

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Wrocław, dnia 18 czerwca 2018 roku

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	15
INFORMACJE OGÓLNE	15
PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	17
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
3. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE.....	34
4. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	34
5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	35
6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	35
7. KAPITAŁ WŁASNY.....	36
8. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	37
9. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	38

10. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	38
11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	39
12. PRZYCHODY FINANSOWE	39
13. KOSZTY FINANSOWE	39
14. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	40
15. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	40
16. BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	41
17. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO (W TYM WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ).....	41
18. POZYCJE WARUNKOWE, POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE ORAZ ROZLICZENIA PODATKOWE.....	42
19. ZATRUDNIENIE	42
20. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	43
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	43
22. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA.....	43
23. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	43
24. CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.....	44
25. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	45

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	89 426	76 254	21 206	17 516
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	61 362	53 350	14 551	12 254
III. Zysk (strata) brutto	59 980	53 468	14 223	12 282
IV. Zysk (strata) netto	48 305	42 917	11 455	9 858
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 178	43 205	11 425	9 924
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 156)	(3 859)	(1 223)	(886)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(47 638)	(27 810)	(11 297)	(6 388)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 616)	11 536	(1 095)	2 650
IX. Aktywa razem	48 644	47 533	11 558	11 265
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 410	2 884	810	684
XI. Zobowiązania długoterminowe	-	0	-	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 410	2 884	810	684
XIII. Kapitał własny	45 234	44 649	10 748	10 582
XIV. Kapitał zakładowy	515	515	122	122
XV. Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000	25 750 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,88	1,67	0,44	0,38
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,76	1,73	0,42	0,41

Proszę podać kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości bilansowych

	0,2376	0,2370
--	--------	--------

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

	0,2371	0,2297
--	--------	--------

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.03.2018	Bilans na dzień 31.03.2017
AKTYWA TRWAŁE		11 438 626	8 061 900
Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 230 790	572 413
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartość firmy		-	-
Pozostałe wartości niematerialne	1	8 462 892	6 058 885
Akcje i udziały		-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-
Należności długoterminowe	5	187 690	40 090
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	313 937	308 152
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	1 243 318	1 082 360
AKTYWA OBROTOWE		37 204 881	39 470 624
Zapasy		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	4	577 720	476 027
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	4	6 334 169	4 033 751
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	30 133 807	34 749 564
Rozliczenia międzyokresowe	6	159 186	211 282
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem :		48 643 508	47 532 524

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.03.2018	Bilans na dzień 31.03.2017
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		45 233 913	44 648 505
Kapitał podstawowy	7.1	515 000	515 000
Akcje własne		-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji		-	-
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	7.2	7 311 156	893 933
Różnice kursowe z przeliczenia		(74 882)	7 335
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze		-	-
Kapitał rezerwowy		-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży		-	-
Wyłacone zaliczki na dywidendę	8.4	(11 330 000)	
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	8.3	507 513	315 287
Zysk (strata) netto roku obrotowego	9	48 305 126	42 916 950
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		45 233 913	44 648 505
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Kredyty i pożyczki		-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		3 409 595	2 884 019
Kredyty i pożyczki		-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	2 807 249	2 230 794
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	602 346	648 242
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-
Pozostałe zobowiązania	9	-	4 983
Przychody przyszłych okresów		-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Pasywa razem :		48 643 508	47 532 524

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres:	RZiS za okres:
		01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 31.03.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	11	89 425 925	76 254 434
Koszt własny sprzedaży	12	14 350 061	11 748 600
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		75 075 864	64 505 834
Koszty sprzedaży	12	7 193 397	6 859 405
Koszty ogólnego zarządu	12	6 533 116	4 314 743
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		61 349 351	53 331 685
Pozostałe przychody operacyjne	13	19 428	19 089
Pozostałe koszty operacyjne	13	7 061	1 202
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		61 361 718	53 349 572
Przychody finansowe	14	131 767	125 481
Koszty finansowe	14	1 513 849	6 670
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		59 979 636	53 468 384
Podatek dochodowy	15	11 674 511	10 551 433
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		48 305 126	42 916 950
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		48 305 126	42 916 950
Inne całkowite dochody		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(82 217)	13 241
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(82 217)	13 241
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Inne całkowite dochody łącznie		(82 217)	13 241
Całkowite dochody ogółem		48 222 908	42 930 191

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok,

Mariusz Ciepty
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres: 01.04.2017 - 31.03.2018	RZiS za okres: 01.04.2016 31.03.2017
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	1,88	1,67
Rozwodniony	1,88	1,67
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	1,88	1,67
Rozwodniony	1,88	1,67
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	48 305 126	42 916 950
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	48 305 126	42 916 950
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	25 750 000	25 750 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	25 750 000	25 750 000

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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2016 - 31.03.2017	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							Łącznie
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Kapitał własny na dzień 01.04.2016 roku	515 000	-	787 907	-	(5 906)	156 510	28 072 604	29 526 115
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej						2 199		2 199
Saldo po zmianach	515 000	-	787 907	-	(5 906)	158 709	28 072 604	29 528 314
Emisja akcji								
Przeniesienie wyniku netto						28 072 604	(28 072 604)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy			106 026			(106 026)		(106 026)
Wyplacone dywidendy						(27 810 000)		(27 810 000)
Wykup akcji własnych								
Razem transakcje z właścicielami	-	-	106 026	-	-	156 578	(28 072 604)	(27 916 026)
Zysk (strata) netto w okresie:							42 916 950	42 916 950
Inne całkowite dochody:								
Przeszacowanie środków trwałych					-			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży								
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą					13 241			13 241
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych								
Zyski i straty aktuarialne								
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności								
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

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

Razem całkowite dochody	-	-	-	-	7 335	-	42 916 950	42 924 285
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								
Kapitał własny na dzień 31.03.2017 roku	515 000	-	893 933	-	7 335	315 287	42 916 950	44 648 504

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2017 - 31.03.2018	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							Łącznie
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Wypłacone zaliczki na dywidendę	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Kapitał własny na dzień 01.04.2017 roku	515 000	-	893 933	7 335	-	315 287	42 916 950	44 648 505
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	515 000	-	893 933	7 335	-	315 287	42 916 950	44 648 505
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku netto	-	-	-	-	-	42 916 950	(42 916 950)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	6 417 224	-	-	(6 417 224)	-	6 417 224
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-	(11 330 000)	(36 307 500)	-	(36 307 500)
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	6 417 224	-	(11 330 000)	192 226	(42 916 950)	(29 890 276)
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	48 305 126	48 305 126
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(82 217)	-	-	-	-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(82 217)	-	-	48 305 126	48 305 126
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2018 roku	515 000	-	7 311 157	(74 882)	(11 330 000)	507 513	48 305 126	45 233 913

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

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

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.04.2017 - 31.03.2018	RPP za okres: 01.04.2016 31.03.2017
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	59 979 636	53 468 384
Korekty razem	(11 801 944)	(10 263 773)
Amortyzacja	1 877 613	1 693 200
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(131 480)	(118 811)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(1 778 543)	(858 033)
Zmiana stanu rezerw	-	(575)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(2 402 110)	(1 238 687)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	571 472	659 330
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52 096	(278 101)
Podatek dochodowy zapłacony	(11 769 534)	(11 058 540)
Inne korekty	-	78 411
Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 177 693	43 204 610
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(5 287 430)	(3 977 792)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych akt.fin	-	-
Otrzymane odsetki	131 480	118 811
Otrzymane dywidendy	-	-
Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 155 950)	(3 858 980)
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

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

Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-
Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-
Dywidendy wypłacone		(47 637 500)	(27 810 000)
Odsetki zapłacone		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(47 637 500)	(27 810 000)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(4 615 757)	11 535 630
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(4 615 757)	11 535 630
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		250 023	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		34 749 564	23 213 934
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		30 133 807	34 749 564
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

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

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 48 643 508 PLN;
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres od dnia 01 kwietnia 2017 do 31 marca 2018 roku wykazujące zysk netto w wysokości 48 305 126 PLN i całkowity dochód w wysokości 48 222 908 PLN;
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01 kwietnia 2017 do 31 marca 2018 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 585 408 PLN;
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 kwietnia 2017 do 31 marca 2018 roku wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto o kwotę 4 615 757 PLN;

5. Dodatkowe informacje.

b) Grupa kapitałowa

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

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

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Zwycięskiej 47 we Wrocławiu 53-033 i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową

c) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

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

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

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji skład Zarządu Spółki dominującej nie zmienił się.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2018 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego jest następujący:

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

W dniu 15 listopada 2017 roku z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował pan Andrzej Różycki. W dniu 19 grudnia 2017 roku na funkcję Członka Rady Nadzorczej powołany został pan Marek Markowski.

d) Charakter działalności Grupy

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

e) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki 18 czerwca 2018 roku.

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

Spółka przeliczyła na dzień 31 marca 2018 pozycje bilansowe wyrażone w USD kursem 1USD = 3,4139 PLN, a pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych kursem 1USD = 3,6106.

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi przed 31 marca 2018 roku. Biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez naszą Grupę zasad rachunkowych nie ma istotnych różnic pomiędzy obowiązującymi standardami MSSF, a standardami które mają wejść w życie po 31 marca 2018 roku. Zmienione standardy Grupa zastosuje po 1 kwietnia 2018 roku.

b) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

c) Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian standardów lub interpretacji

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF, które weszły w życie od 1 kwietnia 2017 roku.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 kwietnia 2017 roku:

- zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień – zatwierdzone w UE w dniu 6 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie) inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat – zatwierdzone w UE w dniu 6 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSSF 12 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Powyższe standardy i interpretacje nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 marca 2018 roku. Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” – zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” – zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy);
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF

12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie). Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Grupa dokonała analizy wpływu powyższych standardów i ich zmian na stosowane zasady rachunkowości oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W ocenie Zarządu Spółki dominującej MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” wraz ze zmianami nie będzie miał istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stosowane zasady rachunkowości. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu kontroli nad towarami lub usługami na rzecz klienta w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu. Grupa świadczy przede wszystkim krótkoterminowe usługi, z których jednoznacznie wynika moment zakończenia usługi. Zasady rachunkowości dotyczące usług realizowanych w czasie opisane w nocie d) nie ulegną istotnym zmianom. Analizując rodzaj świadczonych usług oraz 5-etapowe podejście do momentu rozpoznania przychodów, Grupa nie zidentyfikowała istotnego wpływu na dotychczas stosowane zasady rachunkowości

MSSF 9 obejmuje trzy aspekty związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń. Standard dzieli wszystkie aktywa finansowe na dwie grupy: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane w koszcie zamortyzowanym. Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w analogicznym kształcie. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Nowy model utraty wartości aktywów finansowych powoduje konieczność szybszego ujmowania kosztów finansowych w wyniku finansowym. Grupa nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia MSSF 9 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitał własny, w tym również skutków zastosowania MSSF 9 w zakresie utraty wartości – główne aktywa finansowe to środki pieniężne; ponadto odpisy aktualizujące wartość instrumentów finansowych nie wystąpiły w Grupie.

MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” oraz zobowiązania finansowego. Prawo korzystania będzie następnie amortyzowane a zobowiązanie finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Standard przewiduje uproszczenia dla umów krótkoterminowych z okresem obowiązywania do 12 miesięcy oraz dla składników aktywów o niskiej wartości. Samo podejście księgowo od

strony leasingów jest zbliżone do zasad obecnie obowiązujących w MSR 17. Grupa jest stroną jedynie umowy najmu powierzchni biurowej w swojej siedzibie, dlatego też Zarząd ocenia, że nowy standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe oraz kapitał własny.

Nowe standardy, zmiany obowiązujących standardów oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności);
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie); Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Grupa dokonała analizy potencjalnego wpływu wymienionych wyżej standardów, interpretacji i zmian do standardów na stosowane przez Grupę zasady rachunkowości. W ocenie Zarządu Spółki dominującej nie spowodują one istotnego wpływu na aktualnie stosowane zasady rachunkowości.

d) Zasady rachunkowości

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje bilans sporządzony dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz sprawozdanie finansowe spółki, nad którą Grupa sprawuje kontrolę, tj. spółki zależnej, sporządzone na dzień 31 marca 2018 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządza się na ten sam dzień bilansowy, tj. na 31 marca 2018 roku. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

- Na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- Określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- Salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- Wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów, takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- Ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych innych niż instrumenty pochodne, ujmowane są odpowiednio w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych w kwocie netto, z wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria ujęcia określone w MSR 38. W pozycji tej wykazywane są również wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania (wartości niematerialne w trakcie wytwarzania).

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

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

Grupa	Stawka
Prace rozwojowe	20 – 30%

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

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

Nakłady bezpośrednio związane z pracami rozwojowymi ujmowane są jako wartości niematerialne tylko wtedy, gdy spełnione są następujące kryteria:

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

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

Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe stosuje się model kosztu historycznego, zgodnie z którym składniki aktywów są ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zakończone prace rozwojowe są amortyzowane liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści, który przeciętnie wynosi 3-5 lat.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Grupa	Stawka
Komputery	30%

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

- Pożyczki i należności
- Aktywa dostępne do sprzedaży

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

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

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

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

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

Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Znaczące salda należności podlegają indywidualnej ocenie w przypadku dłużników zalegających z zapłatą lub gdy uzyskano obiektywne dowody, że dłużnik może nie uiścić należności (np. trudna sytuacja finansowa dłużnika, proces sądowy przeciwko dłużnikowi, niekorzystne dla dłużnika zmiany otoczenia gospodarczego). Dla należności niepodlegających indywidualnej ocenie przesłanki utraty wartości

analizowane są w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Wskaźnik odpisów aktualizujących dla poszczególnych klas oparty jest zatem na zaobserwowanych niedawnej przeszłości trendach dotyczących trudności w spłacie należności przez dłużników.

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż produktów

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

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

Odsetki i dywidendy

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

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstawania. W kosztach operacyjnych ujmowane są też różnice kursowe (za wyjątkiem różnic kursowych związanych z działalnością finansową).

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

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

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

opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

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

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

Zysk netto na akcje

Zysk netto na akcję dla każdego okresu obliczany jest poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnioważoną ilość akcji.

Istotne pozycje oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

a) Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31 marca 2018 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres ponoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

b) Rezerwy na utrzymanie serwerów

Zarząd spółki dominującej dokonuje szacunku kosztów związanych z utrzymaniem serwerów dotyczących sprzedanych dostępów do oferowanego oprogramowania. Rezerwa ta prezentowana jest jako zobowiązanie.

c) Aktywa na podatek odroczony

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

d) Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

e) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej i walutą prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). W skład Grupy wchodzi jednostka, która ma inną walutę funkcjonalną niż PLN. Dane sprawozdawcze tej spółki wchodzące w skład niniejszego sprawozdania finansowego zostały przeliczone zgodnie z MSR 21.

1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.04.2017 do 31.03.2018	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	9 191 653	-
Nabycie	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	4 520 476	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	13 712 129	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	3 132 767	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	2 116 470	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	5 249 237	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	8 462 892	-

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

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

W ewidencji wartości niematerialnych ujęto m.in. nakłady na prace rozwojowe dotyczące aplikacji Chat.io w wartości 463.453,02 zł. Nakłady na tę aplikację znajdują się także w

nakładach w trakcie realizacji (innych, aktywnych długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych) w wartości 350.151,33 zł.

Aplikacja została ukończona w pierwszej wersji i zaoferowana na rynku, dlatego też uznano że dotychczasowe prace zostały zakończone wynikiem pozytywnym i przyjęte do ewidencji wartości niematerialnych.

Chat.io posłużyło firmie jako punkt startowy do prac nad nową wersją głównego produktu firmy - LiveChat. Swoboda w implementacji nowych rozwiązań w chat.io od samego początku oraz obecność mniejszej próby klientów, którzy z tych rozwiązań korzystali, pozwoliła dopracować technologię, która trafia stopniowo do głównego produktu. Dzięki chat.io wyeliminowano ryzyko wprowadzenia drastycznych zmian w głównym produkcie i uzyskano pewność że zmiany są od razu dobrze odbierane przez klientów LiveChat. Dzięki procesowi testów w chat.io oraz iterowaniu po tych zmianach stworzono wersję, która od razu przynosi najwięcej wartości klientom LiveChat.

W związku z powyższym, Spółka przewiduje, że poniesione nakłady na aplikację Chat.io zostaną zwrócone poprzez zwiększenie funkcjonalności, a co za tym idzie - przychodów ze sprzedaży aplikacji LiveChat.

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

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2018	31.03.2017
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	833 118	572 413
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	397 673	-
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	1 230 790	572 413

Najistotniejszym składnikiem urządzeń technicznych i maszyn jest sprzęt komputerowy oraz inwestycja w obcym środku trwałym – nowej siedzibie Grupy. Wszystkie prezentowane środki trwałe są własnością Grupy i nie są przedmiotem leasingu.

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.04.2017 do 31.03.2018	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	1 219 808	-	-	-
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	613 484	-	-	397 672
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	1 833 292	-	-	397 672
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	647 394	-	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	352 780	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	1 000 174	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	833 118	-	-	397 672

Na koniec okresu zakończonego 31 marca 2018 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 31 marca 2017 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz ani zabezpieczenia na majątku rzeczowym Grupy.

3. Pozostałe aktywa trwałe

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

4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Należności	31.03.2018			31.03.2017		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	577 720	-	577 720	476 027	-	476 027
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Pozostałe należności	6 334 169	-	6 334 169	4 033 751	-	4 033 751
- w tym z tytułu podatku VAT	6 046 451	-	6 046 451	3 841 435	-	3 841 435
RAZEM NALEŻNOŚCI:	6 911 888	-	6 911 888	4 509 778	-	4 509 778

Należności na 31.03.2018 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	577 720	-	-	-	-	-	577 720
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	4 945 537	-	-	-	-	-	4 945 537
Pozostałe należności	1 388 632	-	-	-	-	-	1 388 632
Razem	6 911 888	-	-	-	-	-	6 911 888

Spółka nie posiadała na dzień 31 marca 2018 roku przeterminowanych należności.

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Lokaty krótkoterminowe dokonywane są w na różne okresy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2018	31.03.2017
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 732 904	34 575 499
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	400 902	174 065
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	30 133 807	34 749 564

Środki pieniężne obejmują pieniądze 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.

Środki pieniężne - struktura pieniężna	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2018	31.03.2017
Środki pieniężne w PLN	25 995 571	11 108 599
Środki pieniężne w USD	4 138 236	23 640 964
Środki pieniężne w EUR	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	30 133 807	34 749 563

6. Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2018	31.03.2017
- opłaty roczne (domeny, licencje)	129 478	0,00
- pozostałe	29 708	211 282
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE RAZEM	159 186	211 282

7. Kapitał własny

7.1. Kapitał podstawowy

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość wyemitowanych akcji na dzień
	31.03.2018	31.03.2017
Seria A	25 000 000	25 000 000
Seria B	750 000	750 000
Razem:	25 750 000	25 750 000

	31 marca 2017	31 marca 2018	18 czerwca 2018
Copernicus Capital TFI	9,47%	n.d.	n.d.
Nationale-Nederlanden PTE	5,53%	5,53%	5,53%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5 proc. kapitału:	46,99%	47,10%	47,10%
<i>Mariusz Ciepły</i>	15,53%	15,57%	15,57%
<i>Maciej Jarzębowski</i>	11,65%	11,69%	11,69%
<i>Jakub Sitarz</i>	11,65%	11,69%	11,69%
Pozostali	38,01%	47,36%	47,36%
Akcje w obrocie	100%	100%	100%
Razem	100%	100%	100%

Osoby, którym przysługuje prawo do dywidendy, to osoby, które w dniu dywidendy będą miały zapisane akcje LIVECHAT Software Spółka Akcyjna na rachunku papierów wartościowych. Akcjonariusze Spółki uprawnienie są do otrzymania dywidendy z zysku netto wykazanego w sprawozdaniu LIVECHAT Software Spółka Akcyjna w wysokości ustalonej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Na jedną akcję zwykłą przypada jeden głos.

W związku z jest z art. 347 § 4 kodeksu spółek handlowych oraz propozycją Zarządu kwota 2 495 833zł zostanie przekazana na kapitał zapasowy Spółki.

7.2. Kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy powstał w wyniku zatrzymania w Spółce dominującej części zysku z lat poprzednich.

7.3. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

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

7.4. Dywidenda

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

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

Na podstawie uchwały Zarządu nr 1/12/2017 z dnia 20 grudnia 2017 roku Spółka wypłaciła zaliczkę na poczet dywidendy za rok 2017/2018 w wysokości 11.330.000,00 złotych.

8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.03.2018	Stan na dzień 31.03.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 807 249	2 230 794
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	602 346	648 242
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	-	4 983
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	3 409 595	2 884 019

Zobowiązania na dzień 31.03.2018 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiące	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 807 249	2 807 249				2 807 249
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	602 346	602 346				602 346
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-					-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-				-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	-	-				-
Razem	3 409 595	3 409 595	-	-	-	3 409 595

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marca 2018 roku ujęto rezerwę dotyczącą szacunku kosztów związanych z utrzymaniem serwerów niezbędnych w wysokości 1 652 300 zł (w roku poprzednim 1.388.275 zł).

Zobowiązania - struktura walutowa	31.03.2018		31.03.2017	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	3 409 595	3 409 595	2 884 019	2 884 019
EUR	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
	0	0	0	0
Razem	X	3 409 595	X	2 884 019

9. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.03.2018	31.03.2017
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	89 425 925	76 254 434
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	89 425 925	76 254 434

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

Ponad 97% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupa realizuje poprzez spółkę LiveChat Inc w USA.

10. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.03.2018	31.03.2017
Amortyzacja	2 469 250	1 693 200
Zużycie materiałów i energii	506 809	209 028
Usługi obce	20 891 501	17 091 839
Podatki i opłaty	7 292	993
Koszty świadczeń pracowniczych	982 529	1 375 848
Pozostałe koszty rodzajowe	2 777 291	2 551 841
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	441 902	-
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	28 076 574	22 922 749

Korekty:		
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszty własny sprzedaży	14 350 061	11 748 601
Koszty sprzedaży	7 193 397	6 859 405
Koszty ogólnego zarządu	6 533 116	4 314 743
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	28 076 574	22 922 749

11. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą głównie przychodów z najmu.

12. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.03.2018	Za okres zakończony 31.03.2017
Odsetki	131 767	125 481
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	-	-
Inne	-	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	131 767	125 481

13. Koszty finansowe

Koszty finansowe składają się głównie z różnic kursowych dotyczących działalności finansowej (różnice kursowe na wycenie kont walutowych).

14. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2018		Na dzień 31.03.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe	37 045 695	37 045 695	39 259 342	39 259 342
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	-	-	-	-
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	6 911 888	6 911 888	4 509 778	4 509 778
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Środki pieniężne	30 133 807	30 133 807	34 749 564	34 749 564
Zobowiązania finansowe	3 409 595	3 409 595	2 884 019	2 884 019
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 409 595	3 409 595	2 884 019	2 884 019
Umowy gwarancji finansowych	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-

15. Odroczone podatki dochodowe

Odroczony podatek dochodowy - od 01.04.2017 do 30.09.2018	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Inne	Stan na dzień
	31.03.2017	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2017 - 31.03.2018	31.03.2018
Aktywa z tytułu ODPD				
różnice kursowe-środki pieniężne	44 380	(44 380)	-	-
Rezerwa na utrzymanie infrastruktury IT	259 592	49 405	-	308 997
Niezafakturowane zobowiązania	4 180	760	-	4 940
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM	308 152	5 785	-	313 937
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM	-	-	-	-

16. Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.03.2018	Za okres zakończony 31.03.2017
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	59 979 636	53 276 157
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(11 396 131)	(10 122 470)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(362 620)	(561 275)
Dotyczących przychodów (+)	-	-
Dotyczących kosztów (-)	-	-
Koszty trwale wyłączone z podstawy opodatkowania (NKUP)	(362 620)	(561 275)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	84 240	132 311
Dotyczące przychodów (+)	-	-
Różnice kursowe	44 379	-
Dotyczące kosztów(-)	-	-
Zwiększenie stanu rezerwy na infrastrukturę IT	49 405	86 977
Różnice kursowe	-	44 379
Pozostałe	(9 544)	955
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	(11 674 511)	(10 551 434)

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

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Łączna wartość krótkoterminowych świadczeń pracowniczych dla Członków Zarządu wynosiła (kwoty brutto):

Nazwisko	2017/2018	2016/2017
Mariusz Cieply	216.000	216.000
Urszula Jarzębowska	144.000	144.000
Razem	360.000	360.000

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

Wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

Inne świadczenia oraz nierozliczone pożyczki i zaliczki kluczowego personelu kierowniczego

Na dzień 31 marca 2018 roku Spółka posiada należności z tytułu zaliczek w wysokości:

- Mariusz Ciepy	-128 716,60 zł
- Urszula Jarzębowska	- 66 471,62 zł

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

18. Pozycje warunkowe, pozostałe pozycje pozabilansowe oraz rozliczenia podatkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała pozycji warunkowych ani pozabilansowych.

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary podlegające regulacjom (na przykład sprawy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno dotyczących wewnętrznych organów państwowych jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez organy administracji podatkowej. W wyniku przeprowadzonej kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 marca 2018 roku dokonano rozliczeń podatkowych w prawidłowej wysokości.

19. Zatrudnienie

Grupa nie zatrudnia pracowników a jedynie współpracuje z podmiotami gospodarczymi na podstawie umów cywilno – prawnych. Liczba osób współpracujących na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosiła 84 osoby.

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

W opinii Zarządu Spółki w okresie od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty konsolidowane	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup
LiveChat, Inc	1 338 468	0	89 034 091	16 048 110

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

Transakcje z kluczowym personelem przedstawiono w nocie nr 17.

22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

– badanie sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	2017/18	2016/17
Badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	20.000 zł	17.000 zł
Badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	6.000 zł	5.000 zł
Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	19.000 zł	14.000 zł
Dobrowolne badanie półroczne	12.000 zł	0 zł
Razem	57.000 zł	36.000 zł

23. Cykliczność, sezonowość działalności

W Grupie kapitałowej nie obserwuje się sezonowości ani cykliczności sprzedaży.

24. Cel i zasady zarządzania ryzykiem

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

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

24. 1. RYZYKO WALUTOWE

Ponieważ ponad 95 % transakcji sprzedaży realizowana jest na w dolarze amerykańskim (USD) Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych tych transakcji.

Grupa nie zabezpieczała transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych (podobnie jak za lata poprzednie).

W celu zmniejszenia ryzyka walutowego zarząd spółki dominującej wymienia otrzymane dolary amerykańskie na złotówki polskie.

Zarząd na bieżąco monitoruje kurs dolara amerykańskiego i dopasowuje do niego politykę cenową.

24. 2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim możliwości lokowania wygenerowanej nadwyżki finansowej. Ze względu na charakter działalności Grupa nie posiada zobowiązań finansowych.

24. 3. RYZYKO CEN

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

Zarząd spółki na bieżąco monitoruje poziom cen usług informatycznych.

24. 4. RYZYKO KREDYTOWE

Model biznesowy realizowany przez Grupę zakłada realizację sprzedaży tylko w momencie otrzymania gwarancji zapłaty.

Udział sprzedaży do klientów, którym udziela się kredytu kupieckiego wynosi tylko niecałe 3%.

Zarząd spółki dominującej na bieżąco monitoruje ryzyko kredytowe kontrahentów.

24. 5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

25. Zdarzenia po dacie bilansowej.

Nie wystąpiły.

Wrocław, 18 czerwca 2018 rok

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy