



# LiveChat Software S.A.

---

Śródroczne skrócone jednostkowe  
sprawozdanie finansowe

za okres od 1.04.2022 r. do 30.06.2022 r.

Sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

Wrocław, 25 sierpnia 2022 r.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	6
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	16
BILANS - AKTYWA.....	16
BILANS - PASYWA .....	18
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny) .....	20
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	21
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	22
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	24
Noty objaśniające do bilansu.....	24
Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne .....	24
Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych .....	24
Nota 1.3 Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) .....	25
Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe .....	25
Nota 2.2 Zmiany środków trwałych .....	26
Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa).....	26
Nota 2.4 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo .....	26
Nota 3.1 Należności długoterminowe .....	26
Nota 4.1 Nieruchomości .....	27
Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne .....	27
Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe .....	27
Nota 4.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych .....	28
Nota 4.5 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe.....	28
Nota 4.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe.....	29
Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe .....	29
Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe.....	29
Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	30
Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe .....	31
Nota 6 Zapasy.....	31
Nota 7.1 Należności krótkoterminowe .....	32
Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych.....	33
Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych .....	33
Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto .....	33
Nota 7.5 Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.....	33
Nota 7.6 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto).....	34

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto .....	34
Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe .....	34
Nota 8.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa).....	35
Nota 8.3. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe .....	35
Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe .....	35
Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe.....	35
Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....	35
Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów .....	35
Nota 11.1. Kapitał zakładowy.....	36
Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2022 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.....	37
Nota 11.3 Akcje własne.....	37
Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych .....	37
Nota 12 Kapitał zapasowy .....	38
Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny .....	38
Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia) .....	38
Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.....	38
Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	38
Nota 17 Zmiana stanu długoterminowej i krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.....	39
Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych .....	39
Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych .....	39
Nota 20 Zobowiązania długoterminowe .....	39
Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe .....	40
Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) .....	40
Nota 21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek .....	40
Nota 21.4 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.....	40
Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe .....	41
Nota 23 Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję .....	41
Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych .....	41
Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych.....	41
Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych .....	41
Noty objaśniające do rachunku zysków i strat .....	42
Nota 26.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa).....	42
Nota 26.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) .....	42
Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów .....	42

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 28 Koszty według rodzajów.....	43
Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne .....	43
Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne .....	43
Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach.....	43
Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek .....	44
Nota 31.3 Inne przychody finansowe .....	44
Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek .....	44
Nota 32.2. Inne koszty finansowe .....	44
Nota 33 Podatek dochodowy bieżący .....	45
Nota 34 Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat .....	46
Nota 35 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) .....	47
Nota 36 Zysk na akcję .....	47
Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych .....	47
Nota 37 Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu .....	47
Dodatkowe noty objaśniające.....	48
Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych .....	48
Nota 39 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych) .....	50
Nota 40 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli .....	50
Nota 41 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym.....	50
Nota 42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	51
Nota 43 Poniesione nakłady inwestycyjne .....	51
Nota 44 Informacja o transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.....	51
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 .....	52
Nota 46 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji .....	52
Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe .....	52
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 .....	52
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.....	52
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 .....	53

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 51 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.....	53
Nota 52 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	53
Nota 53 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejścia aktywów i pasywów .....	53
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% .....	53
Nota 55 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami .....	54
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 .....	54
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 .....	54
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	54
Nota 59 Wynagrodzenie biegłego rewidenta .....	54
Nota 60 Połączenie jednostek .....	55
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 .....	55
Nota 62 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego .....	56

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.), Zarząd Spółki LiveChat Software Spółka Akcyjna przedstawia śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 171.220.118,50 PLN;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wykazujący zysk netto 35.858.607,71 PLN;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 35.858.607,71 PLN;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3.321.187,25 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 sierpnia 2022 roku,



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

### WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	66 780	48 909	14 503	10 815
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	38 021	28 435	8 257	6 288
Zysk (strata) brutto	38 582	28 351	8 379	6 269
Zysk (strata) netto	35 859	26 503	7 787	5 861
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	1,39	1,03	0,30	0,23
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 254	26 050	1 793	5 760
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 933)	(3 851)	(1 071)	(852)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	3 321	22 199	721	4 909
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2022	31.03.2022	30.06.2022	31.03.2022
<b>Bilans</b>				
Aktywa razem	171 220	133 356	36 581	28 663
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 322	10 316	2 632	2 217
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	7 000	5 844	1 496	1 256
Kapitał własny	158 898	123 040	33 948	26 446
Kapitał zakładowy	515	515	110	111
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	6,17	4,78	1,32	1,03
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750

Kurs PLN / EUR	1.04.2022 - 30.06.2022	1.04.2021 - 31.03.2022	1.04.2021 - 30.06.2021
Dla danych bilansowych	4,6806	4,6525	4,5208
Dla danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,6046	4,5963	4,5222
Kurs najwyższy w okresie	4,9647	4,9647	4,6239
Kurs najniższy w okresie	4,4541	4,4541	4,4541

Wrocław, 25 sierpnia 2022 roku,

Mariusz Cieply  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu

Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## **FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

**Nazwa firmy oraz forma prawna:** LiveChat Software Spółka Akcyjna

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

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

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

**Numer KRS:** 0000290756

**Sektor:** Informatyka

## **CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Czas trwania działalności Spółki zgodnie z jej statutem jest nieograniczony.

## **OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane za okres od 1.04.2022 r. do 30.06.2022 r.

## **SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI**

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

Mariusz Ciepły	- Prezes Zarządu
Urszula Jarzębowska	- Członek Zarządu

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

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

## **WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE WCHODZĄCE W SKŁAD SPÓŁKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

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

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

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

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

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

Po zakończeniu I 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 kolejnych okresach wpływała ona przede wszystkim na organizację pracy. W związku ze zmianą modelu operacyjnego na model oparty na pracy zdalnej, ze Spółką dominującą współpracuje coraz więcej osób spoza Wrocławia – zarówno z innych miast Polski, jak i z zagranicy (np. Boston, Londyn). Wrocławskie biuro przy ul. Zwycięskiej 47 pozostawało otwarte przez większość roku finansowego, 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.

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

Na wskaźniki biznesowe Spółki 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. W trakcie poprzedniego roku finansowego (zakończonego w marcu 2022 r.), wskaźnik odejść klientów (churn) pozostawał na poziomach zbliżonych do notowanych historycznie, a w pojedynczych miesiącach nawet na niższych, co wskazuje, że również luzowanie restrykcji pandemicznych nie ma bezpośredniego, negatywnego wpływu na biznes Grupy. Podobne tendencje zaobserwowana w I kwartale roku finansowego rozpoczętego 1 kwietnia 2022 r.

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

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

## **PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Spółka nie zmieniła w okresie obrotowym stosowanych zasad rachunkowości.

### **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 31.03.2022 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

### **Zasady wyceny aktywów i pasywów**

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- 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.

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

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

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

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

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 zobowiązania. 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.

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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.

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

rachunkowości oraz wydaje szereg nowych standardów. Ponadto, proces przyjmowania niektórych standardów MSSF przez UE jeszcze się nie zakończył. Proces ten może mieć wpływ na przedstawione różnice. W związku z tym, dane porównawcze zgodne z MSSF, które mogą zostać zamieszczone w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF sporządzonym w przyszłości przez Spółkę, mogą różnić się od danych finansowych zgodnych z MSSF, które zostały ujawnione w niniejszej notcie objaśniającej.

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

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

- 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	
	30.06.2022	31.03.2022
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	158 898 498,99	123 039 891,28
Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe	(594 093,61)	(795 085,04)
Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe	(812 913,30)	(819 928,52)
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	157 491 492,08	121 424 877,71
Wyszczególnienie	Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2022	30.06.2021
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	35 858 607,71	26 502 972,31
Koszty finansowe - odsetki	(63 466,65)	(8 052,94)
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	35 795 141,06	26 494 919,37

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.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

### Zasady sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

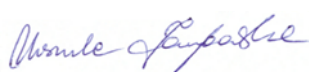
W stosunku do okresów wcześniejszych wystąpiły prezentacyjne zmiany sporządzenia sprawozdania finansowego, które wpłynęły na bilans oraz wybrane noty informacyjne Spółki i dane porównawcze.

Wrocław, 25 sierpnia 2022 roku,



---

Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



---

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



---

Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	30.06.2022	31.03.2022	30.06.2021
1	2	3	4	5	6
	<b>Aktywa</b>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>42 487 750,74</b>	<b>40 618 396,39</b>	<b>35 998 381,15</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>40 136 463,70</b>	<b>38 456 083,59</b>	<b>34 239 992,85</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		35 537 488,79	34 055 369,45	30 581 799,87
2	Wartość firmy		-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		4 598 974,91	4 400 714,14	3 658 192,98
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>1 749 733,64</b>	<b>1 617 340,44</b>	<b>1 321 294,59</b>
1	Środki trwałe		1 749 733,64	1 617 340,44	1 321 294,59
a)	grunty (w tym, prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 749 733,64	1 617 340,44	1 321 294,59
d)	środki transportu		-	-	-
e)	inne środki transportu		-	-	-
2	Środki trwałe w budowie		-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>198 075,16</b>	<b>194 075,16</b>	<b>181 914,69</b>
1	Od jednostek powiązanych		-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Od pozostałych jednostek		198 075,16	194 075,16	181 914,69
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
1	Nieruchomości		-	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3	Długotrwałe aktywa finansowe		1 656,46	1 656,46	1 656,46
a)	w jednostkach powiązanych:		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	udziały lub akcje		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka jest zaangażowana kapitałowo		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5</b>	<b>401 821,78</b>	<b>349 240,74</b>	<b>253 522,56</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		400 367,15	347 840,55	252 402,30
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 454,63	1 400,19	1 120,26
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>128 732 367,76</b>	<b>92 737 713,80</b>	<b>112 071 590,96</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>83 121,42</b>
1	Materiały		-	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku		-	-	-
3	Produkty gotowe		-	-	-
4	Towary		-	-	-
5	Zaliczki na dostawy		12 000,00	12 000,00	83 121,42



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.06.2022	31.03.2022	30.06.2021
1	2	3	4	5	6
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7</b>	<b>76 160 537,29</b>	<b>43 424 113,29</b>	<b>33 008 470,86</b>
1	Należności od jednostek powiązanych		34 232 339,72	4 915 021,59	15 787 367,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		34 232 339,72	4 915 021,59	15 787 367,71
	do 12 miesięcy		34 232 339,72	4 915 021,59	15 787 367,71
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek		41 928 197,57	38 509 091,70	17 221 103,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		787 399,90	667 239,72	332 855,34
	do 12 miesięcy		787 399,90	667 239,72	332 855,34
	powyżej 12 miesięcy		0,00	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		41 037 910,33	37 767 117,88	16 762 733,04
c)	inne		102 887,34	74 734,10	125 514,77
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>8</b>	<b>52 211 425,99</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>78 707 835,67</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		52 211 425,99	48 890 238,74	78 707 835,67
a)	w jednostkach powiązanych:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		52 211 425,99	48 890 238,74	78 707 835,67
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		52 211 425,99	48 890 238,74	78 707 835,67
	inne środki pieniężne		-	-	-
	inne aktywa pieniężne		-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>348 404,48</b>	<b>411 361,77</b>	<b>272 163,01</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		-	-	-
<b>D.</b>	<b>Akcje własne</b>		-	-	-
<b>Suma aktywów (A+B)</b>			<b>171 202 118,50</b>	<b>133 356 110,19</b>	<b>148 069 972,11</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## BILANS – PASYWA

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.06.2022	31.03.2022	30.06.2021
	Pasywa				
	2	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>158 898 498,99</b>	<b>123 039 891,28</b>	<b>132 423 771,78</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>12</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>28 547 391,61</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji		-	-	-
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki		-	-	-
	- na akcje własne		-	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>89 219 091,81</b>	<b>-</b>	<b>76 858 407,86</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>35 858 607,71</b>	<b>118 574 091,81</b>	<b>26 502 972,31</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-29 355 000,00</b>	<b>-</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>12 321 619,51</b>	<b>10 316 218,91</b>	<b>15 646 200,33</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>63 376,53</b>	<b>909,78</b>	<b>32 999,89</b>
<b>1</b>	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>16</b>	63 376,53	909,78	32 999,89
<b>2</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	<b>17</b>	-	-	-
	krótkoterminowa		-	-	-
<b>3</b>	Pozostałe rezerwy		-	-	-
	długoterminowe	<b>18</b>	-	-	-
	krótkoterminowe	<b>19</b>	-	-	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek		-	-	-
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
e)	inne		-	-	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21</b>	<b>7 000 132,56</b>	<b>5 843 634,37</b>	<b>12 236 818,98</b>
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek		7 000 132,56	5 843 634,37	12 236 818,98
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 277 608,88	5 369 563,02	3 977 438,14
	do 12 miesięcy		6 277 608,88	5 369 563,02	3 977 438,14
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		199 482,91	149 602,20	7 970 102,71
h)	z tytułu wynagrodzeń		522 370,61	323 798,99	286 417,17
i)	inne		670,16	670,16	2 860,96
<b>4</b>	Fundusze specjalne		-	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.06.2022	31.03.2022	30.06.2021
	<b>Pasywa</b>				
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>22</b>	<b>5 258 110,42</b>	<b>4 471 674,76</b>	<b>3 376 381,46</b>
1	Ujemna wartość firmy		-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		5 258 110,42	4 471 674,76	3 376 381,46
	długoterminowe		-	-	-
	krótkoterminowe		5 258 110,42	4 471 674,76	3 376 381,46
<b>Suma Pasywów (A+B)</b>			<b>171 202 118,50</b>	<b>133 356 110,19</b>	<b>148 069 972,11</b>

Wrocław, 25 sierpnia 2022 roku,




Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>		<b>66 780 373,53</b>	<b>222 514 668,68</b>	<b>48 909 419,27</b>
- od jednostek powiązanych		66 637 822,05	222 019 189,50	48 798 387,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	66 780 373,53	222 514 668,68	48 909 419,27
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>28</b>	<b>10 545 151,55</b>	<b>33 003 692,47</b>	<b>7 435 488,45</b>
- jednostkom powiązanim		-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		10 545 151,55	33 003 692,47	7 435 488,45
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>56 235 221,98</b>	<b>189 510 976,21</b>	<b>41 473 930,82</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>28</b>	<b>13 843 183,99</b>	<b>44 530 140,66</b>	<b>9 554 405,63</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>28</b>	<b>4 379 354,50</b>	<b>17 250 665,87</b>	<b>3 534 734,13</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>		<b>38 012 683,49</b>	<b>127 730 169,68</b>	<b>28 384 791,06</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>29</b>	<b>23 064,55</b>	<b>121 214,05</b>	<b>52 178,49</b>
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-
II. Dotacje		-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne		23 064,55	121 214,05	52 178,49
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>30</b>	<b>14 296,36</b>	<b>1 110 658,31</b>	<b>1 511,03</b>
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
III. Inne koszty operacyjne		14 296,36	1 110 658,31	1 511,03
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>		<b>38 021 451,68</b>	<b>126 740 725,42</b>	<b>28 435 458,52</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>31</b>	<b>560 744,67</b>	<b>752 460,26</b>	<b>91,85</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym		-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-	-
II. Odsetki, w tym:		6 063,09	1 456,87	91,85
- od jednostek powiązanych		-	-	-
III. Zysk z rozchodu aktywów finansowych, w tym		-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-
V. Inne		554 681,58	751 003,39	-
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>17,14</b>	<b>5,75</b>	<b>84 913,31</b>
I. Odsetki, w tym:		17,14	0,05	-
- dla jednostek powiązanych		-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-
IV. Inne		-	5,70	84 913,31
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>		<b>38 582 179,21</b>	<b>127 493 179,93</b>	<b>28 350 637,06</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>2 723 571,50</b>	<b>8 919 088,12</b>	<b>1 847 664,75</b>
a) część bieżąca		2 713 631,35	9 022 145,05	1 823 193,32
b) część odroczone		9 940,15	-103 056,93	24 471,43
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>		<b>35 858 607,71</b>	<b>118 574 091,81</b>	<b>26 502 972,31</b>

Wrocław, 25 sierpnia 2022 roku,



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>123 039 891,28</b>	<b>105 920 799,47</b>	<b>105 920 799,47</b>
<b>I.I. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
- Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
<b>I.II. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
<b>II.J. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>28 547 391,61</b>	<b>28 547 391,61</b>
- Zmiany kapitału zapasowego:	-	4 758 407,86	-
zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	4 758 407,86	-
<b>II.II. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>28 547 391,61</b>
<b>III.I. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
<b>III.II. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>IV.I. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
<b>IV.II. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>V.I. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>89 219 091,81</b>	<b>76 858 407,86</b>	<b>99 775 907,86</b>
- Zmiany zysku z lat ubiegłych:	-	-76 858 407,86	-22 917 500,00
zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na wypłatę dywidendy	-	-72 100 000,00	-22 917 500,00
zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na kapitał zapasowy	-	-4 758 407,86	-
<b>V.II. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>89 219 091,81</b>	-	<b>76 858 407,86</b>
<b>V.IV. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	-
<b>V.V. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>VI. Wynik netto</b>	<b>35 858 607,71</b>	<b>89 219 091,81</b>	<b>26 502 972,31</b>
a) zysk netto	35 858 607,71	118 574 091,81	26 502 972,31
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-29 355 000,00	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>158 898 498,98</b>	<b>123 039 891,28</b>	<b>132 423 771,78</b>
<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>158 898 498,98</b>	<b>57 377 391,28</b>	<b>132 423 771,78</b>

Wrocław, 25 sierpnia 2022 roku,



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>35 858 607,71</b>	<b>118 574 091,81</b>	<b>26 502 972,31</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-27 604 462,77</b>	<b>-7 893 142,32</b>	<b>-453 019,94</b>
1. Amortyzacja	3 119 599,25	11 197 263,76	2 692 333,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	585,03	191,19	-
5. Zmiana stanu rezerw	62 466,75	740,89	32 831,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	49 385,03	-21 736,39
7. Zmiana stanu należności	-32 740 424,00	-16 779 563,39	-6 351 760,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 156 498,19	-3 243 870,77	3 149 313,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	796 811,91	906 374,92	45 998,56
10. Inne korekty	0,10	-23 663,96	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>8 254 144,94</b>	<b>110 680 949,48</b>	<b>26 049 952,37</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	<b>23 663,96</b>	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	23 663,96	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 932 957,69</b>	<b>16 868 675,46</b>	<b>3 851 417,46</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 932 957,69	16 868 675,46	3 851 417,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 932 957,69</b>	<b>-16 845 011,50</b>	<b>-3 851 417,46</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	<b>101 455 000,00</b>	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	101 455 000,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-	<b>-101 455 000,00</b>	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>3 321 187,25</b>	<b>-7 619 062,02</b>	<b>22 198 534,91</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>3 321 187,25</b>	<b>-7 619 062,02</b>	<b>22 198 534,91</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	83 225,68	-	368 331,03
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>56 509 300,76</b>	<b>56 509 300,76</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>52 211 425,99</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>78 707 835,67</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Wrocław, 25 sierpnia 2022 roku,

\_\_\_\_\_  
Mariusz Ciepy  
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	30.06.2022	31.03.2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	35 537 488,79	34 055 369,45
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-	-
-oprogramowanie komputerowe	-	-
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	4 598 974,91	4 400 714,14
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>40 136 463,70</b>	<b>38 456 083,59</b>

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

**Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych**

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2022 – 30.06.2022			
Wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Razem wartości niematerialne i prawne
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BO)</b>	<b>64 333 276,97</b>	<b>4 400 714,14</b>	<b>68 733 991,11</b>
Zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
Zwiększenie	4 400 714,14	198 260,77	4 598 974,91
- przemieszczenie wewnętrzne	4 400 714,14	198 260,77	4 598 974,91
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)</b>	<b>68 733 991,11</b>	<b>4 598 974,91</b>	<b>73 332 966,02</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)</b>	<b>30 277 907,52</b>	-	<b>30 277 907,52</b>
Amortyzacja za okres	2 918 594,80	-	2 918 594,80
- zwiększenia	2 918 594,80	-	2 918 594,80
- zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)</b>	<b>33 196 502,32</b>	-	<b>33 196 502,32</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BO)</b>	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BZ)</b>	-	-	-
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)</b>	<b>35 537 488,79</b>	<b>4 598 974,91</b>	<b>40 136 463,70</b>



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### Nota 1.3 Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2022	31.03.2022
a) własne	40 136 463,70	38 456 083,59
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>40 136 463,70</b>	<b>38 456 083,59</b>

### Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.03.2022
a) środki trwałe, w tym:	1 749 733,64	1 617 340,44
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- urządzenia techniczne i maszyny	1 749 733,64	1 617 340,44
- środki transportu	-	-
- inne środki trwałe	-	-
b) środki trwałe w budowie	-	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>1 749 733,64</b>	<b>1 617 340,44</b>

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia środków trwałych o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym. W raportowanym okresie dokonano odpisu aktualizującego wartość środka trwałego na kwotę (585,13) zł.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 2.2 Zmiany środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2022 – 30.06.2022			
Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe razem
<b>Wartość brutto środków trwałych (BO)</b>	<b>474 058,41</b>	<b>4 997 272,66</b>	<b>5 471 331,07</b>
Zwiększenia:	-	333 982,78	333 982,78
- zakup	-	333 982,78	333 982,78
Zmniejszenia:	-	1 950,33	1 950,33
- likwidacja	-	1 950,33	1 950,33
- sprzedaż	-	-	-
<b>Wartość brutto środków trwałych (BZ)</b>	<b>474 058,41</b>	<b>5 329 305,03</b>	<b>5 803 363,44</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)</b>	<b>474 058,41</b>	<b>3 379 932,22</b>	<b>3 853 990,63</b>
Amortyzacja za okres:	-	199 639,15	199 639,15
- zwiększenia	-	201 004,45	201 004,45
- zmniejszenia	-	1 365,30	1 365,30
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)</b>	<b>474 058,41</b>	<b>3 579 571,39</b>	<b>4 053 629,80</b>
<b>Wartość netto środków trwałych (BZ)</b>	<b>-</b>	<b>1 749 733,64</b>	<b>1 749 733,64</b>

## Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2022	31.03.2022
a) własne	1 749 733,64	1 617 340,44
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>1 749 733,64</b>	<b>1 617 340,44</b>

## 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 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. jedyną pozycją długoterminowych należności była kaucja wpłacona wynajmującemu budynek biurowy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 4.1 Nieruchomości

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce nieruchomości zaliczane do inwestycji długoterminowych.

## Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych.

## Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	30.06.2022	31.03.2022
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
- udziały w jednostkach zależnych	1 656,46	1 656,46
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	-	-
<b>b) zwiększenia</b>	-	-
- udzielenie pożyczek jednostkom niepowiązanym	-	-
<b>c) zmniejszenia</b>	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	-	-
- odpis aktualizujący akcje w pozostałych jednostkach	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
- udziały w jednostkach zależnych	1 656,46	1 656,46
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	-	-

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

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

#### Nota 4.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

- nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej: LiveChat, Inc. – spółka prawa stanu Delaware, USA;
- siedziba: 101 Arch Street, 8th Floor, Boston, MA 02110, USA;
- przedmiot działalności przedsiębiorstwa: Hosting, obsługa bramki płatności internetowych;
- charakter powiązania: Jednostka Zależna;
- zastosowana metoda konsolidacji: metoda konsolidacji pełnej;
- data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu: LiveChat Inc. zawiązana została w dniu 30 września 2011 roku. Emitent objął w tej Spółce 5.000 udziałów o wartości 0,10 USD każdy i łącznej wartości 500 USD. Udziały objęte przez Emitenta stanowią 100% jej kapitału zakładowego;
- wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia – 1.654,46 PLN;
- korekty aktualizujące wartość (razem): nie występują;
- wartość bilansowa udziałów (akcji) – 1.654,46 PLN;
- procent posiadanego kapitału zakładowego – 100%;
- udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu – 100%;
- wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu: nie dotyczy;
- kapitał własny jednostki, w tym:
  - kapitał zakładowy: 500,00 USD, czyli 1.656,46 PLN;
  - należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna): nie występują;
  - kapitał zapasowy: nie występuje;
  - pozostały kapitał własny, w tym:
    - zysk (strata) z lat ubiegłych: 1.861.250,02 PLN;
    - zysk (strata) netto: 154.564,38 PLN.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki: 35.559.401,35 PLN;
- należności jednostki:
  - należności długoterminowe: nie występują;
  - należności krótkoterminowe: 1.433.403,27 PLN;
  - pozostałą część aktywów stanowią środki pieniężne i lokaty;
- aktywa jednostki razem: 37.064.302,74 PLN;
- przychody ze sprzedaży: 3.245.851,88 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)	30.06.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na PLN)	1 656,46	1 656,46
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 4.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2022	31.03.2022
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	1 656,46	1 656,46
a) akcje (wartość bilansowa):	1 656,46	1 656,46
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
d) pożyczki udzielone	-	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	1 656,46	1 656,46
Wartość na początek okresu, razem	1 656,46	1 656,46
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-	-
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>

## Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce długoterminowe pożyczki.

## Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały w Spółce inne inwestycje długoterminowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2022	31.03.2022
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>347 840,55</b>	<b>244 042,73</b>
a) odniesionych na wynik finansowy:	347 840,55	244 042,73
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	3,71	-
rezerwa na zobowiązania	25 795,45	21 861,35
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	302 305,75	200 502,94
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	19 735,64	21 678,44
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>57 545,40</b>	<b>105 740,62</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	57 545,40	105 740,62
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00	3,71
rezerwa na zobowiązania	12 290,05	3 934,10
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	45 255,35	101 802,81
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	-	-
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>5 018,80</b>	<b>1 942,80</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	5 018,80	1 942,80
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	3,71	-
rezerwa na zobowiązania	-	-
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	-	-
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	1 458,29	1 942,80
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	3 556,80	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>400 367,15</b>	<b>347 840,55</b>
a) odniesionych na wynik finansowy:	400 367,15	347 840,55
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	-	3,71
rezerwa na zobowiązania	38 085,50	25 795,45
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	347 561,10	302 305,75
rezerwa na należności	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	18 277,35	19 735,64
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-3 556,80	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

## Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 454,63	1 400,19
- aktywowane koszty trwających prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	1 454,63	1 400,19
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>1 454,63</b>	<b>1 400,19</b>

## Nota 6 Zapasy

Zarówno na dzień 30.06.2022 r. jak i na dzień 31.03.2022 r. w zapasach wykazano jedynie zaliczki na poczet dostaw. Spółka nie posiada innego typu zapasów ani nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 7.1 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2022	31.03.2022
a) od jednostek powiązanych	34 232 339,72	4 915 021,59
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	34 232 339,72	4 915 021,59
- do 12 miesięcy	34 232 339,72	4 915 021,59
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	41 928 197,57	38 509 091,70
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	787 399,90	667 239,72
- do 12 miesięcy	787 399,90	667 239,72
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 037 910,33	37 767 117,88
- inne	102 887,34	74 734,10
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>76 160 537,29</b>	<b>43 424 113,29</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>76 160 537,29</b>	<b>43 424 113,29</b>

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	30.06.2022	31.03.2022
Należności z tytułu ulgi podatkowej IP Box	17 623 518,44	17 166 022,63
Należności z tytułu podatku VAT	23 414 391,89	20 601 095,25
<b>Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń razem</b>	<b>41 037 910,33</b>	<b>37 767 117,88</b>

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



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.06.2022	31.03.2022
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	34 232 339,72	4 915 021,59
- od jednostek zależnych	34 232 339,72	4 915 021,59
b) inne	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>34 232 339,72</b>	<b>4 915 021,59</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>34 232 339,72</b>	<b>4 915 021,59</b>

## Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Zarówno na dzień 30.06.2022 r. jak i na dzień 31.03.2022 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.

## Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	52 916 820,68	38 432 421,49
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	23 243 716,61	4 991 691,80
- w USD	23 243 716,61	4 991 691,80
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>76 160 537,29</b>	<b>43 424 113,29</b>

## 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:	30.06.2022	31.03.2022
a) do 1 miesiąca	787 346,75	667 239,72
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	53,15	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>787 399,90</b>	<b>667 239,72</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b>787 399,90</b>	<b>667 239,72</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2022	31.03.2022
a) do 1 miesiąca	-	-
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	53,15	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>53,15</b>	<b>-</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>53,15</b>	<b>-</b>

## Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE BRUTTO	30.06.2022	31.03.2022
<b>1. Należności sporne</b>	-	-
<b>2. Należności przeterminowane ogółem:</b>	<b>53,15</b>	<b>-</b>
- z tyt. dostaw i usług	53,15	-
- pozostałe	-	-
<b>3. Należności, na które nie utworzono odpisów aktualizujących:</b>	<b>53,15</b>	<b>-</b>
- z tyt. dostaw i usług	53,15	-
- pozostałe	-	-

## Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2022	31.03.2022
a) w jednostkach zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych i innych jednostkach powiązanych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 211 425,99	48 890 238,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 211 425,99	48 890 238,74
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>52 211 425,99</b>	<b>48 890 238,74</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	52 211 425,99	48 890 238,74
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	-	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>52 211 425,99</b>	<b>48 890 238,74</b>

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

Pozycja nie występuje.

## Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Pozycja nie występuje.

## Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 30.06.2022 r. r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały inne inwestycje krótkoterminowe.

## Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	348 404,48	411 361,77
- prenumerata prasy	7 048,02	9 204,72
- opłaty roczne (domeny, licencje)	339 477,33	353 515,38
- ubezpieczenia i pozostałe	1 879,13	48 641,67
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
- VAT do odliczenia w następnych okresach	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>348 404,48</b>	<b>411 361,77</b>

## Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 11.1. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 30.06.2022								
Rodzaj akcji		Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (PLN)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 PLN								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 31.03.2022								
Rodzaj akcji		Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (PLN)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 PLN								

### Akcje serii A:

Akcje serii A są akcjami wydanymi w związku przekształceniem poprzednika prawnego Emitenta „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w LiveChat Spółka Akcyjna. Przekształcenie zostało uchwalone na mocy uchwały zgromadzenia wspólników „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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 PLN i dzielił się na 5.000.000 akcji serii A zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

#### Akcje serii B:

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

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

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

Akcjonariusz	Udział w kapitale na dzień 31.03.2022	Udział w kapitale na dzień 30.06.2022	Udział w kapitale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
Nationale-Nederlanden PTE	6,18%	6,18%	6,18%
Aviva OFE Aviva Santander	6,69%	6,69%	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%	45,23%	45,23%
<b>RAZEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### **Nota 11.3 Akcje własne**

Pozycja nie występuje.

### **Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych**

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 12 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2022	31.03.2022
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
b) utworzony ustawowo	9 688 482,39	4 930 074,53
c) utworzony zgodnie ze statutem/ umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	23 617 317,08	28 375 724,94
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał zapasowy razem</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>33 305 799,47</b>

## Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały kapitały z aktualizacji wyceny.

## Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały pozostałe kapitały rezerwowe.

## Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Na dzień 30.06.2022 r. nie występowały w Spółce odpisy z zysku netto w ciągu analizowanego okresu.

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

## Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2022	31.03.2022
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>909,78</b>	<b>168,89</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	909,78	168,89
- różnice kursowe	909,78	168,89
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>63 376,53</b>	<b>740,89</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	63 376,53	740,89
- różnice kursowe	63 376,53	740,89
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>909,78</b>	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	909,78	-
- różnice kursowe	909,78	-
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>63 376,53</b>	<b>909,78</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	63 376,53	909,78
- różnice kursowe	63 376,53	909,78
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

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

Pozycja nie występuje.

### **Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych**

Pozycja nie występuje.

### **Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

Pozycja nie występuje.

### **Nota 20 Zobowiązania długoterminowe**

Na dzień 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. nie występowały zobowiązania długoterminowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2022	31.03.2022
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych i innych jednostek powiązanych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	7 000 132,56	5 843 634,37
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 277 608,88	5 369 563,02
- do 12 miesięcy	6 277 608,88	5 369 563,02
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki na otrzymane dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	199 482,91	149 602,20
- z tytułu wynagrodzeń	522 370,61	323 798,99
- inne		670,16
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>7 000 132,56</b>	<b>5 843 634,37</b>

## Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2022	31.03.2022
a) w walucie polskiej	7 000 132,56	5 843 634,37
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>7 000 132,56</b>	<b>5 843 634,37</b>

## 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.



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.03.2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 258 110,42	4 471 674,76
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe (rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury IT)	5 258 110,42	4 471 674,76
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>5 258 110,42</b>	<b>4 471 674,76</b>

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2022	31.03.2022
Wartość księgowa (w PLN)	158 880 844,25	123 039 891,28
Liczba akcji (szt.)	25 750 000	25 750 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	6,17	4,78
Rozwodniona liczba akcji (szt.)	25 750 000	25 750 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	6,17	4,78

## Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych

### Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

### Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
- sprzedaż produktów	66 780 373,53	48 909 419,27
- w tym: od jednostek powiązanych	66 637 822,05	48 798 387,31
- sprzedaż usług	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>66 780 373,53</b>	<b>48 909 419,27</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	66 637 822,05	48 798 387,31

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) kraj	8 716,05	6 489,00
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- sprzedaż produktów	8 716,05	6 489,00
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- sprzedaż usług	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
b) eksport	66 771 657,48	48 902 930,27
- sprzedaż produktów	66 771 657,48	48 902 930,27
- w tym: od jednostek powiązanych	66 637 822,05	48 798 387,31
- sprzedaż usług	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>66 780 373,53</b>	<b>48 909 419,27</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	66 637 822,05	48 798 387,31

### Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Spółka nie sprzedaje towarów ani materiałów.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 28 Koszty według rodzajów

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
Zużycie materiałów i energii	101 147,70	52 398,80
Usługi obce	23 801 287,90	16 042 470,54
Podatki i opłaty	5 952,44	-
Wynagrodzenia	957 963,81	840 175,42
Amortyzacja	3 119 599,25	2 692 333,54
Pozostałe koszty	781 738,94	897 249,91
<b>Koszty według rodzajów razem</b>	<b>28 767 690,04</b>	<b>20 524 628,21</b>

## Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) dotacje	-	-
c) inne przychody operacyjne	23 064,55	52 178,49
- pozostałe przychody operacyjne	23 064,55	52 178,49
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>23 064,55</b>	<b>52 178,49</b>

## Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-
c) inne koszty operacyjne	14 296,36	1 511,03
- darowizny	9 935,00	-
- rezerwa na koszty	-	-
- kara za wcześniejsze rozwiązanie umowy	-	-
- inne pozostałe koszty operacyjne	4 361,36	1 511,03
<b>Inne koszty operacyjne razem</b>	<b>14 296,36</b>	<b>1 511,03</b>

## Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022 r. oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022 r. pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
b) pozostałe odsetki	6 063,09	91,85
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	6 063,09	91,85
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>6 063,09</b>	<b>91,85</b>

### Nota 31.3 Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) dodatnie różnice kursowe	554 681,58	-
b) rozwiązanie rezerwy	-	-
c) pozostałe	-	-
<b>Inne przychody finansowe razem</b>	<b>554 681,58</b>	<b>-</b>

### Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) od kredytów i pożyczek	-	-
b) pozostałe odsetki	17,14	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla innych jednostek	17,14	-
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>17,14</b>	<b>-</b>

### Nota 32.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
a) ujemne różnice kursowe	-	84 913,31
b) utworzone rezerwy	-	-
c) pozostałe	-	-
<b>Inne koszty finansowe razem</b>	<b>-</b>	<b>84 913,31</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### Nota 33 Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>38 582 179,21</b>	<b>28 350 637,06</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>	<b>2 077 764,27</b>	<b>186 903,28</b>
a) zwiększające podstawę opodatkowania	2 077 764,27	186 903,28
- przychód uwzględniony dla potrzeb podatku dochodowego	1 836 843,44	-243 788,48
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	230 985,83	430 691,76
- darowizny	9 935,00	-
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	-	-
- przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych	-	-
- koszty stanowiące dla celów podatku koszt roku podatkowego	-	-
<b>3. Dochód do opodatkowania</b>	<b>40 659 943,48</b>	<b>28 537 540,34</b>
<b>4. Podatek dochodowy kalkulowany stawką 19%</b>	<b>7 725 389,00</b>	<b>5 422 132,00</b>
<b>5. Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w tym:</b>	<b>2 723 571,50</b>	<b>1 847 665,42</b>
podatek bieżący	2 713 631,35	1 823 193,99
podatek odroczony	9 940,15	24 471,43
<b>6. Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną</b>	<b>2 713 631,35</b>	<b>1 823 193,99</b>
podatek dochodowy ze stawką 5% (IP Box)	1 808 304,15	1 294 672,68
podatek dochodowy ze stawką 19%	905 327,20	528 521,31
<b>7. Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>	<b>2 723 571,50</b>	<b>1 847 665,42</b>
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 5%	1 808 304,15	1 294 672,68
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 19%	905 327,20	528 521,31
podatek odroczony	9 940,15	24 471,43

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. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

#### Stawka podatkowa za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,61%.

Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,70%.

#### Stawka podatkowa za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021 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 6,33%.

Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,47%.

### **Nota 34 Podatek dochodowy odroczonego, wykazany w rachunku zysków i strat**

<b>PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:</b>	<b>za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022</b>	<b>za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-	- 24 471,43
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	9 940,15	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
<b>Podatek dochodowy odroczonego, razem</b>	<b>9 940,15</b>	<b>-24 471,43</b>

<b>ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO</b>	<b>za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022</b>	<b>za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021</b>
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 odroczonego 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 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Zysk netto	35 858 607,71	26 502 972,31
Liczba akcji	25 750 000	25 750 000
Zysk netto na akcję	1,39	1,03
Rozwodniona liczba akcji	25 750 000	25 750 000
Rozwodniony zysk netto na akcję	1,39	1,03

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 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
<b>a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>56 509 300,76</b>	<b>56 509 300,76</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	48 890 238,74	56 509 300,76	56 509 300,76
w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	-	-	-
- inne środki pieniężne	-	-	-
<b>b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)</b>	<b>52 211 425,99</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>78 707 835,67</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	52 211 425,99	48 890 238,74	78 707 835,67
w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	-	-	-
- inne środki pieniężne	-	-	-
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>3 321 187,25</b>	<b>-7 619 062,02</b>	<b>22 198 534,91</b>
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	8 254 144,94	110 680 949,48	26 049 952,37
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 932 957,69	-16 845 011,50	-3 851 417,46
Środki pieniężne z działalności finansowej	-	-101 455 000,00	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

W 3-miesięcznym okresie sprawozdawczym zakończonym 30.06.2022 r. zmiana stanu długoterminowych innych rozliczeń międzyokresowych została zaprezentowana w przepływach pieniężnych z działalności inwestycyjnej (poz. B. II. 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych) z uwagi na występowanie w nich nakładów na przyszłe wartości niematerialne i prawne.

## Dodatkowe noty objaśniające

### Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych

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

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

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

Nie dotyczy.

**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.



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Nie występują.

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

Nie dokonywano takich odpisów.

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

Nie występowały.

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

Nie dotyczy.

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

Nie występowały.

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

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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 30.06.2022 r. jak również na dzień 31.03.2022 r. Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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 333.982,78 PLN oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 4.598.974,91 PLN.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Przychody ze sprzedaży do LiveChat Inc.:	66.637.822,05 PLN
Koszty zakupionych usług od LiveChat Inc.:	12.095.633,98 PLN
Należności od LiveChat Inc.:	34.232.339,72 PLN
Zobowiązania wobec LiveChat Inc.:	0,00 PLN

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

Nie dotyczy.

**Nota 46 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie występują.

**Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

Spółka nie zatrudnia pracowników na umowy o pracę. Współpracuje na stałe z 271 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 brutto osób wchodzących w skład Zarządu LiveChat Software S.A. pobierane w okresie od 1.04.2022 r. do 30.06.2022 r. obejmuje również premię przyznaną przez Radę Nadzorczą za pracę Zarządu oraz wyniki Spółki.

Imię i nazwisko	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Mariusz Ciepy	278 724,27	269 727,11
Urszula Jarzębowska	272 550,55	259 879,52
<b>Razem</b>	<b>551 274,82</b>	<b>529 606,63</b>

Wartość wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej w raportowanym okresie wyniosła 32.552,78 PLN.

W okresie 3-miesięcznym zakończonym 30.06.2021 r. wartość wynagrodzenia brutto dla Członków Rady Nadzorczej wyniosła 63.084,41 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.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### **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 3-miesiący kończącym się 30.06.2022 r. nie ujmowano w księgach korekt błędów.

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

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

### **Nota 59 Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

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

- 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;

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- 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.

Powyżej wspomniana umowa dotyczy także prac dla roku finansowego 2022/2023, jednak niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu ani przeglądowi przez firmę audytorską.

W raportowanym okresie Spółka wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k. w wysokości 26.090,56 PLN.

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 obejmuje następujące prace dotyczące roku obrotowego 2020/2021:

- badania 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;
- przeglądu (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;
- badania 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;
- badania 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.

W okresie porównywalnym do raportowanego Spółka wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k. w wysokości 58.164,24 PLN.

## **Nota 60 Połączenie jednostek**

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

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## 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 sierpnia 2022 roku,



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy