

text|

Text S.A.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe za okres od
1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.**

Sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.

SPIS TREŚCI

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
II. INFORMACJE PODSTAWOWE	5
Informacje ogólne	5
Informacje o Jednostce Dominującej	5
Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	6
Informacje o Grupie Kapitałowej	6
Format skróconego sprawozdania	6
Zatwierdzenie do publikacji	7
Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji	7
Oświadczenie Zarządu	7
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	8
1. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
3. Skonsolidowany zysk netto na jedną akcję zwykłą	10
4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
5. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
IV. JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
1. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	13
2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
3. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	15
4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	16
V. KOMENTARZ DO WYNIKÓW, PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
Oświadczenie o zgodności i podstawie sporządzenia, efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji	17
1. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	19
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA – DANE SKONSOLIDOWANE	30
1. Zmiany prezentacji i klasyfikacji pozycji sprawozdań finansowych	30
2. Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej	30
Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe	30
Nota 2 Wartości niematerialne i prawne	31
Nota 3 Należności długoterminowe	33
Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe	33
Nota 5 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34
Nota 6 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nota 7 Kapitał własny	35
Nota 8 Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami	38
Nota 9 Zobowiązania z tytułu leasingu	38
Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe	38
3. Noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów	39
Nota 11 Przychody ze sprzedaży	39
Nota 12 Koszty działalności operacyjnej	40
Nota 13 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	40
Nota 14 Przychody i koszty finansowe	40
Nota 15 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	41
4. Pozostałe noty objaśniające	43
Nota 16 Instrumenty finansowe	43
Nota 17 Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego (w tym wynagrodzenie Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej)	43
Nota 18 Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe	44
Nota 19 Informacje o zatrudnieniu	44
Nota 20 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	44
Nota 21 Zdarzenia następujące po zakończeniu roku obrotowego, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	44
Nota 22 Transakcje z podmiotami powiązanymi	44
Nota 23 Cykliczność, sezonowość działalności	45
Nota 24 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	45
Nota 25 Cel i zasady zarządzania ryzykiem	45

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 798	86 840	19 921	20 192
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 243	46 933	8 279	10 913
Zysk (strata) brutto	34 404	46 839	8 082	10 891
Zysk (strata) netto	31 024	43 726	7 288	10 167
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	1,20	1,70	0,28	0,39
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 976	51 748	7 982	12 032
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 135)	(7 791)	(1 911)	(1 812)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(308)	(748)	(72)	(174)
Przepływy pieniężne netto, razem	25 533	43 209	5 998	10 047
Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2025	31.03.2025	30.06.2025	31.03.2025
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa razem	256 366	226 705	60 437	54 185
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 168	90 287	21 021	21 580
Zobowiązania długoterminowe	5 313	6 393	1 252	1 528
Zobowiązania krótkoterminowe	83 855	83 894	19 768	20 052
Kapitał własny	167 198	136 418	39 416	32 605
Kapitał zakładowy	515	515	121	123
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	6,49	5,30	1,53	1,27
Liczba akcji (tys. szt.)	25 750	25 750	25 750	25 750

Kurs PLN / EUR	1.04.2025 - 30.06.2025	1.04.2024 - 31.03.2025	1.04.2024 - 30.06.2024
Dla danych finansowych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	4,2419	4,1839	4,3130
Dla danych finansowych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych	4,2568	4,2722	4,3007
Kurs najwyższy w okresie	4,3033	4,3662	4,3608
Kurs najniższy w okresie	4,1791	4,1339	4,2528

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,

Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy

Joanna Alwin
Wicedyrektor finansowy

II. INFORMACJE PODSTAWOWE

Informacje ogólne

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Text S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) zawiera:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2025 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 256 366 tys. PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 1.04.2025 r. – 30.06.2025 r. wykazujące zysk netto w wysokości 31 024 tys. PLN oraz całkowite dochody w wysokości 31 707 tys. PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 1.04.2025 r. – 30.06.2025 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 30 780 tys. PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1.04.2025 r. – 30.06.2025 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 25 533 tys. PLN;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Informacje o Jednostce Dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Text Spółka Akcyjna [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest Text S.A. [dalej zwana „Spółką Dominującą”, „Spółką”, „Jednostka Sprawozdawcza”].

Spółka Dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 września 2007 roku. Spółka Dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Wrocławia-Fabrycznej – VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000290756, numer statystyczny REGON: 932803200, numer identyfikacji podatkowej: 8992447196.

Siedziba Spółki Dominującej mieści się we Wrocławiu przy ul. Zwycięskiej 47, 53-033 Wrocław.

Nazwa Jednostki Sprawozdawczej: Text Spółka Akcyjna

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

Adres zarejestrowanego biura Jednostki Sprawozdawczej: ul. Zwycięska 47, 53-033 Wrocław, Polska

Forma prawna Jednostki Sprawozdawczej: Spółka Akcyjna

Kraj rejestracji: Polska

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

Czas trwania Spółki Dominującej oraz jednostki zależnej wchodzącej w skład Grupy jest nieoznaczony. Jednostka sprawozdawcza nie posiada jednostki wyższego szczebla.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień bilansowy oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Mariusz Cieply - Prezes Zarządu;
- Urszula Jarzębowska - Członek Zarządu.

W okresie sprawozdawczym skład Zarządu Spółki Dominującej nie zmienił się. W skład Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień bilansowy oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Maciej Jarzębowski – Przewodniczący Rady;
- Jakub Sitarz – Wiceprzewodniczący Rady;
- Marta Ciepla – Członek Rady;
- Marcin Mańdziak – Członek Rady;
- Marzena Czapaluk – Członek Rady.

Informacje o Grupie Kapitałowej

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Text S.A. została objęta spółka zależna Text Inc. (wcześniej: LiveChat Inc.) z siedzibą w 101 Arch Street, 8th Floor, Boston, MA 02110, USA, w której Spółka Dominująca posiada 100% udziałów.

Format skróconego sprawozdania

Podstawa sporządzenia sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być analizowane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 31.03.2025 r.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych polskich (PLN) – walucie funkcjonalnej i walucie prezentacji Spółki i Grupy Kapitałowej.

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2025 r. i obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1.04.2025 r. do dnia 30.06.2025 r.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2025 r.

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1.04.2024 r. do 30.06.2024 r.

Badanie przez firmę audytorską

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z wybranymi elementami śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez niezależną firmę audytorską.

Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 28.08.2025 r.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji

Na dzień 30.06.2025 r. pozycje bilansowe wyrażone w USD przeliczono kursem 1 USD = 3,6164 PLN, a pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i całkowitych dochodów kursem 1 USD = 3,7106 PLN. Udziały Spółki Dominującej w spółce zależnej Text Inc. przeliczono kursem historycznym 1 USD = 3,3129 PLN.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Text S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Grupie Kapitałowej Text S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej, jak również jej wynik finansowy. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa) oraz związanymi z nimi interpretacjami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Prezentowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone 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 prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Zgodnie z uchwałą nr 24/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 sierpnia 2024 r., począwszy od 1 kwietnia 2024 r. Text S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,

Mariusz Cieplý
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy

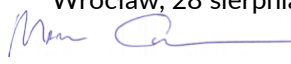
Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień: 30.06.2025	Stan na dzień: 31.03.2025	Stan na dzień: 30.06.2024
AKTYWA TRWAŁE		90 110	89 115	78 899
Rzeczowe aktywa trwałe	1	6 132	6 306	2 008
Wartości niematerialne i prawne	2	78 561	76 563	71 141
Należności długoterminowe	3	160	160	160
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	5 222	6 048	5 588
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	35	38	2
AKTYWA OBROTOWE		166 256	137 590	179 815
Należności z tytułu dostaw i usług	5	2 041	1 536	3 617
Należności z tytułu podatku CIT	5	30 320	34 032	21 481
Należności z tytułu podatku VAT	5	29 089	22 355	25 924
Pozostałe należności	5	81	67	154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	103 237	77 704	128 069
Rozliczenia międzyokresowe	4	1 488	1 896	570
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
AKTYWA RAZEM		256 366	226 705	258 714
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		167 198	136 418	172 049
Kapitał podstawowy	7.1.	515	515	515
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	7.2.	68 976	68 976	57 092
Różnice kursowe z przeliczenia		(596)	(1 279)	(1 131)
Zyski zatrzymane	7.3.	98 303	68 206	115 573
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		167 198	136 418	172 049
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		5 313	6 393	4 367
Inne zobowiązania finansowe		3 608	3 878	-
Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami	8	1 705	2 515	4 367
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		83 855	83 894	82 298
Inne zobowiązania finansowe	9	1 110	1 128	830
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	9 605	9 788	9 989
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10	27	163	-
Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami	8	68 743	69 611	69 641
Pozostałe zobowiązania	10	4 370	3 204	1 838
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		89 168	90 287	86 665
PASYWA RAZEM		256 366	226 705	258 714

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,



Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy



Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Przychody ze sprzedaży	11	84 798	86 840
Koszt własny sprzedaży	12	26 354	15 901
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		58 444	70 939
Koszty sprzedaży	12	16 383	16 351
Koszty ogólnego zarządu	12	6 247	7 605
Pozostałe przychody operacyjne	13	61	57
Pozostałe koszty operacyjne	13	632	107
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		35 243	46 933
Przychody finansowe	14	74	4
Koszty finansowe	14	913	98
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		34 404	46 839
Podatek dochodowy	15	3 380	3 113
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		31 024	43 726
ZYSK (STRATA) NETTO		31 024	43 726
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	892
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		683	892
Inne całkowite dochody łącznie		683	892
Całkowite dochody ogółem		31 707	44 618

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,



Mariusz Ciepły
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy



Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

3. Skonsolidowany zysk netto na jedną akcję zwykłą

Zysk na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2025	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły	1,20	6,39	1,70
Rozwodniony	1,20	6,39	1,70
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły	1,20	6,39	1,70
Rozwodniony	1,20	6,39	1,70
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	25 750 000	25 750 000	25 750 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (szt.)	25 750 000	25 750 000	25 750 000

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

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

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 1.04.2025	515	68 976	(1 279)	68 206	136 418	-	136 418
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany związane z rozliczeniem wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	31 024	31 024	-	31 024
Inne całkowite dochody	-	-	683	(927)	(244)	-	(244)
Razem całkowite dochody	-	-	683	30 097	30 780	-	30 780
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	683	30 097	30 780	-	30 780
Kapitał własny na dzień 30.06.2025	515	68 976	(596)	98 303	167 198	-	167 198

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 1.04.2024	515	57 092	(2 022)	71 107	126 692	-	126 692
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	11 884	-	(11 884)	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	(154 758)	(154 758)	-	(154 758)
Zmiany związane z rozliczeniem wyniku finansowego	-	-	-	(677)	(677)	-	(677)
Razem transakcje z właścicielami	-	11 884	-	(167 319)	(155 435)	-	(155 435)
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	164 418	164 418	-	164 418
Inne całkowite dochody	-	-	743	-	743	-	743
Razem całkowite dochody	-	-	743	164 418	165 161	-	165 161
Suma zmian w kapitale własnym	-	11 884	743	(2 901)	9 726	-	9 726
Kapitał własny na dzień 31.03.2025	515	68 976	(1 279)	68 206	136 418	-	136 418

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zależnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 1.04.2024	515	57 092	(2 022)	71 107	126 692	-	126 692
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	43 726	43 726	-	43 726
Inne całkowite dochody, w tym:	-	-	891	740	1 631	-	1 631
- Skutki zmiany standardów rachunkowości na MSSF w jednostkowym sprawozdaniu finansowym	-	-	-	740	-	-	740
Razem całkowite dochody	-	-	891	44 466	45 357	-	45 357
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	891	44 466	45 357	-	45 357
Kapitał własny na dzień 30.06.2024	515	57 092	(1 131)	115 573	172 049	-	172 049

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,

Mariusz Cieply
Prezes Zarządu

Urszula Jarzebowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy

Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

5. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Zysk brutto przed opodatkowaniem	34 404	46 839
Korekty razem:	(1 658)	6 666
Amortyzacja	6 385	5 684
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1 131
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu należności	(7 253)	(3 047)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(1 861)	3 476
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 577	(171)
Zmiana stanu aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	826	(667)
Inne korekty	(1 332)	260
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	32 746	53 505
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	1 230	(1 757)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 976	51 748
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(8 209)	(7 791)
Odsetki otrzymane	74	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 135)	(7 791)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(288)	(748)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(20)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(308)	(748)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	25 533	43 209
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	25 533	43 209
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	77 704	84 860
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	103 237	128 069

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,

Mariusz Cieply
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy

Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

IV. JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2025	31.03.2025	30.06.2024
Aktywa				
A.	Aktywa trwałe	90 112	89 117	78 901
I	Rzeczowe aktywa trwałe	6 132	6 306	2 008
II	Wartości niematerialne i prawne	78 561	76 563	71 141
III	Należności długoterminowe	160	160	160
IV	Inwestycje długoterminowe	2	2	2
V	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 222	6 048	5 588
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	38	2
B.	Aktywa obrotowe	163 443	133 782	176 397
I	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	46 365	10 668	18 813
II	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	3	1	6
III	Należności z tytułu podatku CIT	30 320	34 032	21 481
IV	Należności z tytułu podatku VAT	29 089	22 355	25 924
V	Pozostałe należności	81	67	150
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	56 097	64 763	109 453
VII	Rozliczenia międzyokresowe	1 488	1 896	570
VIII	Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
	Suma aktywów (A+B)	253 555	222 899	255 298
Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2025	31.03.2025	30.06.2024
Pasywa				
A.	Kapitał (fundusz) własny	164 663	133 814	169 824
I	Kapitał podstawowy	515	515	515
II	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	68 976	68 976	57 092
III	Zyski zatrzymane	95 172	64 323	112 217
B.	Zobowiązania ogółem	88 892	89 085	85 474
I	Zobowiązania długoterminowe	5 313	6 393	4 367
a)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
b)	Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek	3 608	3 878	-
c)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu umów z klientami	1 705	2 515	4 367
II	Zobowiązania krótkoterminowe	83 579	82 692	81 107
a)	Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek	1 110	1 128	830
b)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu umów z klientami	68 743	69 611	69 641
c)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	9 329	8 586	8 797
d)	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	27	163	-
e)	Pozostałe zobowiązania	4 370	3 204	1 839
III	Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
	Suma Pasywów (A+B)	253 555	222 899	255 298

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,

Mariusz Ciepy
Prezes ZarząduUrszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowyJoanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. PLN)	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
A. Przychody ze sprzedaży	84 798	86 840
- od jednostek powiązanych	84 563	86 840
B. Koszt własny sprzedaży	25 462	16 662
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	59 336	70 178
D. Koszty sprzedaży	16 499	16 505
E. Koszty ogólnego zarządu	6 306	7 630
F. Zysk/strata ze sprzedaży (C-D-E)	36 531	46 043
G. Pozostałe przychody operacyjne	61	57
H. Pozostałe koszty operacyjne	632	107
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	35 960	45 993
J. Przychody finansowe	74	774
K. Koszty finansowe	1 805	108
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	34 229	46 659
M. Podatek dochodowy	3 380	3 113
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	30 849	43 546

Wrocław, 28 sierpnia 2025 roku,



Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy



Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy

3. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 1.04.2025	515	68 976	64 323	133 814
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	30 849	30 849
Razem całkowite dochody	-	-	30 849	30 849
Kapitał własny na dzień 30.06.2025	515	68 976	95 172	164 663

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 1.04.2024 zgodnie z PSR	515	57 092	67 929	125 536
Skutki zmiany standardów rachunkowości na MSSF	-	-	(1 018)	(1 018)
Kapitał własny na początek okresu wg MSSF	515	57 092	66 911	124 518
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	11 884	(11 884)	-
Wypłacone dywidendy	-	-	(154 758)	(154 758)
Zmiany związane z rozliczeniem wyniku finansowego	-	-	348	348
Razem transakcje z właścicielami	-	11 884	(166 294)	(154 410)
Zysk (strata) netto	-	-	163 706	163 706
Razem całkowite dochody	-	-	163 706	163 706
Kapitał własny na dzień 31.03.2025	515	68 976	64 323	133 814

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 1.04.2024	515	57 092	66 911	124 518
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-
Skutki zmiany standardów rachunkowości na MSR	-	-	1 760	1 760
Razem transakcje z właścicielami	515	57 092	68 671	126 278
Zysk (strata) netto	-	-	43 546	43 546
Razem całkowite dochody	-	-	43 546	43 546
Kapitał własny na dzień 30.06.2024	515	57 092	112 217	169 824

Wrocław, 28 sierpnia 2025 roku,



Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu



Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy



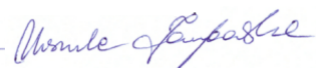
Joanna Alwin
Wicedyrektor
Finansowy

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Zysk brutto przed opodatkowaniem	34 229	46 659
Korekty razem:	(35 682)	(758)
Amortyzacja	6 385	5 684
Zmiana stanu należności	(42 447)	(10 378)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	231	3 928
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	411	171
Zmiana stanu aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	826	(592)
Inne korekty	(1 088)	429
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	(1 453)	45 901
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	1 230	(1 757)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(223)	44 144
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(8 209)	(7 043)
Odsetki otrzymane	74	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 135)	(7 043)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(288)	(748)
Płatności odsetek	(20)	-
Dywidendy wypłacone	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(308)	(748)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(8 666)	36 353
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(8 666)	36 353
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	64 763	73 100
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	56 097	109 453

Wrocław, 28 sierpnia 2025 roku,

Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy



Joanna Alwin
Wicedyrektor
Finansowy

V. KOMENTARZ DO WYNIKÓW, PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych polskich („tys. PLN”).

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na koniec I kwartału roku finansowego wskaźnik MRR (miesięczne powtarzalne przychody z opłat abonamentowych), który (w opinii Zarządu) najlepiej oddaje realny rozwój biznesu Grupy Text, wyniósł 7,17 mln USD, co przekłada się na wzrost o 1,4% w skali roku i o 0,7% w stosunku do poprzedniego kwartału. Tempo wzrostu zależy od wielu czynników zewnętrznych i wewnętrznych, takich jak np. sytuacja gospodarcza na kluczowych rynkach, tempo adopcji technologii AI przez firmy, czy działalność konkurencji. Istotny wpływ na tempo i sposób pozyskiwania nowych klientów mogą mieć zmiany w sposobie wyszukiwania przez ludzi i organizacje treści w internecie. Natomiast rozwój produktowy może przełożyć się na skuteczniejsze adresowanie przez Grupę potrzeb i wymaga klientów klasy enterprise. Wykorzystanie tej okazji rynkowej może wymagać m.in. wzmocnienia i rozbudowy działu sprzedaży.

Na wskaźniki biznesowe Grupy 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. Najważniejsze powody odejść klientów, to zgodnie z deklaracjami zgłaszanymi przez te organizacje, problemy biznesowe (zamknięcie firmy, lub zmiana profilu jej działalności) oraz brak czatów. Kwestie związane z ceną czy wybraniem produktów odgrywają mniejszą rolę.

Dla wyników raportowanych w polskim złotym, bardzo istotny jest natomiast kurs złoty/dolar. Jest to związane z faktem, że praktycznie całość przychodów Spółka uzyskuje w walucie amerykańskiej. Spółka monitoruje sytuację na bieżąco, jedyne zabezpieczenie w tym obszarze, które obecnie stosuje to naturalny hedging polegający na ponoszeniu części kosztów w dolarze.

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 wszystkich swoich produktów. Celem Grupy jest zapewnienie jak największej 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.

Oświadczenie o zgodności i podstawie sporządzenia, efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”). Sprawozdanie nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Text S.A. za rok zakończony 31 marca 2025 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (dalej jako: MSSF UE).

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy Spółka Dominująca przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności.

Standardy, interpretacje oraz zmiany do opublikowanych Standardów zatwierdzonych przez UE, które obowiązują po raz pierwszy w sprawozdaniach za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2025 r. lub później:

-Zmiana MSR 21 „Wpływ zmian kursów walut obcych” wprowadza doprecyzowanie zasad oceny, czy dana waluta podlega wymianie, oraz określania kursu spot w sytuacjach braku wymienialności. Nowelizacja nakłada również obowiązek ujawniania informacji umożliwiających użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę skutków braku wymienialności waluty dla sytuacji finansowej jednostki. Przepisy mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania, przy czym brak jest możliwości przekształcenia danych porównawczych.

Nowe i zmienione standardy, które mają zastosowanie po raz pierwszy w roku finansowym 2025/26 nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Sporządzając niniejsze jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Poniżej wymieniono standardy i interpretacje, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

-Zmiana do MSSF 7 i MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 lub później;

-Nowy MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;

-Nowy MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji” - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;

-Nowy MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Według szacunków Spółki Dominującej wcześniejsze zastosowanie przez nią ww. standardów, interpretacji i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

1. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.03.2025 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

„Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów” prezentowane jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast „Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych” sporządzane jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka Dominująca prezentuje skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdanie finansowe spółki, nad którą Spółka Dominująca sprawuje kontrolę, tj. spółki zależnej, sporządzone na dzień 30.06.2025 r. Spółka Dominująca ocenia czy posiada kontrolę stosując jej definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w którą dokonał inwestycji, jeżeli z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad jednostką.

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

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki Dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą, dokonuje się następujących wyłączeń:

- Na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk,
- Określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- Salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

- Wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów, takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- Ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej.

Transakcje w walutach obcych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki Dominującej.

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

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

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

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

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria ujęcia określone w MSR 38. W Grupie nie występują wartości niematerialne i prawne o nieograniczonym okresie użytkowania.

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

Roczne stawki amortyzacyjne 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).

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

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

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

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

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

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

Zyski i straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy wpływami netto ze sprzedaży, a wartością bilansową zbywanego składnika wartości niematerialnych.

Te zyski i straty ujmowane są w wyniku finansowym w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych w momencie przejęcia przez nabywcę kontroli nad zbywanym składnikiem wartości niematerialnych zgodnie z wymogami MSSF 15. Kwotę wynagrodzenia w ramach transakcji zbycia składnika wartości niematerialnych ustala się zgodnie z wymogami MSSF 15 dotyczącymi ustalania ceny transakcyjnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Roczne stawki amortyzacyjne stosowane w Spółce kształtują się następująco:

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

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

Środki trwałe są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok. Bieżące koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych.

Te zyski i straty ujmowane są w wyniku w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych w momencie przejęcia przez nabywcę kontroli nad zbywanym składnikiem rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z wymogami MSSF. Kwotę wynagrodzenia w ramach transakcji zbycia składnika rzeczowych aktywów trwałych ustala się zgodnie z wymogami MSSF 15 dotyczącymi ustalania ceny transakcyjnej.

Instrumenty finansowe

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

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

Składnik aktywów finansowych wyłącza się ze sprawozdania z sytuacji finansowej w przypadku, gdy wygasają umowne prawa do przepływów pieniężnych ze składnika aktywów finansowych lub gdy składnik aktywów finansowych oraz zasadniczo całe ryzyko i korzyści z nim związane zostają przeniesione na inny podmiot.

Grupa wyłącza ze sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie przestało istnieć, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypłacony, umorzony lub wygasł.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania.

Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.

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

Aktywa finansowe

Zgodnie z MSSF 9 Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie (dotyczy instrumentów, które w przypadku wcześniejszej spłaty powodują, że jednostka otrzyma kwotę mniejszą niż suma kapitału i naliczonych odsetek (tzw. ujemne wynagrodzenie),
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

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

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

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

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

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

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały (w tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend).

MSSF 9 wprowadził podejście do szacowania strat w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. Podejście to bazuje na wyznaczaniu strat oczekiwanych, niezależnie od tego czy wystąpiły przestanki utraty wartości, czy nie.

Ze względu na specyfikę działalności (sprzedaż do kontrahentów o niskim ryzyku kredytowym, brak odpisów aktualizujących aktywa finansowe stwierdzony na podstawie ocen dokonywanych w przeszłości oraz historyczny brak istotnych niezrealizowanych zobowiązań, współpracę z instytucji finansowymi o stabilnym ratingu) Grupa nie ujęła w sprawozdaniu skonsolidowanym odpisów aktualizujących na podstawie strat oczekiwanych, uznając je za nieistotne.

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

Zobowiązania finansowe

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

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy grupa zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

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

Akcje Spółki Dominującej nabyte i zatrzymane przez Spółkę Dominującą lub konsolidowane spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

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

Pozostałe kapitały obejmują zyski zatrzymane w Spółce.

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwy ujmuje się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności.

W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została

metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszt finansowy.

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

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

Spółka Dominująca tworzyła przed korektą błędów w szczególności rezerwy na koszty utrzymania serwerów związane ze zrealizowaną już sprzedażą. Obecnie z uwagi na zmianę ujmowania przychodów netto ze sprzedaży usług rezerwy na koszty utrzymania serwerów nie są tworzone.

Leasing

MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. Zgodnie z MSSF 16 wszystkie umowy spełniające definicję umów leasingu lub umów zawierających leasing prezentowane są zgodnie z modelem, jaki dotychczas przewidziany był dla umów leasingu finansowego.

Powyższe umowy stanowią leasing i są ujmowane zgodnie z jednolitym modelem rachunkowości leasingobiorcy, co powoduje ujawnienie składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania budynków oraz zobowiązań z tego tytułu, które odzwierciedlają obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Grupa posiada umowę najmu powierzchni biurowej, która zgodnie z przepisami MSSF 16 spełnia kryteria leasingu – umowę dzierżawy biura i siedziby Jednostki Dominującej.

Przychody ze sprzedaży

MSSF 15 "Przychody z tytułu umów z klientami" został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 maja 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

Zgodnie z MSSF 15, przychody ze sprzedaży usług po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie kontrahentowi usługi zostanie spełnione.

Do przychodów należą otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych jakie przypadają Grupie. Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych przyznanych przez Grupę. Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym wyświadczone usługi.

Specyfika działalności Grupy opiera się w większości na sprzedaży detalicznej do klienta końcowego (osoby fizycznej lub prawnej). W momencie zawarcia umowy na zakup usług, transfer wskazanych dóbr odbywa się natychmiastowo poprzez kanały dystrybucji internetowej w momencie otrzymania zapłaty przez pośrednika finansowego (agregatora płatności). W toku bieżącej działalności Grupy, zawieranie umów z klientami końcowymi odbywa się w sposób ciągły z wykorzystaniem umów podpisywanych na odległość (tj. akceptacja regulaminu świadczenia usługi i dokonanie płatności na zdefiniowanych przez Grupę warunkach).

Zgodnie ze standardem kwoty zmienne nie są traktowane jako przychody, chyba że jest wysoce prawdopodobne, że w przyszłości zostaną odwrócone ze względu na przeszacowanie wartości. Ujęcie i wycena w standardzie ma również zastosowanie do ujmowania i wyceny zysku/straty ze sprzedaży

aktywów niefinansowych, jeżeli sprzedaż ta nie jest dokonywana w normalnym toku działalności gospodarczej.

Grupa przedstawia ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

Przychody ze sprzedaży stanowią wyłącznie przychody z umów z klientami objęte zakresem MSSF 15. Sposób ujmowania przychodów ze sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy, w tym zarówno wartość, jak i moment rozpoznania przychodów, określa pięcioetapowy model obejmujący następujące kroki:

- (1) *identyfikacja umowy z klientem* - Grupa ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria: strony zawarły umowę (w formie pisemnej - elektronicznie) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące usług, które mają zostać przekazane; Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Grupy); oraz jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za usługi, które zostaną przekazane klientowi.
- (2) *identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia* - w momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta usługi (lub pakietu usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi. Usługa jest wyodrębniona, jeżeli spełnia oba następujące warunki: klient może odnosić korzyści z usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne; oraz obowiązek Grupy do przekazania usługi klientowi można wyodrębnić spośród innych obowiązków określonych w umowie.
- (3) *określenie ceny transakcyjnej* - w celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Grupy będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych usług klientowi, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.
- (4) *przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia* - Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem Grupy - przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych usług klientowi.
- (5) *ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu* - Grupa ujmuje przychody w momencie wypełniania (lub w trakcie wypełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonej usługi klientowi.

Okolo 95% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupa realizuje poprzez dystrybutora, to jest spółkę zależną Text Inc. Na przychody składają się 1, 3, 6 i 12-miesięczne licencje na produkty Emitenta oferowane w segmencie B2B. Przychód ujmowany jest w okresie, w którym świadczona jest usługa - od momentu zawarcia umowy do momentu wygaśnięcia licencji. Zgodnie z MSSF15, przychód przesunięty w czasie do następnych okresów jest obecnie prezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako zobowiązanie kontraktowe, które jest rozliczane w momencie zrealizowania usługi. Rozliczone zobowiązanie kontraktowe zwiększa przychody netto ze sprzedaży usług.

Zgodnie z ogólnymi warunkami świadczenie usług (Terms and conditions) Text Inc., spółka jest uprawniona do wprowadzania zmian takich jak dodawanie, usuwanie lub modyfikowanie poszczególnych funkcjonalności, a nawet zaprzestania świadczenia usług, w szczególności w sytuacji, w której jest to związane z potrzebą ich modyfikacji lub dalszego rozwoju.

Usługodawca nie jest jednak zobligowany do wprowadzania tego rodzaju zmian czy aktualizacji. Wsparcie zapewniane przez Spółkę w żaden sposób nie dotyczy infrastruktury, sprzętu czy dostępu do Internetu po stronie klientów.

Odsetki i dywidendy

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

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstawania.

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

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

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

Spółka Dominująca 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 Dominująca:

- 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.

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski

podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

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

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

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Osądy związane z pracami rozwojowymi

Grupa zaczyna aktywować nakłady na prace rozwojowe w momencie, kiedy możliwe jest do udowodnienia, iż wskazane prace będą stanowiły prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne oraz pod warunkiem, że Grupa posiada wystarczające środki potrzebne do ukończenia, użytkowania i pozyskiwania korzyści ze składnika wartości niematerialnych. Spełnienie obu kryteriów, tj. możliwości osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych jak i warunku posiadania wystarczających środków opiera się na szacunku Zarządu wynikającym z analizy rynku oraz sytuacji finansowej Grupy.

Ujmowanie przychodów umów z klientami

Spółka ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi.

Na przychody składają się głównie 1 i 12-miesięczne licencje. Po upływie bezpłatnego okresu testowego (free trial), w którym klient może zapoznać się z funkcjonalnościami produktu, opłata za kolejne okresy jest pobierana "z góry". Przychód ujmowany jest w okresie, w którym świadczona jest usługa - od momentu zawarcia umowy do momentu wygaśnięcia licencji. Spółka jest uprawniona do wprowadzania zmian takich jak dodawanie, usuwanie lub modyfikowanie poszczególnych funkcjonalności, a nawet zaprzestania świadczenia usług, w szczególności w sytuacji, w której jest to związane z potrzebą ich modyfikacji lub dalszego rozwoju. Usługodawca nie jest jednak zobligowany do wprowadzania tego rodzaju zmian czy aktualizacji.

Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem Spółki - będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyreczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki Dominującej dokonuje corocznej (na dzień bilansowy) weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.03.2025 r. Zarząd oceniał, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlały oczekiwany okres ponoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana i aktualizowana na koniec okresu sprawozdawczego, w celu skorygowania szacunków do zgodnych ze stanem wiedzy Grupy na ten dzień.

Aktywa na podatek odroczony

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

Oczekiwane straty kredytowe z aktywów finansowych

Straty w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu są szacowane w oparciu o wyznaczenie strat oczekiwanych, niezależnie od tego czy wystąpiły przesłanki utraty wartości, czy nie. Ze względu na specyfikę działalności (sprzedaż do kontrahentów o niskim ryzyku kredytowym, brak odpisów aktualizujących aktywa finansowe stwierdzony na podstawie ocen dokonywanych w przeszłości oraz historyczny brak istotnych niezrealizowanych zobowiązań, współpracę z instytucjami finansowymi o stabilnym ratingu) Grupa nie ujęła w sprawozdaniu skonsolidowanym odpisów aktualizujących na podstawie strat oczekiwanych, uznając je za nieistotne.

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA – DANE SKONSOLIDOWANE

1. Zmiany prezentacji i klasyfikacji pozycji sprawozdań finansowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany prezentacji i klasyfikacji pozycji sprawozdania finansowego.

2. Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	
	30.06.2025	31.03.2025
Budynki i budowle	4 718	5 064
Urządzenia techniczne i maszyny	1 414	1 242
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	6 132	6 306

Najistotniejszym składnikiem innych pozycji niż budynki i budowle jest sprzęt komputerowy. Na dzień 30.06.2025 r. nie występowały istotne zobowiązania związane z zakupem środków trwałych. Budynki i budowle związane są z rozpoznaną długoterminową umową najmu biura - siedziby Spółki Dominującej zgodnie z MSSF 16.

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 1.04.2025 do 30.06.2025	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.04.2025 r.	5 616	4 991	10 607
Nabycia bezpośrednie	-	379	379
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2025 r.	5 616	5 370	10 986
Wartość umorzenia na dzień 1.04.2025 r.	552	3 749	4 301
Zwiększenie amortyzacji za okres	346	207	553
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Wartość umorzenia na dzień 30.06.2025 r.	898	3 956	4 854
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 1.04.2025 r.	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2025 r.	-	-	-
Wartość netto na dzień 30.06.2025 r.	4 718	1 414	6 132

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 1.04.2024 do 31.03.2025	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.04.2024 r.	5 230	4 321	9 551
Nabycia bezpośrednie	136	895	1 031
Zwiększenia z tytułu przedłużenia umowy najmu biurowca (MSSF 16)	5 006	-	5 006
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	155	155
Zmniejszenia z tytułu likwidacji (MSSF 16)	4 756	70	4 826
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2025 r.	5 616	4 991	10 607
Wartość umorzenia na dzień 1.04.2024 r.	4 152	3 171	7 323
Zwiększenie amortyzacji	1 156	803	1 959
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	155	155
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	4 756	70	4 826
Wartość umorzenia na dzień 31.03.2025 r.	552	3 749	4 301
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 1.04.2024 r.	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2025 r.	-	-	-
Wartość netto na dzień 31.03.2025 r.	5 064	1 242	6 306

Grupa wdrożyła MSSF 16 Leasing od 1.04.2019 r. W wyniku zastosowania tego standardu na dzień 1.04.2019 r. rozpoznano w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa w postaci prawa do użytkowania powierzchni biurowych. Aktywa te są wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji *Rzeczowe aktywa trwałe, budynki i budowle*.

Wartość nabytych w bieżącym okresie urządzeń wynosiła 379 tys. PLN. Na dzień 30.06.2025 r. nie występowały istotne zobowiązania związane z zakupem środków trwałych.

Nota 2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	Stan na dzień	
	30.06.2025	31.03.2025
Koszty prac rozwojowych	73 239	71 620
Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	5 322	4 943
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM	78 561	76 563

Poniższa tabela prezentuje główne pozycje stanowiące prace rozwojowe związane z aplikacjami.

Koszty prac rozwojowych, w tym związane z następującymi aplikacjami	Stan na dzień	
	30.06.2025	31.03.2025
LiveChat	58 054	56 484
ChatBot	2 903	2 854
HelpDesk	5 555	5 262
Text.com	6 020	6 218
KnowledgeBase	707	802
RAZEM	73 239	71 620

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Wartości niematerialne i prawne w okresie sprawozdawczym od 1.04.2025 do 30.06.2025	Koszty prac rozwojowych	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.04.2025	155 001	4 942	159 943
Reklasyfikacje	7 450	380	7 830
Likwidacja	20 446	-	20 446
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2025	142 005	5 322	147 327
Wartość umorzenia na dzień 1.04.2025	83 380	-	83 380
Amortyzacja za okres (z tytułu)	(14 614)	-	(14 614)
Zwiększenie amortyzacji za okres	5 832	-	5 832
Likwidacja amortyzacji za okres	20 446	-	20 446
Wartość umorzenia na dzień 30.06.2025	68 766	-	68 766
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 1.04.2025	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2025	-	-	-
Wartość netto na dzień 30.06.2025 r.	73 239	5 322	78 561

Wartości niematerialne i prawne w okresie sprawozdawczym od 1.04.2024 do 31.03.2025	Koszty prac rozwojowych	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.04.2024	124 992	5 196	130 188
Reklasyfikacja	30 009	(254)	29 755
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2025	155 001	4 942	159 943
Wartość umorzenia na dzień 1.04.2024	61 100	-	61 100
Zwiększenie amortyzacji za okres	22 280	-	22 280
Wartość umorzenia na dzień 31.03.2025	83 380	-	83 380
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 1.04.2024	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2025	-	-	-
Wartość netto na dzień 31.03.2025	71 621	4 942	76 563

Istotnym składnikiem wartości niematerialnych i prawnych są koszty niezakończonych prac rozwojowych związanych z kolejnymi wersjami produktów oferowanych przez Grupę, których wartość na dzień 30.06.2025 r. wynosiła 5 322 tys. PLN (na dzień 31.03.2025 r.: 4 943 tys. PLN).

Koszty niezakończonych prac rozwojowych dotyczą produktów przyjętych do użytkowania (tj. LiveChat, ChatBot, HelpDesk, Text.com i KnowledgeBase), a zatem wydanych na produkcję. Na koszt tych prac składają się wyłącznie bezpośrednie wydatki na usługi związane z rozwijaniem aplikacji, takie jak usługi programistyczne, usługi testerskie. Wszystkie wydatki na prace rozwojowe poniesione w okresie ok. 2 miesięcy są następnie przyjmowane na produkcję (udostępniane klientom).

Produkty LiveChat, ChatBot oraz HelpDesk stanowią blisko 100% przychodów netto ze sprzedaży Grupy, a zatem stanowią kompletne ośrodki wypracowujące środki pieniężne.

Spółka Dominująca przeprowadza test na utratę wartości poniesionych nakładów na prace rozwojowe raz na rok. Wskutek przeprowadzonego na dzień 31.03.2025 r. testu na utratę wartości należy stwierdzić, że nie wystąpiła utrata wartości poniesionych nakładów na prace rozwojowe. Ponadto należy zaznaczyć, że dla kosztów niezakończonych prac rozwojowych nie występują zmniejszenia ich wartości, ponieważ wszystkie wydatki na prace rozwojowe poniesione w okresie ok. 2 miesięcy są następnie przyjmowane

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

na produkcję i wydawane. Kolejny test na utratę wartości poniesionych nakładów na prace rozwojowe zostanie przeprowadzony na dzień 31.03.2026 r.

Wartość odzyskiwalna ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których zostały przypisane koszty niezakończonych prac rozwojowych o nieokreślonym okresie użytkowania została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych.

Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości użytkowej dotyczyły:

- rentowności sprzedaży usług;
- poziomu wydatków inwestycyjnych;
- poziomu zaangażowania kapitału pracującego;
- stopy dyskontowej opartej na średnioważonym koszcie kapitału i odzwierciedlającej bieżącą rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie i ryzyka związanego z działalnością operacyjną.

Test na utratę wartości został przeprowadzony na podstawie następujących założeń w dwóch scenariuszach:

31.03.2025	Scenariusz 1	Scenariusz 2
Stopa dyskontowa	11,00%	9,00%
Rezydualna stopa wzrostu	0,00%	0,00%
Rentowność EBITDA	59,02%	57,70%
Rentowność EBIT	52,30%	50,98%

Przeprowadzony test nie wykazał konieczności ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości ww. aktywa. Zarząd Spółki Dominującej jest przekonany, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego w ramach przeprowadzonych testów nie spowoduje, że wartość bilansowa testowanego aktywa znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

Na moment publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły przesłanki zobowiązujące Grupę do przygotowania aktualizacji ww. testu na utratę wartości.

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

Nota 3 Należności długoterminowe

Należności długoterminowe na dzień 30.06.2025 r. wynosiły 160 tys. PLN i dotyczyły głównie wpłaconych kaucji (31.03.2025: 160 tys. PLN). W okresie porównawczym nie dokonano odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień	
	30.06.2025	31.03.2025
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	38
RAZEM DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	35	38

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów rozliczanych w czasie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień	
	30.06.2025	31.03.2025
Opłaty roczne (domeny, licencje)	1 454	1 781
Pozostałe	34	115
RAZEM KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 488	1 896

Nota 5 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

Należności	30.06.2025			31.03.2025		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	2 041	-	2 041	1 536	-	1 536
Należności z tytułu podatku CIT	30 320	-	30 320	34 032	-	34 032
Należności z tytułu podatku VAT	29 089	-	29 089	22 355	-	22 355
Pozostałe należności	81	-	81	67	-	67
RAZEM NALEŻNOŚCI	61 531	-	61 531	57 990	-	57 990

Na dzień 30.06.2025 r. Grupa nie posiadała przeterminowanych należności.

Nota 6 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2025	31.03.2025
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100 294	74 964
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 943	2 740
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	103 237	77 704
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

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

Środki pieniężne - struktura walutowa	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2025	31.03.2025
Środki pieniężne w PLN	53 516	62 351
Środki pieniężne w USD	49 721	15 353
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	103 237	77 704

Nota 7 Kapitał własny

7.1. Zarządzanie kapitałem

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron. Grupa nie finansuje się kapitałem dłużnym.

Zgodnie z aktualną polityką dywidendy, opisaną w Prospekcie Emisyjnym Spółki, Zarząd Text S.A. rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu wypłacanie maksymalnej (możliwej z punktu przepisów prawa) części zysku za dany rok obrotowy w formie dywidendy, chyba że wystąpią okazje inwestycyjne, które zapewniłyby Spółce Dominującej i akcjonariuszom wyższą stopę zwrotu niż wypłata dywidendy.

Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, jest uprawniony do podejmowania decyzji w sprawie wypłaty zaliczek na poczet spodziewanej dywidendy.

7.2. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 30.06.2025								
Nazwa serii	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji tys. szt.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	25 000	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (zł)					515 000			
Wartość nominalna 1 akcji = 0,02 zł								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 31.03.2025								
Nazwa serii	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji tys. szt.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	25 000	500 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Seria B	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	750	15 000	wkład pieniężny	18.12.2013	Zgodnie z KSH
Liczba akcji razem (tys. szt.)				25 750				
Kapitał zakładowy razem (zł)				515 000				
Wartość nominalna 1 akcji = 0.02 zł								

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

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 Władysława Boć-Mazur i Karolina Warczak-Mańdziak spółka cywilna z siedzibą we Wrocławiu, do repertorium A nr 12380/2013. Podział akcji nastąpił w stosunku 1:5 w ten sposób, że każda jedna akcja Emitenta w tym każda jedna akcja serii A uległa podziałowi na 5 akcji.

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

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Akcjonariusz	Udział w kapitale na dzień 30.06.2024	Udział w kapitale na dzień 31.03.2025	Udział w kapitale na dzień 30.06.2025	Udział w kapitale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
Aviva OFE / Aviva Santander	8,50%	9,43%	9,43%	9,43%
Nationale-Nederlanden PTE	6,20%	6,17%	6,17%	6,17%
Porozumienie Akcjonariuszy, w tym pow. 5% kapitału	41,27%	41,27%	41,27%	41,27%
Mariusz Cieply	13,07%	13,07%	13,07%	13,07%
Jakub Sitarz	11,69%	11,69%	11,69%	11,69%
Maciej Jarzębowski	9,19%	9,19%	9,19%	9,19%
Pozostali	44,03%	43,13%	43,13%	43,13%
RAZEM	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

7.3. Kapitał zapasowy

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

7.4. Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane uwzględniają wypłacone zaliczki na dywidendę, niepodzielony wynik z lat ubiegłych oraz zysk (stratę) netto roku obrotowego.

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

Podział zysku netto za rok obrotowy 2024/2025

Zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało o następującym podziale jednostkowego zysku Spółki, który wyniósł 163 704 034,57 zł w roku finansowym 2024/2025:

- na zasilenie kapitału zapasowego Spółki przeznaczono kwotę 7 659 034,57 PLN;
- na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 156 045 000,00 PLN; co oznacza, że wartość dywidendy na jedną akcję wyniesie 6,06 PLN;
- przy uwzględnieniu zaliczek na poczet dywidendy za rok obrotowy 2024/2025, to jest zaliczki w kwocie 42.745.500 zł, wypłaconej przez Spółkę na podstawie uchwały Zarządu z dnia 29 listopada 2024 roku oraz zaliczki w kwocie 38 882 500 zł, wypłaconej w dniu 30 lipca 2025 roku na podstawie uchwały Zarządu z dnia 27 czerwca 2025 r., pozostająca do wypłaty dywidenda za rok obrotowy 2024/2025 zostanie wypłacona akcjonariuszom w kwocie 74 417 500 zł, to jest w kwocie 2,89 PLN na jedną akcję.
- dywidendą objętych będzie 25.750.000 akcji Spółki.
- dzień ustalenia akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy ustalono na 18 września 2025 r.
- dzień wypłaty dywidendy ustalono na 25 września 2025 r.

Zarząd Spółki podtrzymuje politykę dywidendową, która zakłada przeznaczanie na wypłatę dla akcjonariuszy najwyższej możliwej części zysku, chyba że pojawią się okazje inwestycyjne, które zapewniłyby Spółce i akcjonariuszom wyższą stopę zwrotu niż wypłata dywidendy.

Podobnie jak w latach poprzednich, powyższa rekomendacja podziału zysku uwzględnia zapisy Kodeksu Spółek Handlowych (KSH) zgodnie z którymi: "W przypadku gdy koszty prac rozwojowych zakwalifikowanych jako aktywa spółki nie zostały całkowicie odpisane, nie można dokonać podziału zysku odpowiadającego równowartości kwoty nieodpisanych kosztów prac rozwojowych, chyba że kwota kapitałów rezerwowych i zapasowych dostępnych do podziału i zysków z lat ubiegłych jest co najmniej równa kwocie kosztów nieodpisanych".

Nota 8 Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami

Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2025	31.03.2025
długoterminowe	1 705	2 515
krótkoterminowe	68 743	69 611
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	70 448	72 126

Nota 9 Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 1.04.2019 r. Spółka Dominująca po raz pierwszy rozpoznała zobowiązanie wynikające z Umowy zgodnie z *MSSF 16: Leasing* oraz ujęła składnik aktywów trwałych w postaci prawa do użytkowania lokalu.

W dniu 2.08.2017 r. między Spółką Dominującą a Zwycięska 45 sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Świdnicy została zawarta umowa najmu (dalej jako: Umowa), w której przedmiotem najmu jest nieruchomość zabudowana budynkiem z przeznaczeniem do prowadzenia działalności biurowej przez Spółkę Dominującą.

Umowę zawarto na czas określony do dnia 29.02.2020 r. a następnie przedłużono ją Aneks nr 1 do Umowy do dn. 31.03.2020 r. oraz Aneks nr 2 do Umowy do dn. 31.03.2024 r. Aneks nr 3 zawarto w dniu 10 sierpnia 2023 r., gdzie termin najmu został przedłużony do dn. 31.03.2025 r. Z dniem 31.03.2025 roku umowa najmu przekształciła się w umowę na czas nieokreślony. Zarząd Jednostki Dominującej szacuje, że umowa ta będzie obowiązywać przez okres 60 miesięcy od dnia 31 marca 2025. W związku z powyższym rozpoznano aktywo (prawo do użytkowania) w wysokości 5 006 tys. PLN oraz odpowiadające mu zobowiązanie.

Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2025 – struktura wiekowa	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 605	-	-	9 605
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	27	-	-	27
Inne zobowiązania finansowe	95	189	826	1 110
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami	18 057	17 058	33 628	68 743
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	4 370	-	-	4 370
Razem	32 154	17 247	34 454	83 855

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Zobowiązania krótkoterminowe - struktura walutowa	30.06.2025		31.03.2025	
	w walucie	w PLN po przeliczeniu	w walucie	w PLN po przeliczeniu
PLN	83 855	83 855	83 788	83 788
EUR	-	-	24	105
USD	-	-	-	(1)
RAZEM	-	83 855	-	83 894

3. Noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota 11 Przychody ze sprzedaży

Poniżej zamieszczono zestawienie przychodów netto ze sprzedaży z uwzględnieniem wpływu przychodu odroczonego w czasie.

Rodzaj przychodów netto ze sprzedaży	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. USD	w tys. USD
Płatności otrzymane ze sprzedaży produktów	83 120	91 053	21 723	22 418
Zmiana salda zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 678	(4 213)	431	(856)
Przychody netto ze sprzedaży	84 798	86 840	22 154	21 562

Grupa Kapitałowa uzyskuje przychody w ramach linii produktowych, które reprezentują główne produkty dostarczane przez Grupę Kapitałową i jednocześnie stanowią segmenty operacyjne.

Przychody ze sprzedaży produktów w podziale na linie produktowe	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
LiveChat	72 192	76 771
ChatBot	6 807	7 049
HelpDesk	5 436	2 674
KnowledgeBase	363	346
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	84 798	86 840

Okolo 95% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupa realizuje poprzez swoją spółkę zależną w USA. Stanowią one sprzedaż 1 i 12-miesięcznych lub dłuższych licencji na produkty LiveChat w segmencie B2B, a także sprzedaż pozostałych produktów. Sprzedaż oparta jest na stałych cenach. Pozostałe skonsolidowane przychody ze sprzedaży są uzyskiwane m.in. w ramach najmu powierzchni biurowych oraz sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych.

Przychody ze sprzedaży produktów		Za okres zakończony	Za okres zakończony
(struktura geograficzna)		3 mies.	3 mies.
		30.06.2025	30.06.2024
Polska		1 221	1 268
Przychody ze sprzedaży w krajach, których udział przychodów przekracza 5%:		37 303	39 521
	Stany Zjednoczone	25 270	25 991
	Wielka Brytania	6 835	6 895
	Indonezja	5 198	6 635
Pozostałe*		46 274	46 051
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		84 798	86 840

* dotyczy przychodów ze sprzedaży produktów z krajów, których przychód nie przekracza 5% przychodów netto ze sprzedaży ogółem oraz przychodów, które nie zostały przypisane do żadnego kraju ze względu na brak informacji o kraju - siedzibie klienta.

Grupa nie posiada istotnych długoterminowych umów sprzedaży. Co do zasady sprzedaż nie jest ujmowana w księgach przed otrzymaniem płatności za sprzedaż licencji, tak więc nie występuje ryzyko związane z odroczonej terminami płatności. W związku z powyższym nie występują również szacunki w wycenie przychodów ze sprzedaży.

Prawo do zwrotów występuje sporadycznie w zmienionej formie. Niewykorzystaną część licencji można zmienić, ale nie oddać. Nie ma również możliwości zwrotu wykorzystanej części licencji.

Nota 12 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Amortyzacja	6 385	5 684
Zużycie materiałów i energii	87	69
Usługi obce	38 513	31 811
Podatki i opłaty	2	-
Koszty świadczeń pracowniczych	1 679	1 950
Pozostałe koszty rodzajowe	1 424	1 105
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	894	(762)
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	48 984	39 857
Koszt własny sprzedaży	26 354	15 901
Koszty sprzedaży	16 383	16 351
Koszty ogólnego zarządu	6 247	7 605
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	48 984	39 857

Nota 13 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Refaktury	61	57
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	61	57

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Darowizny	622	100
Pozostałe	10	7
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	632	107

Nota 14 Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Odsetki	74	4
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	74	4

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Koszty finansowe	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Odsetki	20	98
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	893	-
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	913	98

Nota 15 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Bieżący podatek dochodowy	2 555	3 542
Dotyczący roku obrotowego	2 555	3 542
Odroczony podatek dochodowy	825	(429)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	825	(429)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 380	3 113

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawiono poniżej.

Wyszczególnienie	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Zysk (strata) brutto	34 404	46 839
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	2 252	595
Dochód do opodatkowania	36 656	47 434
Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną (podatek bieżący i odroczony razem)	3 380	3 113
Podatek dochodowy kalkulowany w oparciu o stawkę zastosowaną, w tym:	3 380	3 113
- podatek dochodowy ze stawką 5% (IP Box)	1 610	1 942
- podatek dochodowy ze stawką 19%	1 770	1 171

Od roku obrotowego 2020/2021 Spółka Dominująca korzysta 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

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Różnicę pomiędzy zaprezentowaną powyżej wartością zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, a kwotą podatku wykazanego w nocy skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów stanowi zmiana stanu podatku odroczonego.

Struktura składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona poniżej.

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2025	na dzień 31.03.2025
Inwestycje w obcych środkach trwałych	18	17
Rezerwa na zobowiązania z tytułu premii dla Zarządu i rezerwa na koszty audytu	300	256
Ujemne różnice kursowe z tyt. należności	61	4
Ujemne różnice kursowe z tyt. środków pieniężnych	-	16
Zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami	4 843	5 755
Razem	5 222	6 048

Struktura rezerwy na odroczonego podatku dochodowy została przedstawiona poniżej.

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2025	na dzień 31.03.2025
Dodatnie różnice kursowe z tyt. środków pieniężnych	-	-
RAZEM	-	-

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania zobowiązania.

Część bieżąca podatku dochodowego za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024 roku ustalono 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 za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024 roku ustalona została według przewidywanej stawki podatku dochodowego od osób prawnych wynoszącej odpowiednio 9,27% oraz 6,59%.

4. Pozostałe noty objaśniające

Nota 16 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2025		Na dzień 31.03.2025	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość księgowa
Aktywa finansowe	105 359	105 359	79 307	79 307
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	105 359	105 359	79 307	79 307
Należności własne	2 122	2 122	1 603	1 603
Środki pieniężne	103 237	103 237	77 704	77 704
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	89 141	89 141	90 124	90 124
Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie	89 141	89 141	90 124	90 124

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie obejmują: środki pieniężne, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe należności.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie obejmują: długoterminowe inne zobowiązania finansowe, długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego, krótkoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawartych z klientami, krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe, krótkoterminowe pozostałe zobowiązania.

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

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład Zarządu Text S.A. pobierane w okresie od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r. obejmuje również premię przyznaną przez Radę Nadzorczą za pracę Zarządu oraz wyniki Spółki.

Imię i nazwisko	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Mariusz Ciepły	508	509
Urszula Jarzębowska	339	339
RAZEM	847	848
Rezerwa na premie Zarządu	662	952

Na dzień 30.06.2025 r. występowała rezerwa w kwocie 662 tys. PLN z tytułu należnej premii dla Zarządu za pierwszy kwartał roku obrotowego 2025/2026 (30.06.2024: 952 tys. PLN).

Wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej

Wartość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w raportowanym okresie wyniosła 134 tys. PLN.

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Inne świadczenia oraz nierozliczone pożyczki i zaliczki kluczowego personelu kierowniczego

Nie wystąpiły.

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

Nota 18 Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

Nota 19 Informacje o zatrudnieniu

Grupa nie zatrudnia pracowników, a jedynie współpracuje z podmiotami gospodarczymi na podstawie umów cywilno – prawnych.

Ilość współpracowników na koniec okresu	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2025	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2025	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024
Współpracownicy fizyczni	-	-	-
Współpracownicy umysłowi	280	254	255
RAZEM PRZECIĘTNA LICZBA ETATÓW	280	254	255

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

W opinii Zarządu Spółki w okresie 1.04.2025 r. – 30.06.2025 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Nota 21 Zdarzenia następujące po zakończeniu roku obrotowego, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

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

Nota 22 Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

Text 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 Text Inc., w szczególności na rynku amerykańskim na rzecz Spółki.

Text Inc. świadczy usługi promocyjno-marketingowe z uwzględnieniem założeń strategii marketingowej opracowywanej przez Spółkę Dominującą – działania Text Inc. mają na celu przede wszystkim wdrożenie strategii ze szczególnym uwzględnieniem rynku amerykańskiego.

Ponadto, Text Inc. rozlicza się ze Spółką Dominującą 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 Dominującą oraz Text Inc. leży założenie biznesowe w postaci chęci wejścia przez Spółkę Dominującą 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 – Text Inc. oraz jej ścisłej współpracy ze Spółką Dominującą.

Spółka Dominująca nie zawierała transakcji z innymi podmiotami powiązanymi niż Text Inc.

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

Nota 23 Cykliczność, sezonowość działalności

W Grupie Kapitałowej nie obserwuje się sezonowości ani cykliczności sprzedaży.

Nota 24 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

W raportowanym okresie Spółka Dominująca wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k.) w wysokości 96 tys. PLN.

W okresie porównywalnym do raportowanego Spółka Dominująca wypłaciła wynagrodzenie na rzecz Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k.) w wysokości 66 tys. PLN.

Nota 25 Cel i zasady zarządzania ryzykiem

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

Grupa nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi.

RYZYKO WALUTOWE

Ponieważ ponad 95% transakcji sprzedaży realizowana jest w USD Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. W okresie raportowanym Grupa nie zabezpieczała transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych. W celu zmniejszenia ryzyka walutowego zarząd Spółki Dominującej wymienia otrzymane dolary amerykańskie na złotówki polskie. Ponadto zarząd na bieżąco monitoruje kurs dolara amerykańskiego i dopasowuje do niego politykę cenową. Ponadto model sprzedaży oparty na automatycznej płatności kartą przez klienta oraz bieżąca wymiana dolara minimalizuje ryzyko walutowe.

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Grupa posiada środki pieniężne oraz należności krótkoterminowe w walutach PLN i USD (szczegóły przedstawiono w nocie 6). Analizę wrażliwości dla tych kategorii bilansowych na ryzyko zmiany kursów walutowych, przedstawia poniższa tabela.

Gdyby kurs walutowy USD/PLN na dzień bilansowy był o 0,05 PLN wyższe/niższe to wpływ na wartość aktywów byłby następujący:

Kategoria bilansowa na dzień 30.06.2025	Wartość w tys. PLN odpowiadająca ekspozycji w USD	Wzrost / spadek kursu USD	
		+0,05 PLN	-0,05 PLN
Środki pieniężne	49 721	50 408	49 034
Należności krótkoterminowe	-	-	-

Kategoria bilansowa na dzień 31.03.2025	Wartość w tys. PLN odpowiadająca ekspozycji w USD	Wzrost / spadek kursu USD	
		+0,05 PLN	-0,05 PLN
Środki pieniężne	15 353	15 551	15 155
Należności krótkoterminowe	1	1	1

RYZYO STOPY PROCENTOWEJ

Grupa jest narażona na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych przede wszystkim ze względu na lokowanie wygenerowanej nadwyżki finansowej.

Grupa posiada oprocentowane rachunki bankowe, gdzie lokuje środki pieniężne w PLN (ich wartość nie jest istotna z punktu widzenia sprawozdania finansowego). Ze względu na charakter działalności Grupa nie posiada zobowiązań finansowych.

INNE RYZYKO CENOWE

Grupa nie korzysta z instrumentów finansowych, z którymi związane jest ryzyko cenowe. Grupa nie jest narażona na inne ryzyko cenowe.

RYZYO KREDYTOWE

Model biznesowy realizowany przez Grupę zakłada realizację sprzedaży tylko w momencie otrzymania gwarancji zapłaty. Udział sprzedaży do klientów, którym udziela się kredytu kupieckiego wynosi niecałe 3%. Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco monitoruje ryzyko kredytowe kontrahentów. Ryzyko kredytowe dotyczące środków pieniężnych jest marginalne z uwagi na renomę i stabilność finansową instytucji finansowych, z którym współpracuje Grupa. Z uwagi na powyższe wszelkie szacowane oczekiwane straty kredytowe są na bardzo niskim poziomie. Z tego powodu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie są ujmowane w tym zakresie odpisy aktualizujące.

RYZYO ZWIĄZANE Z UTRATĄ PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

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

Wartość środków pieniężnych kilkakrotnie przewyższała wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy 30.06.2025 r. oraz 31.03.2025 r., w związku z tym odstępuje się od prezentowania analiz dotyczących ryzyka płynności.

Skonsolidowany Raport Kwartalny za okres od 1.04.2025 r. do 30.06.2025 r.
Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

RYZIKO OPERACYJNE

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

Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco monitoruje poziom cen usług informatycznych.

Wrocław, 28 sierpnia 2025 r.,

Mariusz Ciepy
Prezes Zarządu

Urszula Jarzębowska
Członek Zarządu
Dyrektor finansowy

Joanna Alwin
Wicedyrektor Finansowy