 743,36
6. Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną	6 698 594,28	7 042 841,00	5 114 698,00
podatek dochodowy ze stawką 5% (IP Box)	4 205 311,06	4 897 220,00	3 550 799,00
podatek dochodowy ze stawką 19%	2 493 283,23	2 145 621,00	1 563 899,00
7. Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	6 608 477,42	6 944 444,33	5 026 954,64
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 5%	4 205 311,06	4 897 220,00	3 550 799,00
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 19%	2 493 283,23	2 145 621,00	1 563 899,00
podatek odroczony	-90 116,86	-98 396,67	-87 743,36

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.

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 31.12.2021

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 9 miesięcy zakończony 31.12.2020

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020 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 6,61%.

Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,36%.

Stawka podatkowa za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021 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 6,44%.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,37%.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	90 116,86	98 396,67	24 099,50
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	90 116,86	98 396,67	24 099,50

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
- ujętego w kapitale własnym	0,00	0,00	0,00
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00

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 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
Zysk netto	88 383 723,24	99 775 907,86	72 361 130,51
Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Zysk netto na akcję	3,43	3,87	2,81
Rozwodniona liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Rozwodniony zysk netto na akcję	3,43	3,87	2,81

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

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 31.12.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	56 509 300,76	37 106 835,22	37 106 835,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 509 300,76	37 106 835,22	37 106 835,22
<i>w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)</i>	0,00	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 063 569,03	56 509 300,76	53 610 908,28
<i>w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)</i>	0,00	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych	10 554 268,27	19 402 465,54	16 504 073,06
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	94 651 080,18	104 518 091,64	74 884 185,57
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-11 996 811,91	-13 788 126,10	-9 970 112,51
Środki pieniężne z działalności finansowej	-72 100 000,00	-71 327 500,00	-48 410 000,00

W 9-miesięcznym okresie sprawozdawczym zakończonym 31.12.2021 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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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.

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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:

- do 3 miesięcy:	0,00 zł
- powyżej 3 do 12 miesięcy:	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy:	0,00 zł

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.

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:

- do 3 miesięcy:	0,00 zł
- powyżej 3 do 12 miesięcy:	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy:	0,00 zł

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 sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających ryzyko finansowe.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 odroczonej 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.

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 31.12.2021 r. jak również na dzień 31.03.2021 r. Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 741.801,55 PLN oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 12.331.685,49 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

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Poniżej zestawiono uzyskane z podmiotami powiązаныmi kategorie bilansowe i wynikowe.

Przychody ze sprzedaży do Livechat Inc.:	160.341.642,52 PLN
Koszty zakupionych usług od Livechat Inc.:	29.528.031,21 PLN
Należności od Livechat Inc.:	4.990.005,63 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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Spółka nie zatrudnia pracowników na umowy o pracę. Współpracuje na stałe z 234 osobami.

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 osób wchodzących w skład Zarządu LiveChat Software S.A. pobierane w okresie od 1.04.2021 r. do 31.12.2021 r. obejmuje również premię przyznaną przez Radę Nadzorczą za pracę Zarządu oraz wyniki Spółki.

Imię i nazwisko	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2021	Za okres 9 miesięcy zakończony 31.12.2020
Mariusz Ciepły	1 208 731	979 405
Urszula Jarzębowska	800 720	650 670
Razem	2 009 451	1 630 076

Wartość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w raportowanym okresie wyniosła 133.000 PLN.

W okresie 9-miesięcznym zakończonym 31.12.2020 r. wartość wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej wyniosła 0 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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Amerykański urząd patentowy (USPTO – United States Patent and Trademark Office) przyznał Spółce ochronę patentową na technologię umożliwiającą agentowi podgląd wiadomości klienta na czacie w trakcie jej pisania. Patent został udzielony na terenie Stanów Zjednoczonych, a Spółce przysługuje ochrona prawna przez okres 20 lat.

Technologia umożliwia agentom korzystającym z rozwiązania LiveChatu uzyskanie więcej czasu na zapoznanie się z problemami klientów i udzielenie szybszej odpowiedzi, co wpływa na jakość i sprawność obsługi. Funkcja *sneak peek* pozwala na oszczędność czasu agentowi oraz użytkownikowi końcowemu (*end user*), który może zostać szybko przekierowany na właściwy adres, jeżeli zadaje pytanie w niewłaściwym miejscu. Występują sytuacje, w których użytkownik w sposób jasny i rzeczowy wyjaśnia problem, a następnie kasuje lub redaguje wiadomość przed jej wystaniem i formułuje pytanie w bardziej oficjalny lub formalny sposób.

Spółka prowadzi kolejne postępowania patentowe w Stanach Zjednoczonych oraz nie wyklucza składania analogicznych wniosków w innych krajach.

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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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.

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 miesięcy kończącym się 31.12.2021 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.

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Po zakończeniu IV kwartału roku obrotowego do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, Spółka nie odnotowała znaczących wydarzeń, które miałyby istotny wpływ na jej działalność lub wyniki finansowe.

Sytuacja związana z pandemią wirusa COVID-19 miała wpływ na działalność Spółki dominującej od połowy marca 2020 r. W I kwartale 2021 r. wpływała ona przede wszystkim na organizację pracy. W związku ze zmianą modelu operacyjnego na oparty na pracy zdalnej, współpracuje ze Spółką dominującą coraz więcej osób spoza Wrocławia – zarówno z innych miast Polski, jak i z zagranicy (np. Boston, Londyn). Jednak wrocławskie biuro przy ul. Zwycięskiej 47 pozostawało otwarte, przy zachowaniu ograniczeń i zastosowaniu odpowiednich środków ostrożności. Spółka ocenia, że zmiana modelu organizacji pracy nie wpływa negatywnie na realizowane projekty. Jednocześnie jednak prowadzi szereg działań, które mają wspierać współpracowników w tej sytuacji, a także pomagać budować relacje i więzi w poszczególnych zespołach

Na wskaźniki biznesowe Spółki dominującej 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. Niemniej w ciągu trzech pierwszych kwartałów roku obrotowego wskaźniki operacyjne, takie jak np. churn (wskaźnik odejść klientów) nie odbiegały znacząco od obserwowanych w poprzednich miesiącach.

Zarząd Spółki nie stwierdza istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19.

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:

- 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.

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

Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Spółka z dn. 4.11.2019 r. zawarła umowę z firmą audytorską Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k. (wraz z późn. aneksem do nin. umowy z dn. 8.03.2021 r.), w której zakres prac firmy audytorskiej obejmował następujące prace dotyczące roku obrotowego 2020/2021:

- badanie śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 14.000 PLN netto;
- przegląd (skonsolidowanego) śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku, i sporządzenia raportu z przeglądu – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 8.000 PLN netto;
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 31 marca 2021 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 32.000 PLN netto;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 31 marca 2021 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 14.000 PLN netto.

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, 25 lutego 2022 roku,

Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy