

**text|**

**Text S.A.**

---

**Śródroczne skrócone jednostkowe  
sprawozdanie finansowe za okres  
od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.**

Sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

**Wrocław, 14 Grudnia 2023 r.**

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	6
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH 7	
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	18
BILANS - AKTYWA.....	18
BILANS - PASYWA .....	22
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny).....	25
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	29
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	31
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	34
Noty objaśniające do bilansu .....	34
Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne.....	34
Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych.....	34
Nota 1.3 Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) .....	35
Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe .....	35
Nota 2.2 Zmiany środków trwałych.....	36
Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa) .....	36
Nota 2.4 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo .....	36
Nota 3.1 Należności długoterminowe.....	36
Nota 4.1 Nieruchomości .....	37
Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne.....	37
Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe.....	37
Nota 4.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.....	38
Nota 4.5 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe.....	38
Nota 4.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe.....	39
Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe .....	39
Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe .....	39
Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	40
Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe .....	41
Nota 6 Zapasy.....	41
Nota 7.1 Należności krótkoterminowe .....	42
Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych.....	43
Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.....	43
Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto .....	43
Nota 7.5 Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.....	43
Nota 7.6 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto).....	44
Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto .....	44
Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe .....	44

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 8.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) .....	45
Nota 8.3. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.....	45
Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe .....	45
Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe .....	45
Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	45
Nota 10 Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów .....	45
Nota 11.1. Kapitał zakładowy .....	46
Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2023 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego .....	47
Nota 11.3 Akcje własne .....	47
Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych .....	48
Nota 12 Kapitał zapasowy .....	48
Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny.....	48
Nota 14 Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia) .....	48
Nota 15 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego .....	48
Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	49
Nota 17 Zmiana stanu długoterminowej i krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne .....	49
Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych .....	49
Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych.....	50
Nota 20 Zobowiązania długoterminowe .....	50
Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe.....	50
Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) .....	50
Nota 21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek .....	51
Nota 21.4 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.....	51
Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe.....	51
Nota 23 Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję .....	51
Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych.....	51
Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych .....	51
Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych.....	51
Noty objaśniające do rachunku zysków i strat .....	52
Nota 26.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa) .....	52
Nota 26.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna).....	53
Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów .....	53
Nota 28 Koszty według rodzajów .....	54
Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne .....	54
Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne.....	55
Nota 31.1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach .....	55
Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek.....	55

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 31.3 Inne przychody finansowe .....	56
Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek .....	56
Nota 32.2. Inne koszty finansowe.....	56
Nota 33 Podatek dochodowy bieżący .....	57
Nota 34 Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat .....	60
Nota 35 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat) .....	61
Nota 36 Zysk na akcję.....	61
Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	62
Nota 37 Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu .....	62
Dodatkowe noty objaśniające.....	62
Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych .....	62
Nota 39 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych).....	65
Nota 40 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli .....	65
Nota 41 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym.....	65
Nota 42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby .....	65
Nota 43 Poniesione nakłady inwestycyjne .....	65
Nota 44 Informacja o transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji .....	66
Nota 45 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy .....	67
Nota 46 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	67
Nota 47 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe .....	67
Nota 48 Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki, w przedsiębiorstwie Spółki i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych .....	67
Nota 49 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym .....	67
Nota 50 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.....	67
Nota 51 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres .....	68
Nota 52 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	68
Nota 54 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana	

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100% .....	68
Nota 55 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami .....	68
Nota 56 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność .....	69
Nota 57 Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność .....	69
Nota 58 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności.....	69
Nota 59 Wynagrodzenie biegłego rewidenta .....	69
Nota 60 Połączenie jednostek .....	71
Nota 61 W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy .....	71
Nota 62 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego .....	71

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm.), Zarząd Spółki Text Spółka Akcyjna przedstawia śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 września 2023 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 30 września 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 165 470 063,43 PLN;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 30 września 2023 roku wykazujący zysk netto 84 283 821,33 PLN;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 30 września 2023 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 31 333 678,66 PLN;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 30 września 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 21 692 244,64 PLN;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, a zawarte w nim dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

### WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	162 672	125 162	36 023	26 583
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	91 786	64 514	20 326	13 702
Zysk (strata) brutto	90 279	67 261	19 992	14 285
Zysk (strata) netto	84 284	62 596	18 665	13 294
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	3,27	2,43	0,72	0,52
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	108 474	77 499	24 021	16 460
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 548)	(10 476)	(3 222)	(2 225)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(115 618)	(83 945)	(25 603)	(17 829)
Przepływy pieniężne netto razem	(21 692)	(16 922)	(4 804)	(3 594)
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie
<b>Bilans</b>				
Aktywa razem	165 470	196 929	35 696	42 119
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 546	79 672	17 160	17 040
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	9 308	13 474	2 008	2 882
Kapitał własny	85 924	117 257	18 536	25 079
Kapitał zakładowy	515	515	111	110
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	3,34	4,55	0,72	0,97
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750

Kurs PLN / EUR	1.04.2023 - 30.09.2023	1.04.2022 - 31.03.2023	1.04.2022 - 30.09.2022
Dla danych bilansowych	4,6356	4,6755	4,8698
Dla danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,5157	4,7016	4,7084
Kurs najwyższy w okresie	4,6902	4,8711	4,8698
Kurs najniższy w okresie	4,4135	4,5756	4,5756

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	162 672	141 292	36 023	30 008
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	91 786	78 123	20 326	16 592
Zysk (strata) brutto	90 279	80 870	19 992	17 176
Zysk (strata) netto	84 284	75 262	18 665	15 985
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	3,27	2,92	0,72	0,62
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	108 474	77 499	24 021	16 460
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 548)	(10 476)	(3 222)	(2 225)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(115 618)	(83 945)	(25 603)	(17 829)
Przepływy pieniężne netto razem	(21 692)	(16 922)	(4 804)	(3 594)
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2023	31.03.2023 przed korektą	30.09.2023	31.03.2023 przed korektą
<b>Bilans</b>				
Aktywa razem	165 470	192 910	35 696	41 260
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 546	19 686	17 160	4 210
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	9 308	13 474	2 008	2 882
Kapitał własny	85 924	173 224	18 536	37 049
Kapitał zakładowy	515	515	111	110
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	3,34	6,73	0,72	1,44
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750

Kurs PLN / EUR	1.04.2023 - 30.09.2023	1.04.2022 - 31.03.2023	1.04.2022 - 30.09.2022
Dla danych bilansowych	4,6356	4,6755	4,8698
Dla danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,5157	4,7016	4,7084
Kurs najwyższy w okresie	4,6902	4,8711	4,8698
Kurs najniższy w okresie	4,4135	4,5756	4,5756

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,

Mariusz Ciepy  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu

Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

**Nazwa firmy oraz forma prawna:** Text Spółka Akcyjna

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

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

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

**Numer KRS:** 0000290756

**Sektor:** Informatyka

## **CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Czas trwania działalności Spółki zgodnie z jej statutem jest nieograniczony.

## **OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.

## **SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI**

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

Mariusz Ciepły	- Prezes Zarządu
Urszula Jarzębowska	- Członek Zarządu

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

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

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

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

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

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

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

W trakcie i po zakończeniu I połowy roku obrotowego do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, Spółka nie odnotowała znaczących wydarzeń, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania jej działalności.

W trakcie sześciu pierwszych miesięcy roku obrotowego Spółka zanotowała wzrost liczby klientów swoich produktów: LiveChat, ChatBot i Helpdesk, choć w II kwartale tempo wzrostu uległo zahamowaniu, co w ocenie Spółki może się wiązać głównie z sytuacją ekonomiczną na jej kluczowych rynkach. W wyniku zmian cenników w poprzednim roku obrotowym, również wskaźnik średniego przychodu na klienta (ARPU) pozostawał wyższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Sytuacja związana z pandemią wirusa COVID-19 nie miała wpływu na wyniki i działalność Spółki w I połowie roku. Organizacja pracy nadal opiera się na modelu, w którym większość zespołu pracuje zdalnie.

Również trwająca rosyjska agresja na Ukrainę nie ma, w ocenie Zarządu, istotnego wpływu na biznes Spółki. Podobnie jest w przypadku kryzysu na Bliskim Wschodzie – tamtejsze rynki nie mają istotnego znaczenia dla biznesu Spółki, miesięczna wartość powtarzalnych przychodów (MRR) przypadająca na Izrael to kilkadziesiąt tysięcy dolarów.

Na wskaźniki biznesowe Spółki dominującej ma równoczesny wpływ wiele czynników, w tym sytuacja ekonomiczna na kluczowych rynkach (np. USA, Wielka Brytania, Kanada, Australia), zmiany wprowadzane w produktach, działania marketingowe, działania konkurencji i wiele innych.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację finansową Grupy oraz sytuację gospodarczą w zakresie, który mógłby wpłynąć na wyniki finansowe Grupy. Powyższe analizy nie wskazują na istotne ryzyko operacyjne oraz/lub rynkowe (np. skokowe obniżenie popytu na rozwiązania Grupy; utrata oczekiwanej rentowności działalności operacyjnej), które mogłyby doprowadzić do zagrożenia kontynuowania działalności Grupy.

Czynnikiem, który może mieć istotny wpływ na otoczenie biznesowe Grupy w kolejnych kwartałach może być rozwój technologii AI (sztuczna inteligencja). Grupa prowadzi prace nad wprowadzeniem kolejnych funkcjonalności opartych na technologii AI (w tym również wykorzystujących rozwiązania dostawców zewnętrznych) do swoich produktów. W trakcie III kwartału Spółka udostępniła komercyjnie wersję produktu ChatBot opartą na jej własnych rozwiązaniach AI.

Celem Grupy jest zapewnienie w ten sposób większej wartości swoim klientom, co powinno się też przełożyć na dalszy rozwój Grupy i wzrost wyników finansowych. Jednocześnie jednak, szybkie zmiany technologiczne na rynku mogą stanowić poważne zagrożenie dla pozycji rynkowej Grupy, jeśli nie zdoła się do nich skutecznie przystosować.

Zastosowanie rozwiązań opartych na AI może też przełożyć się na zwiększenie efektywności pracy. W efekcie liczebność zespołu współpracowników Spółki zmniejszyła się w trakcie półrocza i nie jest wykluczone, że ten proces będzie kontynuowany.

## **PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 8 *Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*, dokonano korekty na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wskutek powyższego konieczna była zmiana polityki rachunkowości Spółki na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego.

Sporządzając jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze roku 2023/24, Zarząd Spółki dokonał ponownej weryfikacji prawidłowości ujęcia przychodów z tytułu umów z klientami uwzględniając raportowanie na poziomie jednostkowym i skonsolidowanym. Na skutek przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż w poprzednich

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

okresach, z powodu niewłaściwego zastosowania zasad (polityki) rachunkowości, Spółka rozpoznawała przychód z niektórych kontraktów przed zakończeniem świadczenia usługi. Ponieważ istotną część przychodów generują umowy zawierane z klientami na okres 12 miesięcy (na znacznie mniejszą skalę zawierane są również umowy na 36 miesięcy), zatem dla pewnej grupy umów przychód był rozpoznawany zanim została wyświadczona usługa. Jednocześnie z rozpoznawaniem przychodu Zarząd Spółki dokonywał szacunku kosztów związanych z utrzymaniem (w przyszłych wykupionych przez klientów okresach) serwerów dotyczących sprzedanych dostępów do oferowanego oprogramowania. Stosując nowe zasady rachunkowości, przychód przesunięty w czasie prezentowany jest zgodnie z Ustawą o rachunkowości jako rozliczenie międzyokresowe przychodów.

Spółka dokonała przekształcenia danych retrospektywnych, uwzględniając przekształcenie bilansu otwarcia, z uwagi na możliwość praktycznego przeprowadzenia korekt wobec ubiegłych okresów sprawozdawczych.

Spółka przeanalizowała dostępne dane analityczne dotyczące umów z klientami i skonstatowała, że jest w stanie wiarygodnie oszacować kwoty korekt począwszy od transakcji sprzedażowych zawieranych od kwietnia 2021 roku, w związku z czym Spółka wyliczyła wartość korekt począwszy od tej daty. W niniejszym raporcie zastosowano w tabelach prezentujących dane finansowe podział na dane „przed korektą” i „po korekcie”.

Poniższe tabele prezentują wpływ zmiany polityki rachunkowości na dane finansowe Spółki.

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 po korekcie	Wartość korekty	Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 przed korektą (dane niebadane)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	162 671 504,64	(3 936 599,43)	166 608 104,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 671 504,64	(3 936 599,43)	166 608 104,07
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	27 310 041,37	-	27 310 041,37
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	135 361 463,27	(3 936 599,43)	139 298 062,70
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	30 924 985,16	556 493,27	30 368 491,89
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	12 812 680,54	(89 861,85)	12 902 542,39
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	91 623 797,57	(4 403 230,85)	96 027 028,42
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	181 399,11	-	181 399,11
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18 877,83	(0,02)	18 877,85
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	91 786 318,83	(4 403 230,85)	96 189 549,68
J. PRZYCHODY FINANSOWE	5 317,97	-	5 317,97
K. KOSZTY FINANSOWE	1 512 280,30	-	1 512 280,30
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	90 279 356,50	(4 403 230,85)	94 682 587,35
M. PODATEK DOCHODOWY	5 995 535,17	(719 147,98)	6 714 683,15
a) część bieżąca	6 389 071,66	(284 631,13)	6 673 702,79
b) część odroczone	(393 536,49)	(434 516,85)	40 980,36
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	84 283 821,33	(3 684 082,87)	87 967 904,20

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Stan na dzień	Wartość korekty	Stan na dzień
	30.09.2023 po korekcie		30.09.2023 przed korektą (dane niebadane)
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>69 561 175,51</b>	<b>4 450 676,82</b>	<b>65 110 498,69</b>
Wartości niematerialne i prawne	63 118 420,68	-	63 118 420,68
Rzeczowe aktywa trwałe	1 310 344,40	-	1 310 344,40
Należności długoterminowe	202 075,16	-	202 075,16
Inwestycje długoterminowe	1 656,46	-	1 656,46
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 928 678,81	4 450 676,82	478 001,99
- Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 927 289,77	4 450 676,82	476 612,95
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>95 908 887,92</b>	<b>76 373,74</b>	<b>95 832 514,18</b>
Zapasy	-	-	-
Należności krótkoterminowe	43 212 581,81	(1 349 942,66)	44 562 524,47
Inwestycje krótkoterminowe	51 797 959,36	1 426 316,40	50 371 642,96
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	898 346,75	-	898 346,75
Suma aktywów (A+B)	<b>165 470 063,43</b>	<b>4 527 050,56</b>	<b>160 943 012,87</b>

Wyszczególnienie	Stan na:	Wartość korekty	Stan na dzień
	30.09.2023 po korekcie		30.09.2023 przed korektą (dane niebadane)
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>85 923 614,79</b>	<b>(59 651 041,78)</b>	<b>145 574 656,57</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	515 000,00	-	515 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	57 091 752,37	-	57 091 752,37
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	(55 966 958,91)	(55 966 958,91)	-
- Zysk (strata) netto	84 283 821,33	(3 684 082,87)	87 967 904,20
- Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>79 546 448,64</b>	<b>64 178 092,34</b>	<b>15 368 356,30</b>
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	7 957,14	(11,53)	7 968,67
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 957,14	(11,53)	7 968,67
Zobowiązania krótkoterminowe	9 308 054,04	(301 011,24)	9 609 065,28
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	70 230 437,46	64 479 115,11	5 751 322,35
- Inne rozliczenia międzyokresowe:	70 230 437,46	64 479 115,11	5 751 322,35
- długoterminowe	11 647 365,17	11 647 365,17	-
- krótkoterminowe	58 583 072,29	52 831 749,94	5 751 322,35
Suma Pasywów (A+B)	<b>165 470 063,43</b>	<b>4 527 050,56</b>	<b>160 943 012,87</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## **ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2023 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

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

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

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest związany z ustaloną roczną stawką amortyzacyjną dla rozwiązań LiveChat i HelpDesk.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują dla kosztów zakończonych prac rozwojowych wynoszą:

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

Okres ten został określony na podstawie okresów trwania projektów, w którym są ponoszone nakłady kwalifikowane na realizowane prace. Wycena prac rozwojowych stanowi sumę wartości netto z faktur programistów dedykowanych konkretnym rozwiązaniom (produktom).

Pozostałe wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. W bilansie prezentowane są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

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

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

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

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

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

W bilansie należności wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące należności. Należności w walutach obcych przeliczane są w momencie powstania na złote polskie według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień poprzedzający dzień powstania należności. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne obejmują pieniądze w gotówce oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne wykazywane są według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Wpływy środków pieniężnych na rachunkach bankowych w ciągu roku wyceniane są według kursów NBP, a rozchody z zastosowaniem kolejki FIFO.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Spółkę, niestanowiące jeszcze zobowiązania. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią otrzymane lub należne środki od kontrahentów na poczet przyszłych świadczeń.

Spółka tworzy rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Kapitał własny stanowią kapitały tworzone zgodnie z obowiązującym prawem i statutem Spółki. Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości nominalnej, zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Zobowiązania ujmowane są według wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych przeliczane są w momencie powstania na złote według obowiązującego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień poprzedzający dzień powstania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### **Zasady ustalania wyniku finansowego**

Przychody ze sprzedaży produktów i usług stanowią kwotę należną z tego tytułu od odbiorcy pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych jakie przypadają Spółce. Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych przyznanych przez Spółkę. Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym wyświadczono usługi.

Specyfika działalności Spółki opiera się w większości na sprzedaży detalicznej do klienta końcowego (osoby fizycznej lub prawnej). W momencie zawarcia umowy z użytkownikiem na zakup produktów, transfer wskazanych dóbr odbywa się poprzez kanały dystrybucji internetowej w momencie otrzymania zapłaty przez pośrednika finansowego (agregatora płatności).

W toku bieżącej działalności Spółki, zawieranie umów z klientami odbywa się w sposób ciągły z wykorzystaniem umów podpisywanych na odległość (tj. akceptacja regulaminu świadczenia i dokonanie płatności na zdefiniowanych przez Spółkę warunkach).

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów (usług) i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia lub w cenie nabycia.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością Spółki. W skład pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, rozwiązanie rezerw i inne. W skład pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wartość sprzedanych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych, koszty tworzonych rezerw, przekazane darowizny, odpisy aktualizujące należności i inne.

Przychody finansowe obejmują przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz dodatnie różnice kursowe. Koszty finansowe obejmują odsetki od otrzymanych pożyczek, zapłacone prowizje oraz ujemne różnice kursowe powstałe z operacji w walutach obcych. W rachunku zysków i strat i różnice kursowe prezentowane są per saldo.

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych ustalony w wysokości 19% zysku brutto skorygowanego o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, skorygowany o zmianę stanu rezerwy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Text Spółka Akcyjna jako spółka prowadząca działalność badawczo-rozwojową uzyskuje dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej stosuje preferencyjną stawkę podatku dochodowego. Spółkę z dniem 22.10.2019 r. otrzymała interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego, dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych i zagadnień związanych z preferencyjnym opodatkowaniem dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej.

W celu skorzystania z ulgi podatkowej IP Box Spółka:

- dzieli dochód podatkowy na dochody z tytułu kwalifikowanych praw własności intelektualnej i pozostałe źródła;
- dla dochodów z tytułu kwalifikowanych praw własności intelektualnej wyliczany jest wskaźnik nexus, zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- wskaźnik nexus wykorzystywany jest do obliczenia wysokości podatku dla każdego ze źródeł dochodów.

**Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR**

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Zgodnie z paragrafem 7 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości, Spółka jest zobowiązana do wskazania i objaśnienia różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących, co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, sporządzonymi według Polskich Zasad Rachunkowości (dalej jako: PZR) a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które byłyby sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej jako: MSSF).

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Text (dalej jako: Grupa Kapitałowa), która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF przyjętymi przez UE.

Uzgodnienie oraz objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało sporządzone na podstawie standardów MSSF obowiązujących na dzień 30 września 2022 roku. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wprowadza w sposób ciągły zmiany do obowiązujących standardów rachunkowości oraz wydaje szereg nowych standardów. Ponadto, proces przyjmowania niektórych standardów MSSF przez UE jeszcze się nie zakończył. Proces ten może mieć wpływ na przedstawione różnice. W związku z tym, dane porównawcze zgodne z MSSF, które mogą zostać zamieszczone w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF sporządzonym w przyszłości przez Spółkę, mogą różnić się od danych finansowych zgodnych z MSSF, które zostały ujawnione w niniejszej notcie objaśniającej.

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

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

- wyceny aktywów finansowych zaklasyfikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży – według PZR aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. Zgodnie z MSSF aktywa te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu;
- zakres jednostek powiązanych i związanych z tym ujawnień – zgodnie z MSSF liczba podmiotów powiązanych mogłaby być większa, ponieważ ujawnieniu podlegałyby transakcje z podmiotami osobowo powiązanymi z członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej;
- wycena pożyczek – zgodnie z MSSF podlegałyby innemu modelowi utraty wartości, który przyspiesza ujęcie strat na ryzyku kredytowym;
- ujęcie prawa wieczystego użytkowania gruntu – zgodnie z MSSF 16 należałoby pokazać zobowiązanie leasingowe.

Uzgodnienie i objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało przedstawione poniżej.

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	85 923 614,79	117 257 293,46
Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe	0,00	-74 772,64
Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe	-527 304,65	-911 826,70
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	85 396 310,15	116 270 694,11



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.09.2023	30.09.2022 po korekcie
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	84 283 821,33	62 595 734,01
Koszty finansowe - odsetki	(161 836,23)	(96 255,49)
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	84 121 985,11	62 499 478,52

Jedynie kompletne sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale i rachunek przepływów pieniężnych, a także dane porównywalne i noty objaśniające, może przekazywać pełny i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki, wyników jej działalności oraz przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF. Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg PZR i MSSF może się różnić.

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

### **Zasady sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm.). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Text Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnie z MSSF. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono różnice mogące wpłynąć na wartość aktywów netto i wynik finansowy Spółki.

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,





Mariusz Ciepty  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu

Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS - AKTYWA

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	30.09.2022 po korekcie
1	2	3	4	5	6
	<b>Aktywa</b>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>69 561 175,51</b>	<b>63 409 114,29</b>	<b>48 652 953,15</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>63 118 420,68</b>	<b>56 992 325,59</b>	<b>42 330 267,82</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		55 702 765,49	52 284 144,88	37 004 933,95
2	Wartość firmy		-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		7 415 655,19	4 708 180,71	5 325 33,87
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>1 310 344,40</b>	<b>1 686 231,85</b>	<b>1 754 356,44</b>
1	Środki trwałe		1 310 344,40	1 686 231,85	1 754 356,44
a)	grunty (w tym, prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 310 344,40	1 686 231,85	1 754 356,44
d)	środki transportu		-	-	-
e)	inne środki transportu		-	-	-
2	Środki trwałe w budowie		-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>202 075,16</b>	<b>201 075,16</b>	<b>205 075,16</b>
1	Od jednostek powiązanych		-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Od pozostałych jednostek		202 075,16	201 075,16	205 075,16
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
1	Nieruchomości		-	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3	Długotrwałe aktywa finansowe		1 656,46	1 656,46	1 656,46
a)	w jednostkach powiązanych:		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	udziały lub akcje		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka jest zaangażowana kapitałowo		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5</b>	<b>4 928 678,81</b>	<b>4 527 825,23</b>	<b>4 361 597,27</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 927 289,77	4 525 796,14	4 360 466,28
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 389,04	2 029,09	1 130,99

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	30.09.2022 po korekcie
	Aktywa				
1	2	3	4	5	6
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>95 908 887,92</b>	<b>133 520 265,31</b>	<b>84 520 535,74</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6</b>	-	<b>39,99</b>	-
1	Materiały		-	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku		-	-	-
3	Produkty gotowe		-	-	-
4	Towary		-	-	-
5	Zaliczki na dostawy		-	39,99	-
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7</b>	<b>43 212 581,81</b>	<b>59 162 916,58</b>	<b>51 552 667,84</b>
1	Należności od jednostek powiązanych		5 546 527,44	20 031 432,85	7 608 084,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 546 527,44	20 031 432,85	7 608 084,66
	do 12 miesięcy		5 546 527,44	20 031 432,85	7 608 084,66
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek		37 666 054,37	39 131 483,73	43 944 583,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 421,48	1 203 031,14	915 787,47
	do 12 miesięcy		3 421,48	1 203 031,14	915 787,47
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		37 525 288,61	37 860 534,83	43 877 110,40
c)	inne		137 344,28	67 917,76	151 685,31
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>8</b>	<b>51 797 959,36</b>	<b>73 490 204,00</b>	<b>31 967 967,51</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		51 797 959,36	73 490 204,00	31 967 967,51
a)	w jednostkach powiązanych:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		51 797 959,36	73 490 204,00	31 967 967,51
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		50 371 642,96	73 490 204,00	31 967 967,51
	inne środki pieniężne		1 426 316,40	-	-
	inne aktywa pieniężne		-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>898 346,75</b>	<b>867 104,74</b>	<b>999 900,39</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		-	-	-
<b>D.</b>	<b>Akcje własne</b>		-	-	-
<b>Suma aktywów (A+B)</b>			<b>165 470 063,43</b>	<b>196 929 379,60</b>	<b>133 173 488,8</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 przed korektą	30.09.2022 przed korektą
1	2	3	4	5	6
	<b>Aktywa</b>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>69 561 175,51</b>	<b>59 390 050,79</b>	<b>44 856 979,53</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>63 118 420,68</b>	<b>56 992 325,59</b>	<b>42 330 267,82</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		55 702 765,49	52 284 144,88	37 004 933,95
2	Wartość firmy		-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		7 415 655,19	4 708 180,71	5 325 333,87
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>1 310 344,40</b>	<b>1 686 231,85</b>	<b>1 754 356,44</b>
1	Środki trwałe		1 310 344,40	1 686 231,85	1 754 356,44
a)	grunty (w tym, prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 310 344,40	1 686 231,85	1 754 356,44
d)	środki transportu		-	-	-
e)	inne środki transportu		-	-	-
2	Środki trwałe w budowie		-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>202 075,16</b>	<b>201 075,16</b>	<b>205 075,16</b>
1	Od jednostek powiązanych		-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Od pozostałych jednostek		202 075,16	201 075,16	205 075,16
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
1	Nieruchomości		-	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3	Długotrwałe aktywa finansowe		1 656,46	1 656,46	1 656,46
a)	w jednostkach powiązanych:		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	udziały lub akcje		1 656,46	1 656,46	1 656,46
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka jest zaangażowana kapitałowo		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5</b>	<b>4 928 678,81</b>	<b>508 761,73</b>	<b>565 623,65</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 927 289,77	506 732,64	564 492,66
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 389,04	2 029,09	1 130,99

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 przed korektą	30.09.2022 przed korektą
	Aktywa				
1	2	3	4	5	6
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>95 908 887,92</b>	<b>133 520 265,31</b>	<b>84 520 535,74</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6</b>	-	<b>39,99</b>	-
1	Materiały		-	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku		-	-	-
3	Produkty gotowe		-	-	-
4	Towary		-	-	-
5	Zaliczki na dostawy		-	-	-
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7</b>	<b>43 212 581,81</b>	<b>59 162 916,58</b>	<b>51 552 667,84</b>
1	Należności od jednostek powiązanych		5 546 527,44	20 031 432,85	7 608 084,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 546 527,44	20 031 432,85	7 608 084,66
	do 12 miesięcy		5 546 527,44	20 031 432,85	7 608 084,66
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek		37 666 054,37	39 131 483,73	43 944 583,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 421,48	1 203 031,14	915 787,47
	do 12 miesięcy		3 421,48	1 203 031,14	915 787,47
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		37 525 288,61	37 860 534,83	42 877 110,40
c)	inne		137 344,28	67 917,76	151 685,31
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>8</b>	<b>51 797 959,36</b>	<b>73 490 204,00</b>	<b>31 967 967,51</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		51 797 959,36	73 490 204,00	31 967 967,51
a)	w jednostkach powiązanych:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:		-	-	-
	udziały lub akcje		-	-	-
	inne papiery wartościowe		-	-	-
	udzielone pożyczki		-	-	-
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		51 797 959,36	73 490 204,00	31 967 967,51
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		50 371 642,96	73 490 204,00	31 967 967,51
	inne środki pieniężne		1 426 316,40	-	-
	inne aktywa pieniężne		-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>898 346,75</b>	<b>867 104,74</b>	<b>999 900,39</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		-	-	-
<b>D.</b>	<b>Akcje własne</b>		-	-	-
<b>Suma aktywów (A+B)</b>			<b>165 470 063,43</b>	<b>192 910 316,10</b>	<b>129 377 515,27</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## BILANS – PASYWA

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	30.09.2022 po korekcie
	Pasywa				
1	2	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>85 923 614,79</b>	<b>117 257 293,46</b>	<b>62 818 452,19</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	515 000,00	515 000,00	515 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	57 091 752,37	38 579 891,28	38 579 891,28
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji		-	-	-
III	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny, w tym:	13	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14	-	-	-
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki		-	-	-
	- na akcje własne		-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(55 966 958,91)	(38 872 173,10)	(38 872 173,10)
VI	Zysk (strata) netto		84 283 821,33	154 629 575,27	62 595 734,01
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	15	-	(37 595 000,00)	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>79 546 448,64</b>	<b>79 672 086,14</b>	<b>70 355 036,70</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		7 957,14	-	-
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	7 957,14	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	17	-	-	-
	krótkoterminowa		-	-	-
3	Pozostałe rezerwy długoterminowe	18	-	-	-
	krótkoterminowe	19	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	20	-	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		-	-	-
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
e)	inne		-	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21	9 308 054,04	13 473 782,68	8 033 260,51
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		9 308 054,04	13 473 782,68	8 033 260,51
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		8 360 625,19	7 324 956,13	6 667 331,13
	powyżej 12 miesięcy		8 360 625,19	7 324 956,13	6 667 331,13
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		106 904,54	5 088 660,11	510 205,33
h)	z tytułu wynagrodzeń		839 854,15	1 059 496,28	855 053,89
i)	inne		670,16	670,16	670,16
4	Fundusze specjalne		-	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	30.09.2022 po korekcie
	Pasywa				
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>22</b>	<b>70 230 437,46</b>	<b>66 198 303,46</b>	<b>62 321 776,19</b>
1	Ujemna wartość firmy		-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		70 230 437,46	66 198 303,46	62 321 776,19
	długoterminowe		11 647 365,17	7 134 825,23	4 546 020,65
	krótkoterminowe		58 583 072,29	59 063 478,23	57 775 755,53
<b>Suma Pasywów (A+B)</b>			<b>165 470 063,43</b>	<b>196 929 379,60</b>	<b>133 173 488,89</b>

L.p.	Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023	31.03.2023 przed korektą	30.09.2022 przed korektą
	Pasywa				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>85 923 614,79</b>	<b>173 224 252,37</b>	<b>114 357 370,97</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>12</b>	<b>57 091 752,37</b>	<b>38 579 891,28</b>	<b>38 579 891,28</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji		-	-	-
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>13</b>	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>14</b>	-	-	-
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki		-	-	-
	- na akcje własne		-	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>(55 966 958,91)</b>	-	-
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>84 283 821,33</b>	<b>171 724 361,09</b>	<b>75 262 479,69</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>15</b>	-	<b>(37 595 000,00)</b>	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>79 546 448,64</b>	<b>19 686 063,73</b>	<b>15 020 144,30</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>7 957,14</b>	-	-
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>16</b>	7 957,14	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>17</b>	-	-	-
	długoterminowa		-	-	-
	krótkoterminowa		-	-	-
3	Pozostałe rezerwy		-	-	-
	długoterminowe	<b>18</b>	-	-	-
	krótkoterminowe	<b>19</b>	-	-	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>20</b>	-	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		-	-	-
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	zobowiązania wekslowe		-	-	-
e)	inne		-	-	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21</b>	<b>9 308 054,04</b>	<b>13 473 782,68</b>	<b>8 033 260,51</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
	do 12 miesięcy		-	-	-
	powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b)	inne		-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		9 308 054,04	13 473 782,68	8 033 260,51
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

L.p.	Wyszczególnienie		Nota	30.09.2023	31.03.2023 przed korektą	30.09.2022 przed korektą
	Pasywa					
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			8 360 625,19	7 324 956,13	6 667 331,13
	do 12 miesięcy			8 360 625,19	7 324 956,13	6 667 331,13
	powyżej 12 miesięcy			-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe			-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			106 904,54	5 088 660,11	510 205,33
h)	z tytułu wynagrodzeń			839 854,15	1 059 496,28	855 053,89
i)	inne			670,16	670,16	670,16
4	Fundusze specjalne			-	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>		<b>22</b>	<b>70 230 437,46</b>	<b>6 212 281,05</b>	<b>6 986 883,79</b>
1	Ujemna wartość firmy			-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			70 230 437,46	6 212 281,05	6 986 883,79
	długoterminowe			11 647 365,17	-	-
	krótkoterminowe			58 583 072,29	6 212 281,05	6 986 883,79
<b>Suma Pasywów (A+B)</b>				<b>165 470 063,43</b>	<b>192 910 316,10</b>	<b>129 377 515,27</b>

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,





Mariusz Ciepty  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu

Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>		<b>78 764 355,13</b>	<b>162 671 504,64</b>	<b>295 716 918,79</b>	<b>65 353 186,01</b>	<b>125 162 287,22</b>
- od jednostek powiązanych		78 645 508,63	162 414 736,88	295 086 173,69	65 194 390,69	124 860 940,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	78 764 355,13	162 671 504,64	295 716 918,79	65 353 186,01	125 162 287,22
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	-	-	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	28	<b>13 835 497,54</b>	<b>27 310 041,37</b>	<b>47 255 131,95</b>	<b>11 737 926,92</b>	<b>22 283 078,47</b>
- jednostkom powiązanym		-	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		13 835 497,54	27 310 041,37	47 255 131,95	11 737 926,92	22 283 078,47
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>64 928 857,59</b>	<b>135 361 463,27</b>	<b>248 561 786,84</b>	<b>53 615 259,09</b>	<b>102 879 208,75</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	28	<b>16 656 890,07</b>	<b>30 924 985,16</b>	<b>59 259 635,72</b>	<b>14 636 692,40</b>	<b>27 641 440,73</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	28	<b>7 302 763,76</b>	<b>12 812 680,54</b>	<b>23 599 584,82</b>	<b>6 364 146,28</b>	<b>10 743 500,78</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>		<b>40 969 203,76</b>	<b>91 623 797,57</b>	<b>165 602 566,30</b>	<b>32 614 420,41</b>	<b>64 494 267,24</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	29	<b>177 553,75</b>	<b>181 399,11</b>	<b>177 181,03</b>	<b>17 757,48</b>	<b>40 822,03</b>
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-	-	-
II. Dotacje		-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne		177 553,75	181 399,11	177 181,03	17 757,48	40 822,03
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	30	<b>11 984,36</b>	<b>18 877,85</b>	<b>93 326,19</b>	<b>6 809,19</b>	<b>21 105,55</b>
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne		11 984,36	18 877,85	93 326,19	6 809,19	21 105,55
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>		<b>41 074 773,15</b>	<b>91 786 318,83</b>	<b>165 686 421,14</b>	<b>32 625 368,70</b>	<b>64 513 983,72</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>31</b>	<b>258 650,14</b>	<b>5 317,97</b>	<b>600 436,76</b>	<b>2 186 703,22</b>	<b>2 747 447,89</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym		-	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-	-	-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:		2 678,50	5 317,97	18 453,62	7 150,56	13 213,75
- od jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
III. Zysk z rozchodu aktywów finansowych, w tym		-	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-	-	-
V. Inne		255 971,64	-	581 983,14	2 179 552,56	2 734 234,14
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>32</b>	<b>12,88</b>	<b>1 512 280,30</b>	<b>104 685,53</b>	<b>29,73</b>	<b>46,87</b>
I. Odsetki, w tym:		12,88	2 100,17	104 685,53	29,73	46,87
- dla jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-	-	-
IV. Inne		-	1 510 180,13	-	-	-
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>		<b>41 333 410,41</b>	<b>90 279 356,50</b>	<b>166 182 172,37</b>	<b>34 812 042,19</b>	<b>67 261 384,74</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>2 647 402,96</b>	<b>5 995 535,17</b>	<b>11 552 597,10</b>	<b>2 251 489,36</b>	<b>4 665 650,73</b>
a) część bieżąca	<b>33</b>	3 173 588,47	6 389 071,66	12 666 237,68	3 121 419,64	5 835 050,99
b) część odroczone	<b>34</b>	(526 185,51)	(393 539,49)	(1 113 640,58)	(869 930,28)	(1 169 400,26)
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>35</b>	-	-	-	-	-
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>		<b>38 686 007,45</b>	<b>84 283 821,33</b>	<b>154 629 575,27</b>	<b>32 560 552,83</b>	<b>62 595 734,01</b>


Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>		<b>78 764 355,13</b>	<b>162 671 504,64</b>	<b>315 722 299,00</b>	<b>74 511 434,62</b>	<b>141 291 808,15</b>
- od jednostek powiązanych		78 645 508,63	162 414 736,88	315 722 299,00	74 352 639,31	140 990 461,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	78 764 355,13	162 671 504,64	315 722 299,00	74 511 434,62	141 291 808,15
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	-	-	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	28	<b>13 835 497,54</b>	<b>27 310 041,37</b>	<b>47 255 131,95</b>	<b>11 737 926,92</b>	<b>22 283 078,47</b>
- jednostkom powiązanym		-	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		13 835 497,54	27 310 041,37	47 255 131,95	11 737 926,92	22 283 078,47
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>64 928 857,59</b>	<b>135 361 463,27</b>	<b>268 467 167,05</b>	<b>62 773 507,70</b>	<b>119 008 729,68</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	28	<b>16 656 890,07</b>	<b>30 924 985,16</b>	<b>61 005 242,01</b>	<b>16 319 133,77</b>	<b>30 162 317,76</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	28	<b>7 302 763,76</b>	<b>12 812 680,54</b>	<b>23 599 584,82</b>	<b>6 364 146,28</b>	<b>10 743 500,78</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C- D-E)</b>		<b>40 969 203,76</b>	<b>91 623 797,57</b>	<b>183 862 340,22</b>	<b>40 090 227,65</b>	<b>78 102 911,14</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	29	<b>177 553,75</b>	<b>181 399,11</b>	<b>177 181,03</b>	<b>17 757,48</b>	<b>40 822,03</b>
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-	-	-
II. Dotacje		-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne		177 553,75	181 399,11	177 181,03	17 757,48	40 822,03
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	30	<b>11 984,36</b>	<b>18 877,85</b>	<b>93 326,19</b>	<b>6 809,19</b>	<b>21 105,55</b>
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów finansowych		-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne		11 984,36	18 877,85	93 326,19	6 809,19	21 105,55
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>		<b>41 074 773,15</b>	<b>91 786 318,83</b>	<b>183 946 195,06</b>	<b>40 101 175,94</b>	<b>78 122 627,62</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>31</b>	<b>258 650,14</b>	<b>5 317,97</b>	<b>600 436,76</b>	<b>2 186 703,22</b>	<b>2 747 447,89</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym		-	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-	-	-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:		2 678,50	5 317,97	18 453,62	7 150,66	13 213,75
- od jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
III. Zysk z rozchody aktywów finansowych, w tym		-	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-	-	-
V. Inne		255 971,64	-	581 983,14	2 179 552,56	2 734 234,14
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>32</b>	<b>12,88</b>	<b>1 512 280,30</b>	<b>104 685,53</b>	<b>29,73</b>	<b>46,87</b>
I. Odsetki, w tym:		12,88	2 100,17	104 685,53	29,73	46,87
- dla jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-	-	-
IV. Inne		-	1 510 180,13	-	-	-
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>		<b>41 333 410,41</b>	<b>90 279 356,50</b>	<b>184 441 946,29</b>	<b>42 287 849,43</b>	<b>80 870 028,64</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>2 647 402,96</b>	<b>5 995 535,17</b>	<b>12 717 585,20</b>	<b>2 883 977,45</b>	<b>5 607 548,95</b>
a) część bieżąca	<b>33</b>	3 173 588,47	6 389 071,66	12 666 237,68	3 121 419,64	5 835 050,99
b) część odroczone	<b>34</b>	(526 185,51)	(393 539,49)	51 347,52	-237 442,19	-227 502,04
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>35</b>	-	-	-	-	-
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>		<b>38 686 007,45</b>	<b>84 283 821,33</b>	<b>171 724 361,09</b>	<b>39 403 871,98</b>	<b>75 262 479,69</b>

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,



Mariusz Ciepty  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	za okres 6 miesiący zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesiący zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>117 257 293,46</b>	<b>84 167 718,18</b>	<b>84 167 718,18</b>
<b>I.I. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
- Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
<b>I.II. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
<b>II.I. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>38 579 891,28</b>	<b>33 305 799,47</b>	<b>33 305 799,47</b>
- Zmiany kapitału zapasowego:			
<i>zwiększenie z tytułu podziału zysku (ustawowo)</i>	18 511 861,09	5 274 091,81	5 274 091,81
<i>zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	-	-	-
<b>II.II. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>57 091 752,37</b>	<b>38 579 891,28</b>	<b>38 579 891,28</b>
<b>III.I. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
<b>III.II. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>IV.I. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
<b>IV.II. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>V.I. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>134 129 361,09</b>	<b>89 219 091,81</b>	<b>89 219 091,81</b>
- Korekty błędów podstawowych	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	(55 966 958,91)	(38 872 173,10)	(38 872 173,10)
<b>V.II. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach:</b>	<b>78 162 402,18</b>	<b>50 346 918,71</b>	<b>50 346 918,71</b>
- Zmiany zysku z lat ubiegłych:			
<i>zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na wypłatę dywidendy</i>	115 617 500,00	83 219 091,81	83 219 091,81
<i>zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na kapitał zapasowy</i>	18 511 861,09	5 274 091,81	5 274 091,81
<b>V.III. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(55 966 958,91)</b>	<b>(38 872 173,10)</b>	<b>(38 872 173,10)</b>
<b>V.IV. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	-
<b>V.V. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>VI. Wynik netto</b>	<b>84 283 821,33</b>	<b>117 034 575,27</b>	<b>62 595 734,01</b>
a) zysk netto	84 283 821,33	154 629 575,27	62 595 734,01
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	(37 595 000,00)	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>85 923 614,79</b>	<b>117 257 293,46</b>	<b>62 818 452,19</b>
<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>85 923 614,79</b>	<b>18 635 152,49</b>	<b>62 818 452,19</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>117 257 293,46</b>	<b>123 039 891,28</b>	<b>123 039 891,28</b>
<b>I.I. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
- Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
<b>I.II. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
<b>II.I. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>38 579 891,28</b>	<b>33 305 799,57</b>	<b>33 305 799,47</b>
- Zmiany kapitału zapasowego:	18 511 861,09	5 274 091,81	5 274 091,81
zwiększenie z tytułu podziału zysku (ustawowo)	18 511 861,09	5 274 091,81	5 274 091,81
zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-
<b>II.II. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>57 091 752,37</b>	<b>38 579 891,28</b>	<b>38 579 891,28</b>
<b>III.I. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
<b>III.II. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>IV.I. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
<b>IV.II. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>V.I. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>134 129 361,09</b>	<b>89 219 091,81</b>	<b>89 219 091,81</b>
- Korekty błędów podstawowych	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
<b>V.II. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>134 129 361,09</b>	<b>89 219 091,81</b>	<b>89 219 091,81</b>
- Zmiany zysku z lat ubiegłych:	(134 129 361,09)	(89 219 091,81)	(89 219 091,81)
zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na wypłatę dywidendy	115 617 500,00	(83 945 000,00)	(83 945 000,00)
zmniejszenie z tytułu przeznaczenia na kapitał zapasowy	18 511 861,09	(5 274 091,81)	(5 274 091,81)
<b>V.III. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(55 966 958,91)</b>	-	-
<b>V.IV. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-	-
- Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	-
<b>V.V. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>VI. Wynik netto</b>	<b>84 283 821,33</b>	<b>134 129 361,09</b>	<b>75 262 479,69</b>
a) zysk netto	84 283 821,33	171 724 361,09	75 262 479,69
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	(37 595 000,00)	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>85 923 614,79</b>	<b>173 224 252,37</b>	<b>114 357 370,97</b>
<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>85 923 614,79</b>	<b>57 507 325,59</b>	<b>114 357 370,97</b>

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,

Mariusz Ciepty  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>84 283 821,33</b>	<b>154 629 575,27</b>	<b>62 595 734,01</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>24 189 717,21</b>	<b>23 967 080,85</b>	<b>14 903 403,58</b>
1. Amortyzacja	8 793 201,58	13 849 438,02	6 463 089,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 873,96	2 119,44	2 119,36
5. Zmiana stanu rezerw	7 957,14	(909,78)	(909,78)
6. Zmiana stanu zapasów	39,99	11 960,01	12 000,00
7. Zmiana stanu należności	15 949 334,77	(15 745 803,29)	(8 139 554,55)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 165 728,64)	7 630 148,31	2 189 626,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 600 038,41	18 220 128,15	14 377 033,18
10. Inne korekty	0,01	-	0,08
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>108 473 538,55</b>	<b>178 596 656,13</b>	<b>77 499 137,59</b>
<b>B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>14 548 283,18</b>	<b>32 456 690,87</b>	<b>10 476 408,82</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 548 283,18	32 456 690,87	10 476 408,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(14 548 283,18)</b>	<b>(32 456 690,87)</b>	<b>(10 476 408,82)</b>
<b>C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>115 617 500,00</b>	<b>121 540 000,00</b>	<b>83 945 000,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	115 617 500,00	121 540 000,00	83 945 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(115 617 500,00)</b>	<b>(121 540 000,00)</b>	<b>(83 945 000,00)</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>(21 692 244,63)</b>	<b>24 599 965,26</b>	<b>(16 922 271,23)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(21 692 244,63)</b>	<b>24 599 965,26</b>	<b>(16 922 271,23)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>73 490 204,00</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>48 890 238,74</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>51 797 959,36</b>	<b>73 490 204,00</b>	<b>31 967 967,51</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>84 283 821,33</b>	<b>171 724 361,09</b>	<b>75 262 479,69</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>24 189 717,21</b>	<b>6 872 295,04</b>	<b>2 236 657,90</b>
1. Amortyzacja	8 793 201,58	13 849 438,02	6 463 089,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 873,96	2 119,44	2 119,36
5. Zmiana stanu rezerw	7 957,14	(909,78)	(909,78)
6. Zmiana stanu zapasów	39,99	11 960,01	12 000,00
7. Zmiana stanu należności	15 949 334,77	(15 745 803,29)	(8 139 554,55)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 165 728,64)	7 630 148,31	2 189 626,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 600 038,41	1 125 342,33	1 710 287,50
10. Inne korekty	0,01	-	0,08
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>108 473 538,55</b>	<b>178 596 656,13</b>	<b>77 499 137,59</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>14 548 283,18</b>	<b>32 456 690,87</b>	<b>10 476 408,82</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 548 283,18	32 456 690,87	10 476 408,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(14 548 283,18)</b>	<b>(32 456 690,87)</b>	<b>(10 476 408,82)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>II. Wydatki</b>	<b>115 617 500,00</b>	<b>121 540 000,00</b>	<b>83 945 000,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	115 617 500,00	121 540 000,00	83 945 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(115 617 500,00)</b>	<b>(121 540 000,00)</b>	<b>(83 945 000,00)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>(21 692 244,63)</b>	<b>24 599 965,26</b>	<b>(16 922 271,23)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(21 692 244,63)</b>	<b>24 599 965,26</b>	<b>(16 922 271,23)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>73 490 204,00</b>	<b>48 890 238,74</b>	<b>48 890 238,74</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>51 797 959,36</b>	<b>73 490 204,00</b>	<b>31 967 967,51</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,

Mariusz Ciepty  
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu

Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Noty objaśniające do bilansu

#### Nota 1.1 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.09.2023	31.03.2023
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	55 702 765,49	52 284 144,88
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-	-
-oprogramowanie komputerowe	-	-
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	7 415 655,19	4 708 180,71
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>63 118 420,68</b>	<b>56 992 325,59</b>

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

#### Nota 1.2 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2023 – 30.09.2023			
Wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartości niematerialnie i prawne w trakcie realizacji	Razem wartości niematerialne i prawne
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BO)</b>	<b>95 547 339,91</b>	<b>4 708 180,71</b>	<b>100 255 520,62</b>
Zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
Zwiększenie	11 767 725,79	2 707 474,48	14 475 200,27
- przemieszczenie wewnętrzne	11 767 725,79	2 707 474,48	14 475 200,27
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)</b>	<b>107 315 065,70</b>	<b>7 415 655,19</b>	<b>114 730 720,89</b>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)	43 263 195,03	-	43 263 195,03
Amortyzacja za okres	8 349 105,18	-	8 349 105,18
- zwiększenia	8 349 105,18	-	8 349 105,18
- zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)</b>	<b>51 612 300,21</b>	<b>-</b>	<b>51 612 300,21</b>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BO)	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (BZ)	-	-	-
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (BZ)</b>	<b>55 702 765,49</b>	<b>7 415 655,19</b>	<b>63 118 420,68</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2023	31.03.2023
a) własne	63 118 420,68	56 992 325,59
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>63 118 420,68</b>	<b>56 992 325,59</b>

### Nota 2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2023	31.03.2023
a) środki trwałe, w tym:	1 310 344,40	1 686 231,85
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- urządzenia techniczne i maszyny	1 310 344,40	1 686 231,85
- środki transportu	-	-
- inne środki trwałe	-	-
b) środki trwałe w budowie	-	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>1 310 344,40</b>	<b>1 686 231,85</b>

Na dzień bilansowy nie występowały żadne obciążenia środków trwałych o charakterze prawno-rzeczowym i obligacyjnym.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 2.2 Zmiany środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) 1.04.2023 – 30.09.2023			
Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych (BO)	474 058,41	5 518 570,93	5 992 629,34
Zwiększenia:	-	73 082,91	73 082,91
- zakup	-	73 082,91	73 082,91
Zmniejszenia:	-	488 302,53	488 302,53
- likwidacja	-	488 302,53	488 302,53
- sprzedaż	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych (BZ)	474 058,41	5 103 351,31	5 577 409,72
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BO)	474 058,41	3 832 339,08	4 306 397,49
Amortyzacja za okres:	-	(39 332,17)	(39 332,17)
- zwiększenia	-	444 096,40	444 096,40
- zmniejszenia	-	483 428,57	483 428,57
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) (BZ)	474 058,41	3 793 006,91	4 267 065,32
Wartość netto środków trwałych (BZ)	-	1 310 344,40	1 310 344,40

## Nota 2.3 Środki trwałe (struktura własnościowa)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2023	31.03.2023
a) własne	1 310 344,40	1 686 231,85
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	1 310 344,40	1 686 231,85

## Nota 2.4 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym ani jakichkolwiek zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania praw własności budynków czy budowli.

Spółka prowadzi działalność w wynajętym obiekcie – bieżąca wartość tego obiektu nie jest Spółce znana – Nakłady w wynajętym obiekcie zostały wykazane w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.

## Nota 3.1 Należności długoterminowe

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. jedyną pozycją długoterminowych należności była kaucja wpłacona wynajmującemu budynek biurowy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 4.1 Nieruchomości

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały w Spółce nieruchomości zaliczane do inwestycji długoterminowych.

## Nota 4.2 Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały w Spółce wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych.

## Nota 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	30.09.2023	31.03.2023
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
- udziały w jednostkach zależnych	1 656,46	1 656,46
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	-	-
<b>b) zwiększenia</b>	-	-
- udzielenie pożyczek jednostkom niepowiązanym	-	-
<b>c) zmniejszenia</b>	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	-	-
- odpis aktualizujący akcje w pozostałych jednostkach	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>
- udziały w jednostkach zależnych	1 656,46	1 656,46
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	-	-

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

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

- nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej: LiveChat, Inc. – spółka prawa stanu Delaware, USA;
- siedziba: 101 Arch Street, 8th Floor, Boston, MA 02110, USA;
- przedmiot działalności przedsiębiorstwa: Hosting, obsługa bramki płatności internetowych;
- charakter powiązania: Jednostka Zależna;
- zastosowana metoda konsolidacji: metoda konsolidacji pełnej;
- data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu: LiveChat Inc. zawiązana została w dniu 30 września 2011 roku. Emitent objął w tej Spółce 5.000 udziałów o wartości 0,10 USD każdy i łącznej wartości 500 USD. Udziały objęte przez Emitenta stanowią 100% jej kapitału zakładowego;
- wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia – 1.654,46 PLN;
- korekty aktualizujące wartość (razem): nie występują;
- wartość bilansowa udziałów (akcji) – 1.654,46 PLN;
- procent posiadanego kapitału zakładowego – 100%;
- udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu – 100%;
- wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu: nie dotyczy;
- kapitał własny jednostki, w tym:
  - kapitał zakładowy: 500,00 USD, czyli 1.656,46 PLN;
  - należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna): nie występują;
  - kapitał zapasowy: nie występuje;
  - pozostały kapitał własny, w tym:
    - zysk (strata) z lat ubiegłych: 2.494.758,86 PLN;
    - zysk (strata) netto: 335.893,82 PLN.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki: 5.775.310,14 PLN;
- należności jednostki:
  - należności długoterminowe: nie występują;
  - należności krótkoterminowe: 3.186.623,65 PLN;
  - pozostałą część aktywów stanowią środki pieniężne i lokaty;
- aktywa jednostki razem: 7.862.873,44 PLN;
- przychody ze sprzedaży: 7.053.770,26 PLN;
- nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce: nie występuje;
- otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy: nie występowały.

#### Nota 4.5 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2023	31.03.2023
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na PLN)	1 656,46	1 656,46
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	30.09.2023	31.03.2023
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	1 656,46	1 656,46
a) akcje (wartość bilansowa):	1 656,46	1 656,46
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
d) pożyczki udzielone	-	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	1 656,46	1 656,46
Wartość na początek okresu, razem	1 656,46	1 656,46
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-	-
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>1 656,46</b>	<b>1 656,46</b>

#### Nota 4.7 Udzielone pożyczki długoterminowe

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały w Spółce długoterminowe pożyczki.

#### Nota 4.8 Inne inwestycje długoterminowe

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały w Spółce inne inwestycje długoterminowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	31.03.2023 przed korektą
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>4 525 796,14</b>	<b>3 201 915,95</b>	<b>347 840,55</b>
a) odniesionych na wynik finansowy:	4 525 796,14	3 201 915,95	347 840,55
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	0,25	3,71	3,71
rezerwa na zobowiązania	74 135,25	25 795,45	25 795,45
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	-	-	302 305,75
różnica w wycenie środków trwałych	16 109,74	19 735,64	19 735,64
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od należności	3 413,57	-	-
Przychód odroczonego w czasie	4 432 137,33	3 156 381,15	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>410 613,85</b>	<b>1 327 917,35</b>	<b>162 929,25</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	410 613,85	1 327 917,35	162 929,25
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	-	-	-
rezerwa na zobowiązania	6 685,89	48 747,60	48 747,60
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	-	-	110 768,08
różnica w wycenie środków trwałych	-	-	-
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od należności	-	3 413,57	3 413,57
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-	-
Przychód odroczonego w czasie	403 927,97	1 275 756,18	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>9 120,23</b>	<b>4 037,16</b>	<b>4 037,16</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	9 120,23	4 037,16	4 037,16
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	0,25	3,56	3,46
rezerwa na zobowiązania	4 528,23	407,80	407,80
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	-	-	-
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od należności	3 413,57	-	-
różnica w wycenie środków trwałych	1 178,18	3 625,90	3 625,90



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

ujemne niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	-	-
Przychód odroczonego w czasie	-	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>4 927 289,77</b>	<b>4 525 796,14</b>	<b>506 732,64</b>
a) odniesionych na wynik finansowy:	4 927 289,77	4 525 796,14	503 319,07
ujemne niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	-	0,25	0,25
rezerwa na zobowiązania	76 292,91	74 135,25	74 135,25
rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury serwerów i serwisu obsługi klienta	-	-	413 073,83
różnica w wycenie środków trwałych	14 931,56	16 109,74	16 109,74
dotądnie niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań	-	3 413,57	-
Przychód odroczonego w czasie	4 836 065,30	4 432 137,33	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-

## Nota 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2023	31.03.2023
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 389,04	2 029,09
- aktywowane koszty trwających prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	1 389,04	2 029,09
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>1 389,04</b>	<b>2 029,09</b>

## Nota 6 Zapasy

Na dzień 30.09.2023 r. spółka nie posiadała zapasów. Natomiast na dzień 31.03.2023 r. w zapasach wykazano jedynie zaliczki na poczet dostaw. Spółka nie posiadała innego typu zapasów ani nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 7.1 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2023	31.03.2023
a) od jednostek powiązanych	5 546 527,44	20 031 432,85
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	5 546 527,44	20 031 432,85
- do 12 miesięcy	5 546 527,44	20 031 432,85
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada powiązania kapitałowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	37 666 054,37	39 131 483,73
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 421,48	1 203 031,14
- do 12 miesięcy	3 421,48	1 203 031,14
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	37 525 288,61	37 860 534,83
- inne	137 344,28	67 917,76
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>43 212 581,81</b>	<b>59 162 916,58</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>43 212 581,81</b>	<b>59 162 916,58</b>

Pozycja należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń obejmuje rozrachunki publicznoprawne z tytułu ulgi IP Box oraz rozrachunki z tytułu podatku VAT.

NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK Z TYTUŁU PODATKÓW, DOTACJI, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I ZDROWOTNYCH ORAZ INNYCH ŚWIADCZEŃ	30.09.2023	31.03.2023
Należności z tytułu ulgi podatkowej IP Box	25 640 252,10	23 764 083,83
Należności z tytułu podatku VAT	11 885 036,51	14 096 451,00
<b>Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń razem</b>	<b>37 525 288,61</b>	<b>37 860 534,83</b>

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 7.2 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.09.2023	31.03.2023
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 546 527,44	20 031 432,85
- od jednostek zależnych	5 546 527,44	20 031 432,85
b) inne	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>5 546 527,44</b>	<b>20 031 432,85</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>5 546 527,44</b>	<b>20 031 432,85</b>

## Nota 7.3 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Zarówno na dzień 30.09.2023 r. jak i na dzień 31.03.2023 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.

## Nota 7.4 Należności krótkoterminowe brutto

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2023	31.03.2023
a) w walucie polskiej	37 662 632,89	39 126 670,78
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	5 549 948,92	20 036 245,80
- w USD	5 549 948,92	20 036 245,80
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>43 212 581,81</b>	<b>59 162 916,58</b>

## Nota 7.5 Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.09.2023	31.03.2023
a) do 1 miesiąca	3 421,48	1 200 453,18
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	-	<b>2 577,96</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>3 421,48</b>	<b>1 203 031,14</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b>3 421,48</b>	<b>1 203 031,14</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30.09.2023	31.03.2023
a) do 1 miesiąca	-	-
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	2 577,96
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	-	<b>2 577,96</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	-	<b>2 557,96</b>

## Nota 7.7 Należności długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane brutto

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE BRUTTO	30.09.2023	31.03.2023
<b>1. Należności sporne</b>	-	-
<b>2. Należności przeterminowane ogółem:</b>	-	-
- z tyt. dostaw i usług	-	-
- pozostałe	-	-
<b>3. Należności, na które nie utworzono odpisów aktualizujących:</b>	-	2 577,96
- z tyt. dostaw i usług	-	2 577,96
- pozostałe	-	-

## Nota 8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.09.2023	31.03.2023
a) w jednostkach zależnych		-
b) w jednostkach współzależnych		-
c) w jednostkach stowarzyszonych i innych jednostkach powiązanych		-
d) w znaczącym inwestorze		-
e) w jednostce dominującej		-
f) w pozostałych jednostkach		-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 797 959,36	73 490 204,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 371 642,96	73 490 204,00
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	1 426 316,40	-
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>51 797 959,36</b>	<b>73 490 204,00</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2023	31.03.2023
a) w walucie polskiej	29 029 264,12	73 490 204,00
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	21 342 378,84	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>50 371 642,96</b>	<b>73 490 204,00</b>

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

Pozycja nie występuje.

## Nota 8.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Pozycja nie występuje.

## Nota 8.5. Inne inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 30.09.2023 r. r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały inne inwestycje krótkoterminowe.

## Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2023	31.03.2023
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	898 346,75	867 104,74
- prenumerata prasy	4 361,20	12 572,52
- opłaty roczne (domeny, licencje)	674 737,62	791 630,11
- ubezpieczenia i pozostałe	219 247,93	62 902,11
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
- VAT do odliczenia w następnych okresach	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>898 346,75</b>	<b>867 104,74</b>

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

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 11.1. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 30.09.2023								
Rodzaj akcji		Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (PLN)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 PLN								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.03.2023								
Rodzaj akcji		Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (PLN)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 PLN								

### Akcje serii A:

Akcje serii A są akcjami wydanymi w związku przekształceniem poprzednika prawnego Emitenta „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Text Spółka Akcyjna. Przekształcenie zostało uchwalone na mocy uchwały zgromadzenia wspólników „LIVECHAT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 10 czerwca 2007 r. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Marka Leśniaka z Kancelarii Notarialnej Leśniak i Kawecka-Pysz Spółka partnerska z siedzibą we Wrocławiu, do repertorium A nr 1324/2007. Rejestracja przekształcenia nastąpiła na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy – KRS z dnia 16 października 2007 r.

W momencie przekształcenia kapitał zakładowy Emitenta wynosił 500.000 PLN i dzielił się na 5.000.000 akcji serii A zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

W dniu 29 listopada 2013 roku Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Emitenta obejmującą między innymi split akcji, ustalając wartość nominalną akcji na kwotę 0,02 (dwa grosze) PLN. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Karolinę Warczak-Mańdziak z Kancelarii Notarialnej dr Wisława Boć-Mazur i Karolina Warczak-Mańdziak spółka cywilna z siedzibą

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

we Wrocławiu, do repertorium A nr 12380/2013. Podział akcji nastąpił w stosunku 1:5 w ten sposób, że każda jedna akcja Emitenta w tym każda jedna akcja serii A uległa podziałowi na 5 akcji. Zmiana Statutu Emitenta obejmująca zmianę wartości nominalnej akcji została zarejestrowana na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy – KRS z dnia 18 grudnia 2013 r. W następstwie powyższej rejestracji na akcje serii A składa się 25.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,02 PLN każda.

#### Akcje serii B:

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

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

### **Nota 11.2. Zmiany w strukturze własności w okresie od 1 kwietnia 2023 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego**

Akcjonariusz	Udział w kapitale na dzień 31.03.2023	Udział w kapitale na dzień 30.09.2023	Udział w kapitale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
PTE Allianz Polska	7,10%	7,10%	7,10%
Nationale-Nederlanden PTE	6,20%	6,20%	6,20%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5% kapitału	41,64%	41,64%	41,27%
<i>Mariusz Ciepły</i>	13,07%	13,07%	13,07%
<i>Jakub Sitarz</i>	11,69%	11,69%	11,69%
<i>Maciej Jarzębowski</i>	9,19%	9,19%	9,19%
Pozostali	45,06%	45,06%	45,43%
<b>RAZEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### **Nota 11.3 Akcje własne**

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 11.4 Akcje emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Pozycja nie występuje.

## Nota 12 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.09.2023	31.03.2023
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
b) utworzony ustawowo	9 688 482,39	9 688 482,39
c) utworzony zgodnie ze statutem/ umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	47 403 269,98	28 891 408,89
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał zapasowy razem</b>	<b>57 091 752,37</b>	<b>38 579 891,28</b>

## Nota 13 Kapitał z aktualizacji wyceny

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały kapitały z aktualizacji wyceny.

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

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały pozostałe kapitały rezerwowe.

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

Na dzień 30.09.2023 r. nie występowały w Spółce odpisy z zysku netto w ciągu analizowanego okresu.

Na dzień 31.03.2023 r. występowały w Spółce odpisy z zysku netto w ciągu analizowanego okresu w kwocie 37 595 000,00 PLN.



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 16 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2023	31.03.2023
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	-	909,78
a) odniesionej na wynik finansowy	-	909,78
- różnice kursowe	-	909,78
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	7 957,14	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	7 957,14	-
- różnice kursowe	7 957,14	-
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	-	909,78
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	909,78
- różnice kursowe	-	909,78
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	7 957,14	-
a) odniesionej na wynik finansowy	7 957,14	-
- różnice kursowe	7 957,14	-
- odsetki naliczone od pożyczek	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

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

Pozycja nie występuje.

## Nota 18 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 19 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

Pozycja nie występuje.

## Nota 20 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. nie występowały zobowiązania długoterminowe.

## Nota 21.1 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2023	31.03.2023
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych i innych jednostek powiązanych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	9 308 054,04	13 473 782,67
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 360 625,19	7 324 956,13
- do 12 miesięcy	8 360 625,19	7 324 956,13
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki na otrzymane dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	106 904,54	5 088 660,11
- z tytułu wynagrodzeń	839 954,15	1 059 496,28
- inne	670,16	670,16
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>9 308 054,04</b>	<b>13 473 782,68</b>

## Nota 21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2023	31.03.2023
a) w walucie polskiej	9 308 054,04	13 473 782,68
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na PLN)	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>9 308 054,04</b>	<b>13 473 782,68</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### Nota 21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Spółka nie jest stroną żadnych umów kredytów ani pożyczek wykazywanych w zobowiązaniach.

### Nota 21.4 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Spółka nie wyemitowała dłużnych instrumentów finansowych.

### Nota 22 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	31.03.2023 przed korektą
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	142 534,57	47 000,00	6 212 281,05
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe (w tym, rezerwa na koszty utrzymania infrastruktury IT)	142 534,57	47 000,00	6 212 281,05
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	70 087 902,89	66 151 303,46	-
- długoterminowe	11 647 365,17	7 134 825,23	-
- krótkoterminowe	58 440 537,72	59 016 478,23	-
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>70 230 437,46</b>	<b>66 198 303,46</b>	<b>6 212 281,05</b>

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2023	31.03.2023 po korekcie	31.03.2023 przed korektą
Wartość księgowa (w PLN)	85 923 614,79	117 257 293,46	173 224 252,37
Liczba akcji (szt.)	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	3,34	4,55	6,73
Rozwodniona liczba akcji (szt.)	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	3,34	4,55	6,73

### Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych

#### Nota 24 Należności warunkowe od jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

#### Nota 25 Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiący zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2022 po korekcie	za okres 6 miesiący zakończony 30.09.2022 po korekcie
- sprzedaż produktów	78 764 355,13	162 671 504,64	295 716 918,79	65 353 186,01	125 162 287,22
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	295 086 173,69	65 194 390,69	124 860 940,42
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>78 764 355,13</b>	<b>162 671 504,64</b>	<b>295 716 918,79</b>	<b>65 353 186,01</b>	<b>125 162 287,22</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	295 086 173,69	65 194 390,69	124 860 940,42

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiący zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiący zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2022 przed korektą	za okres 6 miesiący zakończony 30.09.2022 przed korektą
- sprzedaż produktów	78 764 355,13	162 671 504,64	315 722 299,00	74 511 434,62	141 291 808,15
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	315 091 553,90	74 352 639,31	140 990 461,36
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>78 764 355,13</b>	<b>162 671 504,64</b>	<b>315 722 299,00</b>	<b>74 511 434,62</b>	<b>141 291 808,15</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	315 091 553,90	74 352 639,31	140 990 461,36

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
a) kraj	-	-	41 245,64	9 565,50	18 281,55
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- sprzedaż produktów	-	-	41 245,64	9 565,50	18 281,55
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
b) eksport	78 764 355,13	162 671 504,64	295 675 673,15	65 343 620,51	125 144 005,67
- sprzedaż produktów	78 764 355,13	162 671 504,64	295 675 673,15	65 343 620,69	125 144 005,67
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	295 086 173,69	65 194 390,69	124 860 940,42
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>78 764 355,13</b>	<b>162 671 504,64</b>	<b>295 716 918,79</b>	<b>65 353 186,01</b>	<b>125 162 287,22</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	295 086 173,69	65 194 390,69	124 860 940,42

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
a) kraj	-	-	41 245,64	9 565,50	18 281,55
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- sprzedaż produktów	-	-	41 245,64	9 565,50	18 281,55
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
b) eksport	78 764 355,13	162 671 504,64	315 681 053,36	74 501 869,12	141 273 526,60
- sprzedaż produktów	78 764 355,13	162 671 504,64	315 681 053,36	74 501 869,12	141 273 526,60
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	315 091 553,90	74 352 639,31	140 990 461,36
- sprzedaż usług	-	-	-	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>78 764 355,13</b>	<b>162 671 504,64</b>	<b>315 722 299,00</b>	<b>74 511 434,62</b>	<b>141 291 808,15</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	78 645 508,63	162 414 736,88	315 091 553,90	74 352 639,31	140 990 461,36

## Nota 27 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Spółka nie sprzedaje towarów ani materiałów.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Nota 28 Koszty według rodzajów

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022 po korekcie
Zużycie materiałów i energii	65 364,73	115 349,94	344 975,34	95 605,18	196 752,88
Usługi obce	29 583 275,85	55 615 088,42	104 199 640,33	25 848 932,73	48 811 784,97
Podatki i opłaty	367,00	372,00	7 427,18	1 474,74	7 427,18
Wynagrodzenia	1 834 755,63	3 879 502,31	7 386 889,07	2 277 463,08	3 235 426,89
Amortyzacja	4 522 483,92	8 793 201,58	13 849 438,02	3 343 489,90	6 463 089,15
Pozostałe koszty	1 788 904,24	2 644 192,82	4 325 982,55	1 171 799,97	1 953 538,91
<b>Koszty według rodzajów razem</b>	<b>37 795 151,37</b>	<b>71 047 707,07</b>	<b>130 114 352,49</b>	<b>32 738 765,60</b>	<b>60 668 019,98</b>

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022 przed korektą
Zużycie materiałów i energii	65 364,73	115 349,94	344 975,34	95 605,18	196 752,88
Usługi obce	29 583 275,85	55 615 088,42	105 945 246,62	27 531 374,10	51 332 662,00
Podatki i opłaty	367,00	372,00	7 427,18	1 474,74	7 427,18
Wynagrodzenia	1 834 755,63	3 879 502,31	7 386 889,07	2 277 463,08	3 235 426,89
Amortyzacja	4 522 483,92	8 793 201,58	13 849 438,02	3 343 489,90	6 463 089,15
Pozostałe koszty	1 788 904,24	2 644 192,82	4 325 982,55	1 171 799,97	1 953 538,91
<b>Koszty według rodzajów razem</b>	<b>37 795 151,37</b>	<b>71 047 707,07</b>	<b>131 859 958,78</b>	<b>34 421 206,97</b>	<b>63 188 897,01</b>

## Nota 29 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
b) dotacje	-	-	-	-	-
c) inne przychody operacyjne	117 553,75	181 399,11	177 181,03	17 757,48	40 822,03
- pozostałe przychody operacyjne	117 553,75	181 399,11	177 181,03	17 757,48	40 822,03
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>117 553,75</b>	<b>181 399,11</b>	<b>177 181,03</b>	<b>17 757,48</b>	<b>40 822,03</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### Nota 30 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
c) inne koszty operacyjne	11 984,36	18 877,85	93 326,19	6 809,19	21 105,55
- darowizny	7 110,42	14 003,89	70 289,00	1 290,00	11 225,00
- rezerwa na koszty	-	-	-	-	-
- kara za wcześniejsze rozwiązanie umowy	-	-	-	-	-
- inne pozostałe koszty operacyjne	4 873,94	4 873,96	23 037,19	5 519,19	9 880,55
<b>Inne koszty operacyjne razem</b>	<b>11 984,36</b>	<b>18 877,85</b>	<b>93 326,19</b>	<b>6 809,19</b>	<b>21 105,55</b>

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

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 r. oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 r. pozycja nie występuje.

### Nota 31.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
b) pozostałe odsetki	2 678,50	5 317,97	18 453,62	7 150,66	13 213,75
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	2 678,50	5 317,97	18 453,62	7 150,66	13 213,75
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>2 678,50</b>	<b>5 317,97</b>	<b>18 453,62</b>	<b>7 150,66</b>	<b>13 213,75</b>

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### Nota 31.3 Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022
a) dodatnie różnice kursowe	255 971,64	-	581 983,14	2 179 552,56	2 734 234,14
b) rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-	-
c) pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Inne przychody finansowe razem</b>	<b>255 971,64</b>	<b>-</b>	<b>581 983,14</b>	<b>2 179 552,56</b>	<b>2 734 234,14</b>

### Nota 32.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022
a) od kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-
b) pozostałe odsetki	12,88	2 100,17	104 685,53	29,73	46,87
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- dla innych jednostek	12,88	2 100,17	104 685,53	29,73	46,87
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>12,88</b>	<b>2 100,17</b>	<b>104 685,53</b>	<b>29,73</b>	<b>46,87</b>

### Nota 32.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesiące zakończony 31.03.2023	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	za okres 6 miesiące zakończony 30.09.2022
a) ujemne różnice kursowe	-	1 510 180,13	-	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-	-	-	-
c) pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Inne koszty finansowe razem</b>	<b>-</b>	<b>1 510 180,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### Nota 33 Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>90 279 356,50</b>	<b>166 182 172,37</b>	<b>67 261 384,74</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>	<b>1 493 487,31</b>	<b>3 573 809,84</b>	<b>3 385 958,05</b>
a) zwiększające podstawę opodatkowania	1 493 487,31	3 573 809,84	3 385 958,05
- przychód uwzględniony dla potrzeb podatku dochodowego	246 706,21	1 935 227,42	2 705 128,30
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	1 246 781,10	1 568 293,42	669 604,75
- darowizny	-	70 289,00	11 225,00
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	-	-	-
- przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych	-	-	-
- koszty stanowiące dla celów podatku koszt roku podatkowego	-	-	-
<b>3. Dochód do opodatkowania</b>	<b>91 772 843,81</b>	<b>169 755 982,21</b>	<b>70 647 342,79</b>
<b>4. Podatek dochodowy kalkulowany stawką 19%</b>	<b>17 436 840,00</b>	<b>32 253 636,00</b>	<b>13 422 995,00</b>
<b>5. Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w tym:</b>	<b>5 995 535,17</b>	<b>11 552 597,10</b>	<b>4 665 650,73</b>
podatek bieżący	6 389 071,66	12 666 237,68	5 835 050,99
podatek odroczony	(393 536,49)	(1 113 640,58)	(1 169 400,26)
<b>6. Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną</b>	<b>6 389 071,66</b>	<b>12 666 237,68</b>	<b>5 835 050,99</b>
podatek dochodowy ze stawką 5% (IP Box)	4 002 621,77	8 298 374,02	5 683 391,33
podatek dochodowy ze stawką 19%	2 386 449,89	4 367 863,66	2 151 659,66
<b>7. Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>	<b>5 995 535,17</b>	<b>11 552 597,10</b>	<b>4 665 650,73</b>
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 5%	4 002 621,77	8 298 374,02	3 683 391,33
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 19%	2 386 449,89	4 367 863,66	2 151 659,66
podatek odroczony	(393 536,49)	(1 113 640,58)	(1 169 400,26)

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>90 279 356,50</b>	<b>184 441 946,29</b>	<b>80 870 028,64</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>	<b>1 493 487,31</b>	<b>3 573 809,84</b>	<b>3 385 958,05</b>
a) zwiększające podstawę opodatkowania	1 493 487,31	3 573 809,84	3 385 958,05
- przychód uwzględniony dla potrzeb podatku dochodowego	246 706,21	1 935 227,42	2 705 128,30
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	1 246 781,10	1 568 293,42	669 604,75
- darowizny	-	70 289,00	11 225,00
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	-	-	-
- przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych	-	-	-
- koszty stanowiące dla celów podatku koszt roku podatkowego	-	-	-
<b>3. Dochód do opodatkowania</b>	<b>91 772 843,81</b>	<b>188 015 756,13</b>	<b>84 255 986,69</b>
<b>4. Podatek dochodowy kalkulowany stawką 19%</b>	<b>17 436 840,00</b>	<b>35 722 993</b>	<b>16 008 637,00</b>
<b>5. Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w tym:</b>	<b>5 995 535,17</b>	<b>12 717 585,20</b>	<b>5 607 548,95</b>
podatek bieżący	6 389 071,66	12 666 237,68	5 835 050,99
podatek odroczony	(393 536,49)	51 347,52	(227 502,04)
<b>6. Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną</b>	<b>6 389 071,66</b>	<b>12 666 237,68</b>	<b>5 835 050,99</b>
podatek dochodowy ze stawką 5% (IP Box)	4 002 621,77	8 298 347,02	3 683 391,33
podatek dochodowy ze stawką 19%	2 386 449,89	4 367 863,66	2 151 659,66
<b>7. Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>	<b>5 995 535,17</b>	<b>12 717 585,20</b>	<b>5 607 548,95</b>
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 5%	4 002 621,77	8 298 347,02	3 683 391,33
podatek bieżący przy zastosowaniu stawki 19%	2 386 449,89	4 367 863,66	2 151 659,66
podatek odroczony	(393 536,49)	51 347,52	(227 502,04)

Spółka skorzystała po raz pierwszy w roku obrotowym 2019/2020 z tzw. ulgi IP Box. Ulga ta polega na opodatkowaniu dochodu uzyskanego z kwalifikowanych praw własności stawką 5% zamiast standardowych 19%. Jednakże przepisy dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych.

Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

#### Stawka podatkowa za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,90%.

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła 6,53%.

#### Stawka podatkowa za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,90%.

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła przed korektą 6,66%.

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła po korekcie 6,60%.

#### Stawka podatkowa za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 roku ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP Box). Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej 6,70%.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła przed korektą 6,76%.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 roku efektywna stawka podatkowa wynikająca z uwzględnienia ulgi IP Box wyniosła po korekcie 6,81%.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(393 536,49)	(1 113 640,58)	(1 169 400,26)
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-	-
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>(393 536,49)</b>	<b>(1 113 640,58)</b>	<b>(1 169 400,26)</b>

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
- ujętego w kapitale własnym	-	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	-	-	-

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(393 536,49)	51 347,52	-227 502,04
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-	-
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>(393 536,49)</b>	<b>51 347,52</b>	<b>-227 502,04</b>

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
- ujętego w kapitale własnym	-	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	-	-	-

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nie występuje podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej. Saldo podatku dochodowego odroczonego wykazane w rachunku zysków i strat wynika ze zmian stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Podstawowe tytuły generujące różnice przejściowe w podatku odroczonym wynikają ze zmian wartości szacunków dotyczących przedpłat dotyczących przychodów przyszłych okresów wynikających z umów zawartych z klientami.

### Nota 35 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Nie występowały.

### Nota 36 Zysk na akcję

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 po korekcie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 po korekcie
Zysk netto	84 283 821,33	154 629 575,27	62 595 734,01
Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Zysk netto na akcję	3,27	6,01	2,43
Rozwodniona liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Rozwodniony zysk netto na akcję	3,27	6,01	2,43

Wyszczególnienie	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023 przed korektą	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022 przed korektą
Zysk netto	84 283 821,33	171 724 361,09	75 262 479,69
Liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Zysk netto na akcję	3,27	6,67	2,92
Rozwodniona liczba akcji	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Rozwodniony zysk netto na akcję	3,27	6,67	2,92

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

### Nota 37 Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2023	za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	73 490 204,00	48 890 238,74	48 890 238,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	73 490 204,00	48 890 238,74	48 890 238,74
w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	-	-	-
- inne środki pieniężne	-	-	-
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	51 797 959,36	73 490 204,00	31 967 967,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	51 797 959,36	73 490 204,00	31 967 967,51
w tym, środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	-	-	6 612 570,00
- inne środki pieniężne	-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych	(21 692 244,63)	24 599 965,26	(16 922 271,23)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	108 473 538,55	178 596 656,13	77 499 137,59
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(14 548 283,18)	(32 456 690,87)	(10 476 408,82)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(115 617 500,00)	(121 540 000,00)	(83 945 000,00)

W 6-miesięcznym okresie sprawozdawczym zakończonym 30.09.2023 r. zmiana stanu długoterminowych innych rozliczeń międzyokresowych została zaprezentowana w przepływach pieniężnych z działalności inwestycyjnej (poz. B. II. 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych) z uwagi na występowanie w nich nakładów na przyszłe wartości niematerialne i prawne.

## Dodatkowe noty objaśniające

### Nota 38 Informacja o instrumentach finansowych

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

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

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

Nie dotyczy.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

**Nota 38.3.** Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej należy zamieścić:

- dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, informacje zaś o tej cenie są ogólnie dostępne;
- w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej - wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

Nie dotyczy.

**Nota 38.4.** W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi jak i nie zakończonymi w danym okresie;
- informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie dokonywano takich odpisów.

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

Nie występowały.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Nie dotyczy.

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

Nie występowały.

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

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

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

**Nota 38.11.** W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania;
- b) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających;
- c) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.

Nie dotyczy.

**Nota 38.12.** Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:

- a) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny;



Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- b) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych;
- c) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej; wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

Nie występują.

**Nota 38.13** Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występują.

**Nota 39** Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

Nie występują.

**Nota 40** Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Na dzień 30.09.2023 r. jak również na dzień 31.03.2023 r. Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

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

Spółka nie zaniechała w okresie sprawozdawczym żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresach następnych.

**Nota 42** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W badanym okresie w Spółce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

**Nota 43** Poniesione nakłady inwestycyjne

W badanym okresie Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na zakup środków trwałych w wysokości 73 082,91 PLN oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 14 475 200,27 PLN.

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

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży do LiveChat Inc.:	162 414 736,88 PLN
Koszty zakupionych usług od LiveChat Inc.:	28 859 255,02 PLN
Należności od LiveChat Inc.:	5 546 527,44 PLN
Zobowiązania wobec LiveChat Inc.:	0,00 PLN

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Nie dotyczy.

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

Nie występują.

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

Spółka nie zatrudnia pracowników na umowy o pracę. Współpracuje na stałe z 264 osobami.

**Nota 48 Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki, w przedsiębiorstwie Spółki i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych**

Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Zarządu Text S.A. pobierane w okresie od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r. obejmuje również premię przyznaną przez Radę Nadzorczą za pracę Zarządu oraz wyniki Spółki.

Imię i nazwisko	Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023	Za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2022
Mariusz Ciepy	2.242.025,98	1.387.539
Urszula Jarzębowska	1.494.683,99	923.335
<b>Razem</b>	<b>3.736.709,97</b>	<b>2.310.874</b>

Wartość wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej w raportowanym okresie wyniosła 99.613,70 PLN.

W okresie 6-miesięcznym zakończonym 30.09.2022 r. wartość wynagrodzenia brutto dla Członków Rady Nadzorczej wyniosła 59.746,16 PLN.

**Nota 49 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

### **Nota 55 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami**

Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami przedstawiono we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego i porównywalnych danych

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

finansowych. W niniejszym raporcie zastosowano w tabelach prezentujących dane finansowe podział na dane „przed korektą” i „po korekcie”.

### **Nota 56 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Dokonano korekty na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*. Wskutek powyższego dokonano zmiany polityki rachunkowości Spółki na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości zostały przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych.

### **Nota 57 Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

W okresie 6-miesięcznym kończącym się 30.09.2023 r. nie ujmowano w księgach korekt błędów.

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

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

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

Spółka dn. 20.10.2021 r. zawarła umowę z firmą audytorską Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k.), w której zakres prac firmy audytorskiej obejmował następujące prace dotyczące roku obrotowego 2021/2022 oraz roku obrotowego 2022/2023.

- badania śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 30 września 2021 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 17.000 PLN netto;
- przeglądu (skonsolidowanego) śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 30 września 2021 roku i sporządzenia raportu z przeglądu – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 10.000 PLN netto;

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 marca 2022 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 32.000 PLN netto;
- badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 31 marca 2022 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 20.000 PLN netto;
- badania śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 30 września 2022 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 17.000 PLN netto;
- przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za 1 kwietnia 2022 roku do 30 września 2022 roku i sporządzenia raportu z przeglądu - wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 10.000 PLN netto;
- badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 marca 2023 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 27.000 PLN netto;
- badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 31 marca 2023 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 20.000 PLN netto.

Ponadto, dn. 23.10.2023 r. Spółka zawarła umowę z Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k.), w której zakres prac firmy audytorskiej obejmuje następujące prace dotyczące roku obrotowego 2023/2024:

- badanie sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 31 marca 2024 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania (dokumenty końcowe zostaną przetłumaczone na język angielski) – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 32.000 PLN netto;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 31 marca 2024 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania (dokumenty końcowe zostaną przetłumaczone na język angielski) – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 23.000 PLN netto;
- badanie jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 30 września 2023 roku, zakończonego wydaniem sprawozdania z badania (dokumenty końcowe zostaną przetłumaczone na język angielski) – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 19.600 PLN netto;
- przegląd skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 30 września 2023 roku i sporządzenia raportu z przeglądu (dokumenty końcowe zostaną przetłumaczone na język angielski) – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 13.000 PLN netto;
- ocena sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za okres od 1 kwietnia 2023 roku do 31 marca 2024 roku w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie odpowiednich przepisów i sporządzenia raportu z oceny – wartość wynagrodzenia firmy audytorskiej: 11.000 PLN netto.

W raportowanym okresie Spółka wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k.) w wysokości 71 966,42 PLN.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 1.04.2023 r. do 30.09.2023 r.  
Wszystkie kwoty podano w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

W okresie porównywalnym do raportowanego Spółka wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k.) w wysokości 75.261,23 PLN.

### **Nota 60 Połączenie jednostek**

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

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

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

### **Nota 62 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego**

Przedstawione sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Text S.A. Jako podmiot dominujący w Grupie Kapitałowej Text S.A., Spółka sporządziła także skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Wrocław, 14 grudnia 2023 roku,



Mariusz Ciepły  
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska  
Członek Zarządu



Joanna Alwin  
Dyrektor Finansowy