

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Wrocław, dnia 26 listopada 2018 roku

SPIS TREŚCI

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

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.04.2018 - 30.09.2018	01.04.2017 - 30.09.2017	01.04.2018 - 30.09.2018	01.04.2017 - 30.09.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 096	43 614	12 196	10 293
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 042	29 975	8 204	7 074
III. Zysk (strata) brutto	35 127	28 679	8 224	6 768
IV. Zysk (strata) netto	28 328	23 096	6 632	5 451
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 759	22 354	6 733	5 276
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 842)	(2 279)	(1 134)	(538)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(34 248)	(36 308)	(8 018)	(8 569)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(10 330)	(16 232)	(2 418)	(3 831)
IX. Aktywa razem	43 457	34 207	10 144	8 011
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 151	2 810	969	658
XI. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 151	2 810	969	658
XIII. Kapitał własny	39 306	31 397	9 175	7 353
XIV. Kapitał zakładowy	515	515	120	121
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)	1,10	0,90	0,26	0,21
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,53	1,22	0,36	0,29

Kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości bilansowych

Kurs PLN/EUR do przeliczenia wartości sprawozdania z

całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych

0,2334	0,2342
0,2341	0,2360

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.09.2018	Bilans na dzień 31.03.2018	Bilans na dzień 30.09.2017
AKTYWA TRWAŁE		15 141 073	11 438 626	9 245 136
Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 228 279	1 230 790	655 312
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Wartość firmy		-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	1	9 661 468	8 462 892	7 048 980
Akcje i udziały		-	-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe	5	167 690	187 690	40 090
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	386 467	313 937	293 764
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3 697 169	1 243 318	1 206 990
AKTYWA OBROTOWE		28 315 669	37 204 881	24 961 814
Zapasy		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	4	1 586 099	577 720	811 387
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe należności	4	6 826 259	6 334 169	5 220 196
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	19 803 663	30 133 807	18 517 552
Rozliczenia międzyokresowe	6	99 648	159 186	412 679
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa razem :		43 456 742	48 643 508	34 206 950

Wrocław, 26 listopada 2018 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 30.09.2018	Bilans na dzień 31.03.2018	Bilans na dzień 30.09.2017
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		39 306 035	45 233 913	31 397 199
Kapitał podstawowy	7.1	515 000	515 000	515 000
Akcje własne		-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji		-	-	-
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	7.2	9 806 990	7 311 156	7 311 156
Różnice kursowe z przeliczenia		(81 983)	(74 882)	(32 447)
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		-	-	-
Wyplacone zaliczki na dywidendę		-	(11 330 000)	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	7.3	737 638	507 513	507 513
Zysk (strata) netto roku obrotowego	9	28 328 390	48 305 126	23 095 976
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		39 306 035	45 233 913	31 397 198
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		4 150 707	3 409 595	2 809 752
Kredyty i pożyczki		-	-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	3 450 057	2 807 249	2 785 112
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	695 664	602 346	19 567
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania	9	4 986	-	5 072
Przychody przyszłych okresów		-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Pasywa razem :		43 456 742	48 643 508	34 206 950

Wrocław, 26 listopada 2018 r.,

Mariusz Ciepły

Urszula Jarzębowska

Joanna Alwin

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Dyrektor Finansowy

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

Wyszczególnienie	Nota	01.07.2018 – 30.09.2018	za okres: 01.04.2018 30.09.2018	za okres: 01.04.2017 31.03.2018	01.07.2017 – 30.09.2017	za okres: 01.04.2017 30.09.2017
		3 mies.	6 mies.	12 mies.	3 mies.	6 mies.
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży	11	26 580 819	52 095 771	89 425 925	22 028 898	43 613 845
Koszt własny sprzedaży	12	4 419 096	8 426 361	15 863 622	3 836 429	7 113 894
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		22 161 722	43 669 409	73 562 303	18 192 469	36 499 951
Koszty sprzedaży	12	2 405 148	4 350 508	7 193 397	1 677 161	3 556 008
Koszty ogólnego zarządu	12	2 329 892	4 278 269	6 533 116	1 562 852	2 971 436
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		17 426 683	35 040 633	59 835 790	14 952 456	29 972 506
Pozostałe przychody operacyjne	13	3 000	6 001	19 428	3 000	6 000
Pozostałe koszty operacyjne	13	3 131	4 578	7 061	1 619	3 223
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		17 426 551	35 042 055	59 848 157	14 953 836	29 975 283
Przychody finansowe	14	34 768	84 631	131 767	33 234	59 939
Koszty finansowe	14	5	79	288	75 687	1 355 920
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		17 461 314	35 126 607	59 979 636	14 911 382	28 679 302
Podatek dochodowy	15	3 359 194	6 798 217	11 674 511	2 888 982	5 583 326
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		14 102 120	28 328 390	48 305 126	12 022 400	23 095 976
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		14 102 120	28 328 390	48 305 126	12 022 400	23 095 976
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		(11 880)	(7 101)	(82 217)	(7 032)	(39 782)
Rachunkowość zabezpieczeń			-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(11 880)	(7 101)	(82 217)	(7 032)	(39 782)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych			-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			-	-	-	-

Inne całkowite dochody łącznie		(11 880)	(7 101)	(82 217)	(7 032)	(39 782)
Całkowite dochody ogółem		14 090 240	28 321 289	48 222 908	12 015 368	23 056 194

Wrocław, 26 listopada 2018 r.,

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

4. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		za okres: 01.04.2018 - 30.09.2018	za okres: 01.04.2016 31.03.2017	za okres: 01.04.2017 30.09.2017
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Zwykły		1,10	1,88	0,90
Rozwodniony		1,10	1,88	0,90
Z działalności kontynuowanej				
Zwykły		1,10	1,88	0,90
Rozwodniony		1,10	1,88	0,90
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		28 328 390	48 305 126	23 095 976
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		28 328 390	48 305 126	23 095 976
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		25 750 000	25 750 000	25 750 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		25 750 000	25 750 000	25 750 000

5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.04.2018 - 30.09.2018	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Wyplacone zaliczki na dywidendę	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Łącznie
Kapitał własny na dzień 01.04.2018 roku	515 000	-	7 311 156	(74 882)	-	507 513	48 305 126	56 563 913
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	515 000	-	7 311 156	(74 882)	-	507 513	48 305 126	56 563 913
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku netto	-	-	-	-	-	48 305 126	(48 305 126)	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	2 495 833	-	-	(2 495 833)	-	2 495 833
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	(45 577 500)	-	(45 577 500)
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	2 495 833	-	-	231 793	(48 305 126)	(43 081 667)
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	28 328 390	28 328 390
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(7 101)	-	(1 667)	-	-
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	-	-	-	(7 101)	-	(1 667)	28 328 390	28 328 390

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 roku	515 000	-	9 806 989	(81 983)	-	737 639	28 328 390	39 306 035

Wrocław, 26 listopada 2018 r.

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres: 01.04.2018 - 30.09.2018	za okres: 01.04.2017 31.03.2018	za okres: 01.04.2017 30.09.2017
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) brutto	35 126 607	59 979 636	28 679 302
Korekty razem	(6 367 192)	(11 404 270)	(6 325 294)
Amortyzacja	1 653 551	2 469 250	1 140 589
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(84 552)	(131 480)	(59 691)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-
Niefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(793 137)	(1 778 542)	(1 194 192)
Zmiana stanu rezerw	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	-	-	-
Zmiana stanu należności	(1 500 470)	(2 402 110)	(1 422 573)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	647 794	571 472	554 408
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59 538	52 096	(326 027)
Podatek dochodowy zapłacony	(7 143 054)	(11 963 498)	(6 212 000)
Inne korekty	-	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 759 415	48 575 366	22 354 007
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(4 926 611)	(5 685 103)	(2 338 210)
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	84 552	131 480	59 691
Otrzymane dywidendy	-	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 842 059)	(5 553 623)	(2 278 519)
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek		-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-	-
Dywidendy wypłacone		(34 247 500)	(47 637 500)	(36 307 500)
Odsetki zapłacone		-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(34 247 500)	(47 637 500)	(36 307 500)
PRZEPLYY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(10 330 144)	(4 615 757)	(16 232 012)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	250 023	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		30 133 807	34 749 564	34 749 564
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM		19 803 663	30 133 807	18 517 552
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-

Wrocław, 26 listopada 2018 r.

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

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

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 43 456 742 PLN;
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2018 do 30 września 2018 roku wykazujące zysk netto w wysokości 28 328 390 PLN oraz całkowite dochody w wysokości 28 321 289 PLN;
3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 kwietnia 2018 do 30 września 2018 roku wykazujące zmniejszenie się kapitału własnego o kwotę 5 927 878 PLN;
4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2018 do 30 września 2018 roku wykazujące zmniejszenie się stanu środków pieniężnych netto o kwotę 10 330 144 PLN;
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

b) Grupa kapitałowa

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

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

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy al. Zwycięskiej 47 we Wrocławiu (kod pocztowy: 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 zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, wchodzili:

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

W okresie sprawozdawczym skład Zarządu Spółki dominującej nie zmienił się.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2018 roku oraz na zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

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

d) Charakter działalności Grupy

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

e) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 kwietnia do 30 września 2018 roku (wraz z danymi porównawczymi) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 listopada 2018 roku.

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

Spółka przeliczyła na dzień 30 września 2018 pozycje wyrażone w USD kursem 1USD=3,6754 PLN.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Oświadczenie o zgodności i podstawy sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi przed 31 marca 2018 roku.

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

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała po raz pierwszy następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje niżej wskazane standardy od momentu ich wejścia w życie:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Według szacunków Grupy, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 marca 2018 roku.

b) Efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017/2018.

c) Zasady rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 34. W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz sprawozdanie finansowe spółki, nad którą Grupa sprawuje kontrolę, tj. spółki zależnej, sporządzone na dzień 30 września 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 30 września 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,
- 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.

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Grupa	Stawka
Prace rozwojowe	20 – 30%

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

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

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

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

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

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

Zyski i straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określone 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%
Inwestycje w obcym środku trwałym	50%

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

Od 1 stycznia 2018 r., w wyniku wdrożenia MSSF 9 Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów. Klasyfikacja dłużnych aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych (test SPPI) dla danego składnika aktywów finansowych.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, które zdały test SPPI, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody kwalifikuje się składnik aktywów finansowych, jeśli spełnione są poniższe warunki:

- jest on utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, oraz
- warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału (tzn. zdał test SPPI),

Skutki zmian wartości godziwej ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach do momentu zaprzestania ujmowania składnika aktywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, kiedy skumulowany zysk/ strata ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały (w tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend).

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania strat w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. Podejście to bazuje na wyznaczaniu strat oczekiwanych, niezależnie od tego czy wystąpiły przesłanki utraty wartości, czy nie. Ze względu na specyfikę działalności (sprzedaż bez istotnego ryzyka kredytowego, brak odpisów aktualizujących aktywa finansowe, współpracę z dużymi instytucjami finansowymi o stabilnym ratingu) Grupa nie ujęła w sprawozdaniu skonsolidowanym odpisów aktualizujących na podstawie strat oczekiwanych, uznając je za nieistotne.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania

Zobowiązania finansowe

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

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

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

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

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

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

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

Standard MSSF 15 wprowadza nowy 5-stopniowy model ujmowania przychodów, uzależniający ujmowanie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą:

1. Identyfikacja umowy
2. Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia (ZWS)
3. Ustalenie ceny transakcyjnej
4. Przypisanie ceny transakcyjnej
5. Ujęcie przychodu.

Grupa przeprowadziła analizę treści umów sprzedaży zawartych z klientami oraz standardowych operacji sprzedaży w celu identyfikacji różnic wynikających z wdrożenia MSSF 15 i ujmowania przychodów według powyższego pięcioetapowego modelu. W wyniku przeprowadzonych prac Grupa stwierdziła brak istotnego wpływu wdrożenia MSSF 15 na sprawozdanie finansowe i nie wprowadziła do niego żadnych korekt z tytułu wdrożenia MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 roku.

Grupa identyfikuje w istotnym aspekcie jeden poniższy rodzaj ZWŚ (zobowiązania do wykonania świadczenia)

- sprzedaż produktów na bazie modelu SaaS.

Brak istotnych zmiennych elementów wynagrodzenia.

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

Sprzedaż produktów

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

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

Odsetki i dywidendy

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania zgodnie z 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.

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

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

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

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

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

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

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

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

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

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

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd spółki dominującej dokonuje corocznej (na dzień bilansowy) weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.03.2018 roku Zarząd oceniał, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlały oczekiwany okres ponoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

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

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez

Zarząd spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

3. Wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2018	31.03.2018
Wartość firmy	-	-
Patenty i licencje	-	-
Koszty prac rozwojowych	9 661 468	8 462 892
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	-	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	9 661 468	8 462 892

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.04.2018 do 30.09.2018	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	13 712 128	-
Nabycie	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	2 527 252	-
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	-	-	16 239 380	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	5 249 237	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	1 328 675	-
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	-	-	6 577 912	-

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	-	-	9 661 468	-

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

Wartości niematerialne i prawne nie są w żadnym z prezentowanych okresów przedmiotem zabezpieczenia. 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 brutto 1 041 421,18. Nakłady na tą aplikację znajdują się także w nakładach w trakcie realizacji (innych rozliczeniach międzyokresowych) w wartości 192 646,64 zł.

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

Chat.io posłużyło firmie jako punkt startowy do prac nad nową wersją głównego produktu firmy – LiveChat. Swoboda w implementowaniu nowych rozwiązań w chat.io oraz obecność mniejszej liczby klientów, którzy z tych rozwiązań korzystali, pozwoliła dopracować zastosowaną następnie w głównym produkcie Spółki technologię. 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 stworzono wersję LiveChata przynoszącą więcej wartości klientom głównego produktu Spółki.

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

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

4. Rzeczowe aktywa trwałe

4.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2018	31.03.2018
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	310 404	-
Urządzenia techniczne i maszyny	917 874	833 118
Środki transportu	-	-

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Pozostałe środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	397 673
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	1 228 279	1 230 790

Najistotniejszym składnikiem pozostałych środków trwałych jest sprzęt komputerowy. Wartość nabytych w pierwszym kwartale roku obrotowego 2018/19 urządzeń wynosiła 147 tys. zł. Na dzień 30 września 2018 roku nie występowały istotne zobowiązania związane z zakupem środków trwałych.

Budynki i budowle dotyczą nakładów poniesionych w związku z nową siedzibą Spółki.

4.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.04.2018 do 30.09.2018	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	-	-	-	1 833 292	-	-	397 673
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	16 200	306 164	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	397 673	-	-	-	-397 673-
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	-	-	413 873	2 139 456	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	1 000 175	-	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	103 468	221 407	-	-	-
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	-	-	103 468	1 221 582	-	-	-
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	-	-	310 405	917 874	-	-	-

5. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe na dzień 30 września 2018 roku dotyczą głównie wpłaconych kaucji.

6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Należności	30.09.2018			31.03.2018		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	1 586 099	-	1 586 099	577 720	-	577 720
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Pozostałe należności	6 826 259	-	6 826 259	6 334 169	-	6 334 169
- w tym z tytułu podatku VAT	6 687 012	-	6 687 012	3 841 435	-	3 841 435
RAZEM NALEŻNOŚCI:	8 412 358	-	8 412 358	6 911 888	-	6 911 888

Na dzień 30 września 2018 roku Grupa nie posiadała przeterminowanych należności nieobjętych odpisami.

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

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

7.1 Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2018	31.03.2018
Środki pieniężne w kasie		-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 722 643	29 732 904

Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 081 020	400 902
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	19 803 663	30 133 807
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy Bank Polski.

7.2 - Środki pieniężne - struktura pieniężna	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2018	31.03.2018
Środki pieniężne w PLN	13 894 145	25 995 571
Środki pieniężne w USD	5 909 519	4 138 236
Środki pieniężne w EUR	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	19 803 663	30 133 807

8. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą głównie niezakończonych prac rozwojowych oraz wartość nabytych domen internetowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów rozliczanych w czasie.

9. Kapitał własny

9.1. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 30.09.2018								
	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	zwykle na okaziciela	Brak	Brak	25 000,00	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykle na okaziciela	Brak	Brak	750,00	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem				25 750,00				
Kapitał zakładowy razem					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02zł								

Struktura własności kapitału na dzień 30 września 2018 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania:

	Na dzień 31 marca 2018	Na dzień 30 września 2018	Na dzień 26 listopada 2018
Nationale-Nederlanden PTE	5,53%	5,53%	5,53%
Aviva OFE / Aviva Santander	n.d.	5,48%	5,48%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5 proc. kapitału:	47,10%	47,10%	47,10%
<i>Mariusz Ciepły</i>	15,57%	15,57%	15,57%
<i>Maciej Jarzębowski</i>	11,69%	11,69%	11,69%
<i>Jakub Sitarz</i>	11,69%	11,69%	11,69%
Pozostali	47,36%	41,88%	41,88%
Razem	100%	100%	100%

9.2. Kapitał zapasowy.

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

9.3. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

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

9.3. Informacje o wypłaconych dywidendach

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 7 sierpnia 2018 roku zysk netto spółki dominującej za rok obrotowy 2016/2017 został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy – 45.577.500,00,00 zł
- zwiększenie kapitału zapasowego – 2.495.833,49 zł

Dywidenda na akcję wyniesie 1,77 zł. Dzień dywidendy wyznaczono na 14 sierpnia 2018 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 21 sierpnia 2018 roku.

10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

10.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2018	31.03.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 450 057	2 807 249
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	695 664	602 346
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	4 986	-

RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	4 150 707	3 409 595
--	------------------	------------------

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

10.2- Zobowiązania na dzień 30.09.2018 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 450 057	3 450 057				3 450 057
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	695 664	695 664				695 664
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-					-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-				-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	4 986	4 986				4 986
Razem	4 150 707	4 150 707	-	-	-	4 150 707

99% zobowiązań denominowanych jest w PLN.

11. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	3 mies.	6 mies.	3 mies.	6 mies.
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Przychody ze sprzedaży produktów	26 580 819	52 095 771	22 028 898	43 613 845
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	26 580 819	52 095 771	22 028 898	43 613 845

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

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

12. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	3 mies.	6 mies.	3 mies.	6 mies.
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Amortyzacja	892 423	1 653 551	590 955	1 140 587
Zużycie materiałów i energii	215 774	412 639	96 747	158 314

Usługi obce	6 951 432	13 119 846	5 481 390	10 100 835
Podatki i opłaty	7 285	7 285	140	6 592
Koszty świadczeń pracowniczych	531 988	734 104	267 858	591 369
Pozostałe koszty rodzajowe	650 252	1 505 767	531 824	1 295 269
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	(95 018)	(378 054)	107 527	348 373
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	9 154 136	17 055 138	7 076 441	13 641 338
Korekty:				
Zmiana stanu produktów		-		-
Koszty własny sprzedaży	4 419 096	8 426 361	3 836 429	7 113 894
Koszty sprzedaży	2 405 148	4 350 508	1 677 161	3 556 008
Koszty ogólnego zarządu	2 329 892	4 278 269	1 562 852	2 971 436
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	9 154 136	17 055 138	7 076 441	13 641 338

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne składają się głównie z przychodów z podnajmu.

14. Przychody i koszty finansowe

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

15. Podatek dochodowy i odroczony

	01.04.2018 - 30.09.2018	01.04.2017 - 30.09.2017
Wynik brutto	35 008 197,99	28 564 610,82
Różnice przejściowe i trwałe	1 125 911,52	745 591,22
Podstawa do opodatkowania	36 134 109,51	29 310 202,04
Podatek dochodowy	6 865 480,00	5 568 938,00

Różnicę pomiędzy zaprezentowaną powyżej wartością zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, a kwotą podatku wykazanego w nocie skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów stanowi zmiana stanu podatku odroczonego. Podatek odroczony został naliczony jedynie z przejściowych różnic pomiędzy wyceną podatkową i bilansową rezerw oraz środków trwałych.

16. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2018	Na dzień 31.03.2018
--	---------------------	---------------------

	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	28 216 021	28 216 021	37 045 695	37 045 695
Należności własne	8 412 358	8 412 358	6 911 888	6 911 888
Środki pieniężne	19 803 663	19 803 663	30 133 807	30 133 807
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 150 707	4 150 707	3 409 595	3 409 595
Zobowiązania handlowe i pozostałe	4 150 707	4 150 707	3 409 595	3 409 595

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

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład Zarządu LiveChat Software S.A. pobierane w okresie od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku obejmuje również premię przyznaną przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 26 października 2018 roku za pracę Zarządu oraz wyniki Spółki w roku 2017 / 2018.

Nazwisko	01.04.2018 – 30.09.2018	01.04.2017 – 30.09.2017
Mariusz Ciepły	325 000,00	108 000,00
Urszula Jarzębowska	172 000,00	72 000,00
Razem	497 000,00	180 000,00

Wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

Inne świadczenia oraz nierozliczone pożyczki i zaliczki kluczowego personelu kierowniczego

Na dzień 30 września 2018 roku Spółka posiada należności z tytułu zaliczek w wysokości:

Mariusz Ciepły	1 063,85 zł
----------------	-------------

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

18. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

19. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętna ilość współpracowników	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.09.2018	30.09.2017
Pracownicy fizyczni	-	-
Pracownicy umysłowi	107	78
Razem przeciętna liczba etatów	107	78

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 do 30 września 2018 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

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

Nie wystąpiły.

22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty konsolidowane	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup
LiveChat, Inc	6 259 906	-	51 988 400	8 973 638

Powyższe transakcje zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

23. Cykliczność, sezonowość działalności

W Grupie Kapitałowej nie obserwuje się sezonowości ani cykliczności sprzedaży.

Grupa Kapitałowa LIVECHAT Software S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wrocław, 26 listopada 2018 r.

Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu

Joanna Alwin
Dyrektor Finansowy