



Legimi

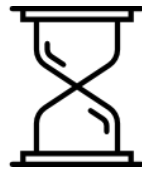


Skonsolidowany Raport za III kwartał 2022 roku

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Data publikacji – 14 listopada 2022 roku

Legimi w liczbach*)



10

lat rozwoju
usługi abonamentowej



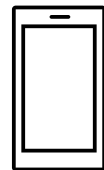
+700

współpracujących
wydawców



160 000

książek w dostępie
abonamentowym
w Polsce



+5 000 000

zainstalowanych
aplikacji mobilnych



>15 000

czytników
sprzedanych w Polsce
w ramach abonamentu



456

Miejsce rankingu top1000
najszybciej rosnących firm w
Europie wg Financial Times-
Statista (ranking z 1 marca 2022)

*) Dane na koniec III kwartału 2022 r.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Legimi S.A

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	15 549,04	12 682,15	45 011,46	35 075,08
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	770,84	1 061,00	1 928,38	2 936,41
EBITDA	1 296,29	1 471,31	3 631,02	4 434,26
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	385,39	832,63	1 480,16	2 573,39
Zysk (strata) netto	149,46	562,44	645,77	1 563,95

Dane ze skonsolidowanego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa razem	20 231,39	18 507,13
Aktywa trwałe	12 507,03	10 109,35
Aktywa obrotowe	7 724,36	8 397,78
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	20 231,39	18 507,13
Kapitał własny	4 444,81	3 376,79
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 853,60	14 924,76



Wybrane jednostkowe dane finansowe Legimi S.A

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	15 327,05	12 495,47	44 433,00	34 632,93
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 012,94	1 624,94	3 161,03	4 436,40
EBITDA	1 444,47	2 218,55	4 570,22	5 979,85
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	626,26	1 692,54	2 699,15	4 451,94
Zysk (strata) netto	597,91	1 524,35	2 250,57	3 680,68

Dane z jednostkowego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa razem	27 695,21	23 696,70
Aktywa trwałe	21 831,71	17 986,15
Aktywa obrotowe	5 863,50	5 710,56
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	27 695,21	23 696,70
Kapitał własny	12 631,90	9 757,93
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 063,31	13 938,77



Spis treści

Legimi w liczbach - wybrane dane finansowe z jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3 str.
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	7 str.
Podstawowe dane	8 str.
Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Legimi SA	9 str.
Struktura akcjonariatu Legimi na dzień publikacji raportu kwartalnego	10 str.
Działalność Legimi	11 str.
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	15 str.
Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.	25 str.
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	26 str.
Sytuacja finansowa Legimi S.A.	34 str.
Pozostałe informacje	35 str.
Strategia Legimi	38 str.
Wpływ Legimi na otoczenie	39 str.

Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W trzecim kwartale 2022 roku, spółka notowała dalsze dynamiczne wzrosty bazy użytkowników i przychodów, choć są one wolniejsze od tych, notowanych w poprzednich kwartałach. Przychody, w ujęciu jednostkowym, wyniosły 15,3 mln zł (+23% w porównaniu z analogicznym kwartałem roku ubiegłego), a w ujęciu skonsolidowanym 15,5 mln zł (również +23%). Obniżenie dynamiki wzrostu można przypisać niepewności panującej wśród konsumentów w wyniku trwającej wojny w Ukrainie oraz wysokiej inflacji. Na chwilę obecną, emitent nie obserwuje jednak negatywnego, zwiększonego zjawiska rezygnacji z usługi abonamentowej przez klientów wskutek pogorszenia sytuacji gospodarczej i zmniejszenia siły nabywczej, ani spadku popytu. Odczuwalne są jednak czynniki inflacyjne przejawiające się w wyższych kosztach operacyjnych oraz wyższych jednostkowych kosztach zakupu treści. Czynniki te miały duży wpływ na wygenerowane wyniki operacyjne EBITDA oraz zysk netto, które były wyraźnie niższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na uwagę zasługuje jednak zauważalny, w porównaniu do poprzednich kwartałów, wzrost dynamiki przychodów generowanych ze sprzedaży książki drukowanej, oferowanej klientom Legimi.

W tym okresie, Legimi prowadziło szereg działań rozwojowych, z których warto wymienić przede wszystkim stały rozwój platformy Legimi 4.0., w zakresie rozbudowy o kolejne funkcje, takie jak: wsparcie dla systemów odsłuchu audiobooków w samochodach (Car Play, Android Auto), rozszerzenie funkcjonalności synchrobooków®, rozwój aplikacji na e-czytniki (w tym Kindle®), W trzecim kwartale 2022 roku, zakończono i rozliczono pierwszy etap prac badawczych, w ramach trwającego projektu dotyczącego możliwości wykorzystania technik sztucznej inteligencji (AI).

Należy również wspomnieć o prowadzonym projekcie dotyczącym międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej, znajdujących się obecnie poza obiegiem rynkowym, tzw. out-of-commerce i out-of-print, oraz

digitalizacji zasobów polskich bibliotek. Spółka wspiera realizację tego projektu poprzez objęcie mecenatem Fundacji Krajowy Depozyt Biblioteczny, której jest partnerem technologicznym. Docelowo, katalog Depozytu Bibliotecznego składać się będzie z tysięcy ebooków, które, po zdigitalizowaniu, będą po raz pierwszy dostępne bez ograniczeń terytorialnych, a książki czytać będzie można bezpłatnie w aplikacji Legimi. Dzięki temu, czytelnicy Legimi uzyskają możliwość dostępu do dużo szerszej bazy materiałów bibliotecznych. Projekt ten wpisuje się zatem zarówno w politykę Legimi, związaną z promocją czytelnictwa, jak i w politykę bibliotek, którym różnego rodzaju obostrzenia (m.in. związane z COVID-19) utrudniały prowadzenie działań statutowych w ostatnim czasie.

Niezależnie od powyższego projektu, systematycznemu powiększeniu ulega również dotychczasowy katalog treści, których liczba oferowana w abonamentowych pakietach Legimi przekroczyła wartość 160.000 (dodatkowe 280 tysięcy książek dostępnych jest poza abonamentem).

Z uwagi na dużą liczbę uchodźców z Ukrainy przebywających w Polsce, Legimi wdrożyło katalog książek ukraińskojęzycznych dostępnych dla użytkowników Legimi – częściowo nieodpłatnie, a częściowo w pakietach komercyjnych, m.in. dostępnych w bibliotekach. Stale prowadzona jest także akcja www.legimi.pl/czytamyDlaUkrainy - skierowana do polskojęzycznych czytelników, zainteresowanych przyczynami konfliktu oraz zweryfikowanymi komentarzami oraz materiałami dającymi pogląd na otaczającą nas nową rzeczywistość.

W minionym kwartale stabilnie rozwijał się biznes w Niemczech, umożliwiając realizację założeń strategicznych, tj. konwersję ruchu pozyskiwanego z aplikacji Readfy. Emitent nie wyklucza jednak wprowadzenia korekt organizacyjnych w celu poprawienia efektywności prowadzenia działań biznesowych na rynkach zagranicznych i lepszej skalowalności modelu biznesowego Legimi.

Podstawowe dane

Legimi spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu powstała w dniu 5 grudnia 2017 r. w wyniku przekształcenia „Legimi” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu. Spółka „Legimi” sp. z o.o. została zawiązana aktem notarialnym w dniu 12 stycznia 2009 r. z kapitałem zakładowym w wysokości 15.000 zł oraz zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu w dniu 27 stycznia 2009 r. Legimi sp. z o.o. otrzymała numer KRS 0000321842.

W dniu 10 listopada 2017 r. podjęto uchwałę o przekształceniu „Legimi” sp. z o.o. w Legimi S.A. Legimi S.A. wpisana została do rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 5 grudnia 2017 r. pod numerem 0000707323

Nazwa:	Legimi spółka akcyjna
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres siedziby:	ul. Obornicka 330, 60-689 Poznań
Adres do korespondencji:	ul. Obornicka 330, 60-689 Poznań
Telefon:	(+48 22) 307 65 40
Fax:	(+48 22) 250 11 90
Poczta elektroniczna:	ir@legimi.com
Strona internetowa:	www.legimi.pl/relacje-inwestorskie
Numer KRS:	0000707323
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	301031192
NIP:	7781460897

Skład Zarządu Legimi



Mikołaj Małaczyński – CEO

- Współzałożyciel Legimi
- Odpowiedzialny za zarządzanie i wzrost biznesu
- Wyróżniony w rankingu 500 najlepszych menadżerów w Polsce w 2015 r.



Mateusz Frukacz – CTO

- Współzałożyciel Legimi
- Odpowiedzialny za rozwój platformy Legimi
- Wyróżniony w rankingu top 50 kreatywnych w biznesie wg Brief

Skład Rady Nadzorczej Legimi na dzień publikacji raportu:

- Piotr Górecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Aneta Szafałowicz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej;
- Georgi Gruew – Członek Rady Nadzorczej;
- Krzysztof Szajek – Członek Rady Nadzorczej;
- Szymon Gąsiorowski – Członek Rady Nadzorczej.

Struktura akcjonariatu Legimi S.A.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2022 r.

Łączna liczba akcji: 1.483.496

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

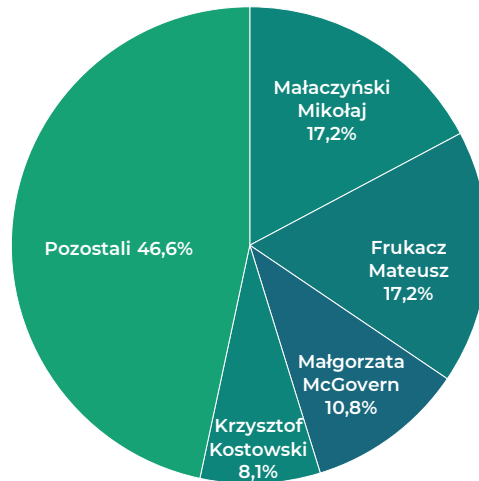
Seria C: 31.725

Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

Seria H: 67.500



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Mateusz Frukacz	255 645	17,23%	460 645	24,33%
Mikołaj Małaczyński	255 624	17,23%	460 624	24,33%
Małgorzata McGovern	159 600	10,76%	159 600	8,43%
Krzysztof Kostowski	120 710	8,14%	120 710	6,37%
Pozostali	691 917	46,64%	691 917	36,54%
SUMA	1 483 496	100,00%	1 893 496	100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

Łączna liczba akcji: 1.483.496

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

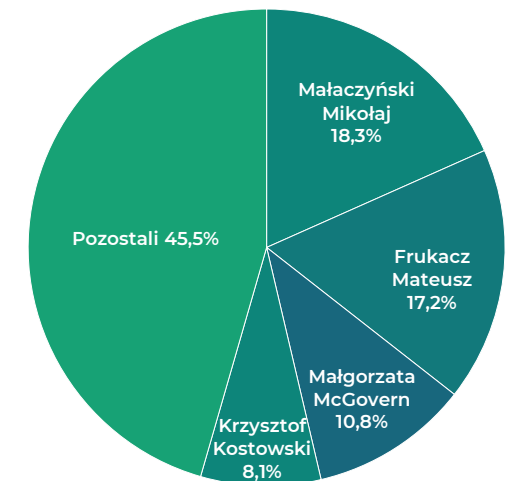
Seria C: 31.725

Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

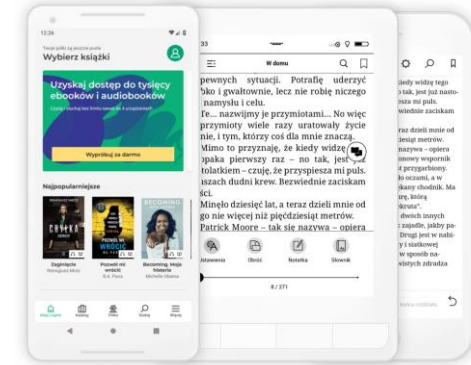
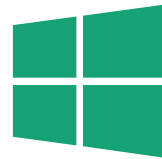
Seria H: 67.500



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Mikołaj Małaczyński	272 125	18,34%	477 125	25,20%
Mateusz Frukacz	255 645	17,23%	460 645	24,33%
Małgorzata McGovern	159 600	10,76%	159 600	8,43%
Krzysztof Kostowski	120 710	8,14%	120 710	6,37%
Pozostali	675 416	45,53%	675 416	35,67%
SUMA	1 483 496	100,00%	1 893 496	100,00%

Działalność Legimi

Legimi



1 Rejestrujesz się

www.legimi.pl

2 Wybierasz platformę

Aplikacja Legimi jest dostępna na wszystkich urządzeniach przenośnych z dowolnym system operacyjnym.

3 Uzyskujesz nieograniczony dostęp

160 tys. książek w dostępie abonentowym w Polsce (+180 tys. tytułów w Niemczech)
jedna z największych baz e-książek na polskim rynku w kategorii beletrystyka.

Działalność Legimi

Opis działalności Spółki

Legimi jest innowacyjną firmą technologiczną działającą na rynku publikacji elektronicznych. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż abonamentowej usługi dostępu do publikacji elektronicznych (ebooków i audiobooków), oraz oferowanie usług w zakresie e-czytelnictwa. Spółka, jako jeden z pierwszych podmiotów na rynku, stworzył serwis oferujący dostęp do publikacji elektronicznych w modelu subskrypcyjnym. Działanie serwisu jest podobne do funkcjonowania muzycznej aplikacji Spotify, czy filmowej Netflix, które umożliwiają nieograniczone korzystanie ze zgromadzonych zasobów multimedialnych w zamian za comiesięczną opłatę abonamentową.

Platforma Legimi oferuje łatwy dostęp do publikacji elektronicznych 24 godziny na dobę przez 7 dni w tygodniu na urządzeniach przenośnych (aplikację mobilną Legimi na smartfony, zainstalowano ponad 5 mln razy!!!) i popularnych systemach operacyjnych. Jest ona dostępna również na szeregu najpopularniejszych e-czytników (w tym Kindle®). Niektóre z nich można nabyć za pośrednictwem spółki. Dotychczas Spółka sprzedała w Polsce ponad 15 tysięcy czytników.

Legimi jest autorem wielu innowacyjnych rozwiązań wspierających usługi e-czytelnictwa, do których można zaliczyć m.in. usługę naprzemiennego czytania i słuchania książek (**synchrobooki®**). Dzięki tej funkcji, użytkownicy aplikacji Legimi, jako jedyni na świecie, mogą przełączać się w dowolnym momencie z czytania książek na ich słuchanie (i na odwrót), a także synchronizację ostatniej przeczytanej strony, zakładek i notatek na wszystkich urządzeniach. Dzięki temu, zawsze można zacząć dokładnie od momentu, gdzie się ostatnio skończyło.

Legimi współpracuje ze zdecydowaną większością wydawnictw w Polsce, w tym z największymi, oraz 4 międzynarodowymi agregatorami treści. Dzięki tej współpracy, czytelnicy mają obecnie dostęp do ponad 160 tysięcy tytułów w modelu abonamentowym oraz ponad 280 tys. tytułów poza abonamentem. Spółka stale rozwija katalog dostępnych tytułów poszerzając współpracę z wydawnictwami, a także poprzez zaangażowanie w projekt dotyczący międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej, znajdujących się obecnie poza obiegiem rynkowym, tzw. out-of-commerce i out-of-print, oraz digitalizacji zasobów polskich bibliotek. Spółka oferuje również możliwość zakupu książek w wersji papierowej w promocyjnych, obniżonych cenach.

Wygoda i łatwość obsługi

- Natychmiastowy dostęp do ogromnej bazy tytułów, w tym bestsellerów i nowości wydawniczych;
- Synchronizacja ostatniej przeczytanej strony na wszystkich urządzeniach;
- Przełączanie pomiędzy e-książką a audiobookami
- Możliwość czytania online i offline;
- Możliwość wyboru platformy i urządzenia do czytania.

Przejrzystość

- Dla wydawcy: kompleksowe informacje nt. czytanych książek, dokonywanych wyborów przez czytelników;
- Dla użytkownika: statystyki nt. czasu i częstotliwości czytania książek.

Bezpieczeństwo

- Ochrona e-książek poprzez tzw. znaki wodne;
- Automatyczna opłata z karty kredytowej lub kont PayPal, którą w każdym momencie można zatrzymać lub wznowić;
- Synchronizacja wieloplatformowa w chmurze zabezpiecza przed utratą całej biblioteki.

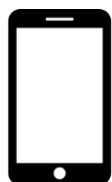
Działalność Legimi

Rozwój oferty i kanałów sprzedaży

Z każdym rokiem, Spółka wprowadza udogodnienia i nowe rozwiązania dla swoich klientów. Przełomem dla dynamicznego wzrostu działalności było wprowadzenie, w 2015 r., usługi „e-czytnik za 1 zł” w połączeniu z abonamentem. Po wdrożeniu ww. oferty, liczba klientów zaczęła rosnąć w szybszym tempie.

Rozszerzając kanały dotarcia do klienta, Legimi dystrybuje swoje usługi przez operatorów komórkowych T-Mobile, Plus, Play, oraz Orange.

Dodatkowo kilka marek fabrycznie preinstaluje aplikację Legimi na swoich urządzeniach mobilnych. W ramach współpracy z powyższymi firmami aplikacja Legimi jest promowana i udostępniana użytkownikom za pośrednictwem ich infrastruktury.



5 mln

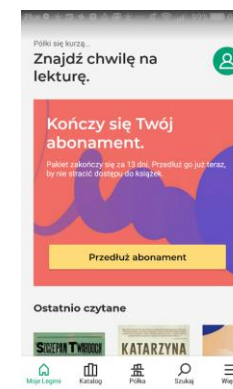
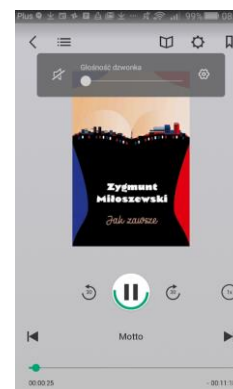
zainstalowanych aplikacji mobilnych Legimi

Rozwój platformy IT - Legimi 4.0.

W 2021 roku, zapoczątkowane zostały prace nad zespołem nowych funkcjonalności w aplikacji Legimi, określanym roboczo jako Legimi 4.0. Nowa funkcjonalności mają spełniać obecne potrzeby użytkowników i wpływać na jeszcze przyjaźniejsze korzystanie z aplikacji. W ramach pierwszych, zakończonych już prac, wdrożono takie funkcjonalności jak możliwość dodania i edycji recenzji słownej publikacji czy możliwość włączenia trybu samochodowego dla audiobooków.

Równolegle, Legimi rozwija technologie rekomendacyjne wykorzystujące algorytmy sztucznej inteligencji (AI). Na te działania Legimi pozyskał 3,70 mln zł dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Implementacja nowego silnika rekomendacji znacznie pomoże zwiększyć lojalność i rentowność bazy klientów.

Legimi stale rozwija swoją aplikację i ma na celu utrzymanie pozycji lidera innowacji w obszarze czytelnictwa.



Działalność Legimi

Ekspansja zagraniczna

Platforma Legimi jest obecnie dostępna zarówno na rynku polskim (legimi.pl) jak i na rynku niemieckim (legimi.de). Spółka prowadzi ekspansję zagraniczną poprzez swoją spółkę zależną, tj. Legimi International sp. z o.o. a także, poprzez spółkę Readfy GmbH. Rynek ebooków w Niemczech to trzeci największy rynek książki na świecie za Stanami Zjednoczonymi i Chinami. W porównaniu do rodzimego rynku publikacji elektronicznych, jest on większy i charakteryzuje się on dużą dojrzałością.

Legimi International sp. z o.o. prowadzi obecnie na rynku niemieckim zarówno e-księgarnię, jak i sprzedaż w modelu abonamentowym. Jest ona podmiotem działającym jako franczyzobiorca modelu abonamentowego Legimi S.A. w celu wdrożenia go na rynkach zagranicznych. Legimi S.A. otrzymuje od Legimi International wynagrodzenie z tytułu udostępnienia platformy technologicznej oraz know-how. Zobowiązaniem obu stron jest zaangażowanie w promocję i bieżące zarządzanie przedsięwzięciem. Ponadto Legimi S.A. gwarantuje rozwój platformy oraz jej administrację.

Zgodnie z obecnie obowiązującą strategią rozwoju, rozwój działalności Spółki w Niemczech jest uzależniony od pozyskiwanych lub wygospodarowanych przez Spółkę środków na jej sfinansowanie. Mimo, iż działalność promocyjna i marketingowa na rynku niemieckim jest do pewnego stopnia ograniczona, Spółka nie zaniechała ani nie zaprzestała prowadzenia działalności na tym rynku i aktualnie nie ma planów takiego zaniechania lub zaprzestania działalności. Wręcz

przeciwnie – Spółka sukcesywnie podejmuje działania, które mają na celu prowadzenie działalności w pełnym, zakładanym zakresie.

Jedną z takich czynności było nabycie 100% udziałów w niemieckiej spółce Readfy GmbH, która stoi za wiodącą na tym rynku aplikacją do czytania w modelu freemium, tj. dającym użytkownikom możliwość darmowego czytania ebooków w zamian za wyświetlane reklamy. Dzięki finalizacji tej transakcji, w maju 2019 roku, Legimi uzyskało dostęp do szerokiej bazy nowych użytkowników – serwis Readfy posiada 400 tys. zarejestrowanych użytkowników, z czego z aplikacji korzystało regularnie ok. 60 tys. użytkowników miesięcznie.

Plany Legimi S.A. zakładają stopniowe poszerzanie aktywności na rynku niemieckim. Przejęcie niemieckiego podmiotu poprawiło siłę negocjacyjną w relacjach z wydawcami na tamtym rynku, a także powiększyło ofertę świadczonych usług. Zakłada się również systematyczne migrowanie użytkowników Readfy na usługi premium na platformie legimi.de.

Przykład rynku niemieckiego pokazuje, że model biznesowy Legimi, ma ogromny potencjał rozwoju także na innych rynkach poza Polską. Zamiarem Spółki jest dalszy rozwój działalności na rynku niemieckim, a także rozważenie możliwości wejścia na nowe rynki w przyszłości.



Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Grupa kapitałowa Legimi S.A.

Opis grupy kapitałowej Legimi

Na koniec III kwartału 2022 r., jako spółka dominująca, Legimi S.A. posiadała udziały w pięciu podmiotach powiązanych tj. Readfy GmbH, Legimi International Sp. z o.o., Holycode Sp. z o.o., Microsite Sp. z o.o., oraz Booklikes Sp. z o.o., w której 100% udziałów posiada Legimi International.

Readfy GmbH z siedzibą w Solingen, Niemcy, stoi za wiodącą na tym rynku aplikacją do czytania ebooków w modelu freemium, tj. dającym użytkownikom możliwość darmowego czytania ebooków w zamian za wyświetlane reklamy. Legimi S.A. posiada w Readfy 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów. Obecnie trwają działania mające na celu adaptację stosowanych przez Legimi i Readfy rozwiązań biznesowych i technologicznych.

Legimi International Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu, Polska, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów, prowadzi działalność na zagranicznych rynkach (obecnie głównie na rynku niemieckim). Legimi S.A. udzieliła jej licencji na używanie platformy i technologii Legimi w modelu franczyzowym. Ponadto spółka realizuje na zlecenie Legimi S.A. usługi związane z rozwojem oprogramowania i rozbudowy platformy Legimi.

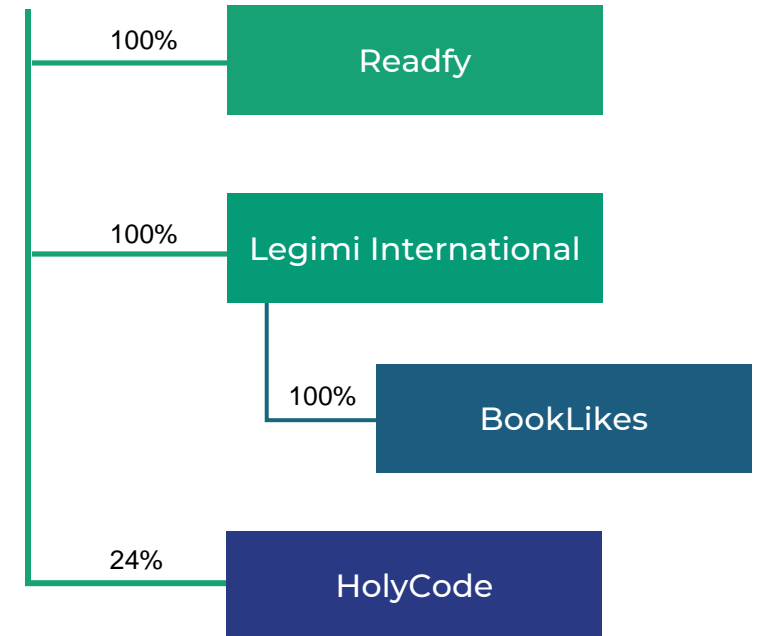
Booklikes Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Polska, która jest pośrednio spółką powiązaną poprzez spółkę Legimi International, która posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów w spółce, a także poprzez osobę Prezesa Zarządu Legimi, który jest również Prezesem w spółkach Legimi International i Booklikes, zajmuje się prowadzeniem platformy opiniotwórczej dla miłośników książek.

Holycode Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Polska, w której Legimi S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 24% w ogólnej liczbie głosów, zapewnia Legimi zaplecze technologiczne i pomaga w budowie przewagi konkurencyjnej. Zajmuje się tworzeniem i wprowadzaniem nowych rozwiązań technicznych, np. przełączanie między ebookiem a audiobookiem. Ponadto Holycode Sp. z o.o. umożliwia Legimi wyodrębnienie linii biznesowej związanej z usługami informatycznymi dla branży wydawniczej, co zwiększa zaufanie kontrahentów i ma dobry wpływ na stabilność współpracy w przyszłości.

Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje dane jednostki dominującej i wszystkich jednostek od niej zależnych.

Począwszy od danych za 1 kwartał 2022 roku, sprawozdanie skonsolidowane nie obejmuje danych finansowych spółki **Microsite sp. z o.o.**, która była w trakcie procesu likwidacji. W dniu 2 listopada 2022 roku, została podjęta uchwała o zakończeniu likwidacji spółki Microsite sp. z o.o.

Legimi



Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2022 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja		30.09.2022	30.09.2021	Pozycja		30.09.2022	30.09.2021
A.	Aktywa trwałe	12 507,03	10 109,35	B.	Aktywa obrotowe	7 724,36	8 397,78
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 655,30	8 393,17	I.	Zapasy	31,09	22,80
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 690,79	6 950,13	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	5 964,51	1 443,04	4.	Towary	27,52	21,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3,58	1,80
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	II.	Należności krótkoterminowe	4 045,83	3 767,08
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	1.	Należności od jednostek powiązanych	20,00	23,88
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	597,04	665,25	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	23,51
1.	Środki trwałe	240,95	309,17	b)	inne	20,00	0,37
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	5,92
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130,91	134,47	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5,57
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20,21	33,79	b)	inne	0,00	0,35
d)	środki transportu	0,00	0,00	3.	Należności od pozostałych jednostek	4 025,83	3 737,28
e)	inne środki trwałe	89,83	140,91	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 851,48	2 768,48
2.	Środki trwałe w budowie	356,08	356,08	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	441,12	270,29
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	c)	inne	733,23	698,51
IV.	Należności długoterminowe	573,18	555,23	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 127,47	4 045,05
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 127,42	4 045,00
3.	Od pozostałych jednostek	573,18	555,23	a)	w jednostkach powiązanych	21,95	4,90
V.	Inwestycje długoterminowe	472,16	363,16	b)	w pozostałych jednostkach	15,25	14,65
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 090,22	4 025,45
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,05	0,05
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	472,16	363,16	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	519,97	562,85
a)	w jednostkach powiązanych	262,16	262,16	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	210,00	0,00	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	101,00	AKTYWA RAZEM	20 231,39	18 507,13	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209,36	132,54				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	209,36	132,54				

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2022 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	4 444,79	3 376,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148,35	141,60
II. Kapitał zapasowy	14 795,00	10 595,93
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 527,08	1 527,08
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-172,37	-128,57
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 499,04	-10 323,19
VI. Zysk (strata) netto	645,77	1 563,95
B. Kapitały mniejszości	-67,01	205,57
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 853,61	14 924,76
I. Rezerwy na zobowiązania	280,79	178,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241,15	138,84
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39,65	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 078,09	4 162,97
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	22,19
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 078,09	4 140,78
a) kredyty i pożyczki	2 078,09	1 876,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 200,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	64,62
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 285,26	7 383,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	24,05	470,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	440,00
b) inne	24,05	30,52
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	182,00	5,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	5,25
b) inne	182,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 079,22	6 908,13
a) kredyty i pożyczki	1 189,09	29,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 202,06	2 501,06
c) inne zobowiązania finansowe	0,61	9,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 186,14	3 849,67
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	297,40	384,21
h) z tytułu wynagrodzeń	187,24	107,67
i) inne	16,67	26,59
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 209,47	3 199,40
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 209,47	3 199,40
PASYWA RAZEM	20 231,39	18 507,13

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 549,04	12 682,15	45 011,46	35 075,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 541,77	12 652,94	44 997,90	34 885,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7,26	29,21	13,55	189,48
B.	Koszty działalności operacyjnej	14 778,19	11 621,16	43 083,07	32 138,67
I.	Amortyzacja	619,12	638,68	1 859,07	1 860,87
II.	Zużycie materiałów i energii	32,46	18,94	152,89	72,10
III.	Usługi obce	13 128,82	10 181,70	38 166,69	27 911,46
IV.	Podatki i opłaty	0,01	0,04	1,05	0,63
V.	Wynagrodzenia	697,68	542,64	2 045,99	1 535,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88,10	66,78	263,30	188,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10,96	4,56	33,33	10,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	201,03	167,82	560,75	559,16
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	770,84	1 061,00	1 928,38	2 936,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 181,44	91,32	1 243,21	293,16
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 167,13	0,00	1 167,13	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	14,31	91,32	76,08	293,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 566,89	319,68	1 691,43	656,17
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 566,89	319,68	1 691,43	656,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	385,39	832,63	1 480,16	2 573,39

Skonsolidowany
Rachunek Zysków i
Strat za III kwartał 2022
roku oraz dane
porównawcze – (dane w
tys. PLN) (1/2)

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
G.	Przychody finansowe	93,86	105,43	165,34	115,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,15	0,11	0,15	0,35
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	93,64	105,32	165,19	115,35
H.	Koszty finansowe	175,59	63,25	384,92	370,75
I.	Odsetki	175,59	67,38	358,64	343,98
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	-4,13	26,28	26,77
I.	Zysk (strata) na całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	303,59	874,81	1 260,58	2 318,34
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (J-K+L)	303,59	874,81	1 260,58	2 318,34
N.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	154,29	322,70	615,35	791,11
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Zyski (straty) mniejszości	-0,15	-10,33	-0,54	-36,72
R.	Zysk (strata) netto (M-N-O-P)	149,46	562,44	645,77	1 563,95

Skonsolidowany
Rachunek Zysków i Strat
za III kwartał 2022 roku
oraz dane porównawcze
– (dane w tys. PLN) (2/2)

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
I.	Kapitał własny na początku okresu	4 387,25	2 866,61	2 893,88	2 093,64
I.a.	Kapitał własny na początku okresu po korektach	4 387,25	2 866,61	2 893,88	2 093,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	141,60	141,60	141,60	141,60
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	6,75	0,00	6,75	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148,35	141,60	148,35	141,60
2.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	14 795,00	10 595,93	10 804,51	11 216,16
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	3 990,48	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	620,24
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	14 795,00	10 595,93	14 795,00	10 595,93
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 527,08	1 527,08	1 527,08	1 527,08
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 527,08	1 527,08	1 527,08	1 527,08
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początku okresu	-118,67	-76,69	-110,73	-114,39
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	53,71	51,88	61,64	14,18
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-172,37	-128,57	-172,37	-128,57
6.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu	-12 454,08	-10 322,82	-9 468,59	-10 676,81
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	353,61
b)	Zmniejszenie	44,96	0,37	3 030,45	0,00
6.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 499,04	-10 323,19	-12 499,04	-10 323,19
7.	Wynik netto	149,46	562,44	645,77	1 563,95
II.	Kapitał własny na koniec okresu	4 444,79	3 376,79	4 444,79	3 376,79
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty	4 444,79	3 376,79	4 444,79	3 376,79

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za III kwartał 2022 roku (dane w tys. PLN)

Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	879,61	2 078,09	3 865,46	4 472,49
I.	Zysk (Strata) netto	149,46	562,44	645,77	1 563,95
II.	Korekty razem	730,15	1 515,64	3 219,69	2 908,54
1.	Zysk (strata) mniejszości	-0,15	-10,33	-0,54	-36,72
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	619,12	638,68	1 859,07	1 860,87
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	175,44	63,15	384,77	370,40
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	1,00	0,59	102,48	10,25
10.	Zmiana stanu zapasów	81,82	1,67	3,02	9,05
11.	Zmiana stanu należności	-611,35	500,23	-1 338,62	-318,48
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	601,33	818,21	1 402,39	1 107,14
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-121,12	-444,30	-74,70	-535,87
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	-15,95	-52,26	881,81	441,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	879,61	2 078,09	3 865,46	4 472,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-124,69	-543,19	-3 458,63	-2 122,72
I.	Wpływy	0,00	132,55	47,23	132,55
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	132,55	47,23	132,55
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	124,69	675,74	3 505,86	2 255,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	124,18	675,85	3 327,83	2 089,77
3.	Na aktywa finansowe	0,51	-0,11	178,02	165,50
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-124,69	-543,19	-3 458,63	-2 122,72

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN) (1/2)

Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-2 421,63	-1 133,82	-1 102,03	-1 810,58
I.	Wpływy	6,75	1 876,16	2 006,75	1 977,08
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6,75	0,00	6,75	-92,77
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 876,16	2 000,00	1 876,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2,92
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	190,77
II.	Wydatki	2 428,38	3 009,98	3 108,78	3 787,65
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	117,65	23,58	470,64	56,14
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 123,00	2 699,61	2 123,00	2 699,61
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	12,14	11,14	47,51	48,74
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	175,59	63,25	384,92	370,75
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	212,40	82,72	612,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 421,63	-1 133,82	-1 102,03	-1 810,58
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	-1 666,71	401,07	-695,20	539,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 666,71	401,07	-695,20	539,19
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 756,94	3 624,37	3 785,42	3 486,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 090,22	4 025,45	3 090,22	4 025,45

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN) (2/2)

Wybrane dane finansowe Microsite Sp. z o.o. w likwidacji

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	14,00	8,00	39,00	15,80
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-3,31	-25,83	-54,00	-76,53
EBITDA	4,80	-1,76	9,04	-14,07
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	-3,53	-26,76	-49,29	-80,73
Zysk (strata) netto	-3,53	-26,76	-49,29	-81,18

Dane z jednostkowego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa razem	324,04	447,76
Aktywa trwałe	134,33	259,33
Aktywa obrotowe	189,70	188,43
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	324,04	447,76
Kapitał własny	315,26	403,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8,78	44,21

Na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, począwszy od raportu okresowego za 1 kwartał 2022 roku, dane finansowe Microsite, nie są ujmowane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Spółki, ze względu na trwający proces jej likwidacji.

W dniu 2 listopada 2022 roku, została podjęta uchwała o zakończeniu likwidacji spółki Microsite sp. z o.o. Likwidatorem Microsite był Prezes Zarządu Emitenta, tj. Pan Mikołaj Małaczyński. Emitent posiadał 38% udziałów kapitale zakładowym i 38% w ogólnej liczbie głosów w Microsite sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Poznaniu.

Microsite dostarczała marketingowe rozwiązania do współpracujących z Legimi wydawców. Były to takie usługi jak tworzenie indywidualnych stron internetowych dla promowanych tytułów, czy dystrybuowanie darmowych ebooków dla wybranej grupy czytelników.

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.

Kluczowe wskaźniki finansowe działalności Grupy

Wskaźniki	30.09.2022	30.09.2021	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,6	0,5	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	11,8%	14,3%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	83,2%	113,7%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	0,4%	6,7%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	1,1%	15,0%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	0,2%	3,2%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	12,6%	26,2%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Największy udział zarówno w bilansie jak po stronie przychodowo-kosztowej w Grupie Kapitałowej Legimi SA, ma niewątpliwie jednostka dominująca, tj. Legimi S.A. Dlatego najistotniejsze elementy wpływające na bilans jak i na pozycje w rachunku zysków i strat (RZiS) zostały omówione w części „Sytuacja finansowa Legimi SA.”.

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A. zawiera szereg wyłączeń konsolidacyjnych, z czego najistotniejsze to pożyczki udzielane jednostkom zależnym, w łącznej kwocie blisko 9,1 mln zł. Celem udzielonych pożyczek jest finansowanie ekspansji na rynku niemieckim.

W ramach rozliczenia wydatków ponoszonych, przez jednostki powiązane, na rozbudowę platformy technologicznej i dostosowanie do warunków specyficznych dla rynku niemieckiego, wyłączeniu konsolidacyjnemu w RZiS, podlega marża generowana na wzajemnym świadczeniu usług z tym związanych. Łączna korekta konsolidacyjna z tego tytułu, w całym 2022 roku, wyniosła blisko 800 tys. zł. A korekta z tytułu nierozliczonych wzajemnych należności handlowych w ramach Grupy wyniosła blisko 200 tys. zł.

Na koniec 3 kwartału 2022 roku, skonsolidowane aktywa Grupy wyniosły 20,2 mln zł, będące głównie w posiadaniu jednostki dominującej z czego 12,5 mln zł stanowiły aktywa trwałe, a 7,7 mln zł stanowiły aktywa obrotowe.

Zaprezentowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A., za III kwartał 2022 roku, wskazują na utrzymującą się dobrą sytuację finansową Grupy. Jest ona jednak nieznacznie gorsza od tej, która była w analogicznym okresie roku poprzedniego, jak i tej z poprzedniego kwartału, o czym świadczą obniżone wskaźniki rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC. Ma to bezpośredni związek z realizacją wielu nowych projektów rozwojowych w ramach Grupy, w tym projektu unijnego, czy „Depozytu Bibliotecznego” oraz z trwającą presją inflacyjną i systematycznie rosnącymi jednostkowymi kosztami treści.

Analiza wskaźników ROA, ROE, ROS i ROIC dla Grupy, oraz ich wyraźnie niższe wartości niż dla jednostki dominującej, odzwierciedla zwiększone nakłady na ekspansję zagraniczną, finansowaną z nadwyżek generowanych na rynku polskim. Mowa tu przede wszystkim o wyższych kosztach marketingu, oraz dodatkowych kosztach IT związanych z dostosowaniem platformy Legimi do oczekiwań niemieckich abonentów.

Zarząd deklaruje, w odniesieniu do stale rosnącej bazy płacących użytkowników, zwiększających się przychodów i jednocześnie poprawiającej się pozycji rynkowej na rynku niemieckim, utrzymanie wydatków inwestycyjnych w ekspansję na tym rynku. Jednocześnie, Zarząd nie wyklucza wprowadzenia niezbędnych zmian organizacyjnych w celu poprawienia efektywności prowadzenia działań biznesowych i ułatwienia możliwości ekspansji i skalowalności modelu biznesowego Legimi na nowych rynkach w przyszłości.

25 Kapitał własny Grupy Kapitałowej wyniósł 4,4 mln zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obniżyły się, kwartał do kwartału, o 1,6 mln zł i wyniosły 15,8 mln zł.



Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2022 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	21 831,71	17 986,15
I. Wartości niematerialne i prawne	10 772,58	8 212,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 236,08	6 274,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6 536,50	1 938,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239,97	307,76
1. Środki trwałe	239,97	307,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130,91	134,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	19,34	32,48
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	89,72	140,81
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	573,18	555,23
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	573,18	555,23
IV. Inwestycje długoterminowe	10 042,10	8 783,88
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 042,10	8 783,88
a) w jednostkach powiązanych	9 829,55	8 571,33
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	212,55	212,55
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203,88	126,83
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	203,88	126,83

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
B. Aktywa obrotowe	5 863,50	5 710,56
I. Zapasy	22,65	18,61
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	20,87	18,61
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1,78	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 925,73	2 040,05
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	72,98	70,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30,86	30,24
b) inne	42,13	40,63
3. Należności od pozostałych jednostek	2 852,74	1 969,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 271,47	1 784,22
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	386,27	184,19
c) inne	195,00	0,78
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 430,25	3 248,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 430,25	3 248,32
a) w jednostkach powiązanych	4,90	4,90
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 425,35	3 243,42
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	484,88	403,58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	27 695,21	23 696,70

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2022 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja		30.09.2022	30.09.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	12 631,90	9 757,93
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	148,35	141,60
II.	Kapitał zapasowy	10 232,98	5 916,20
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	19,45
VI.	Zysk (strata) netto	2 250,57	3 680,68
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 063,31	13 938,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	254,98	153,93
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215,34	114,29
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39,65	39,65
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 077,82	4 140,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 077,82	4 140,78
a)	kredyty i pożyczki	2 077,82	1 876,16
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 200,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	64,62
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00

Pozycja		30.09.2022	30.09.2021
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 521,04	6 620,46
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11,23	466,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	463,51
b)	inne	11,23	2,75
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	182,00	188,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4,92
b)	inne	182,00	183,08
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 327,80	5 966,21
a)	kredyty i pożyczki	1 168,01	10,53
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 200,00	2 499,16
c)	inne zobowiązania finansowe	0,61	9,50
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 572,52	3 110,64
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223,08	268,80
h)	z tytułu wynagrodzeń	157,25	59,92
i)	inne	6,33	7,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 209,47	3 023,59
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 209,47	3 023,59
	PASYWA RAZEM	27 695,21	23 696,70

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 327,05	12 495,47	44 433,00	34 632,93
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 319,84	12 466,70	44 419,99	34 444,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7,21	28,77	13,01	187,93
B.	Koszty działalności operacyjnej	14 314,11	10 870,53	41 271,97	30 196,53
I.	Amortyzacja	526,43	526,00	1 579,29	1 527,92
II.	Zużycie materiałów i energii	32,46	18,94	152,53	71,77
III.	Usługi obce	13 053,40	9 785,81	37 480,15	27 005,06
IV.	Podatki i opłaty	0,01	0,04	1,05	0,63
V.	Wynagrodzenia	453,77	346,92	1 355,21	978,47
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73,88	56,10	227,57	157,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10,96	4,56	33,33	10,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	163,21	132,16	442,84	444,22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 012,94	1 624,94	3 161,03	4 436,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 168,23	74,04	1 210,88	81,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 167,13	0,00	1 167,13	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1,10	74,04	43,75	81,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 554,91	6,44	1 672,75	65,98
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 554,91	6,44	1 672,75	65,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	626,26	1 692,54	2 699,15	4 451,94

Rachunek Zysków i Strat za III kwartał 2022 roku oraz dane porównawcze – (dane w tys. PLN) (1/2)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
G.	Przychody finansowe	263,46	215,35	552,61	407,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	120,54	108,84	351,81	301,41
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	142,92	106,51	200,80	106,51
H.	Koszty finansowe	137,53	65,37	385,84	398,34
I.	Odsetki	137,53	69,50	359,56	371,58
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	-4,13	26,28	26,76
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	752,20	1 842,52	2 865,92	4 461,51
J.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	154,29	318,17	615,35	780,83
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	597,91	1 524,35	2 250,57	3 680,68

Rachunek Zysków i Strat
za III kwartał 2022 roku
oraz dane porównawcze
– (dane w tys. PLN) (2/2)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
I.	Kapitał własny na początku okresu	12 027,24	8 233,58	10 374,58	6 077,25
I.a.	Kapitał własny na początku okresu po korektach	12 027,24	8 233,58	10 374,58	6 077,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	141,60	141,60	141,60	141,60
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	6,75	0,00	6,75	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148,35	141,60	148,35	141,60
2.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	10 232,98	5 916,20	5 916,20	5 916,20
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	4 316,78	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 232,98	5 916,20	10 232,98	5 916,20
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu	0,00	19,45	4 316,78	19,45
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	-4 316,78	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	19,45	0,00	19,45
6.1.	Wynik netto	597,91	1 524,35	2 250,57	3 680,68
II.	Kapitał własny na koniec okresu	12 631,90	9 757,93	12 631,90	9 757,93
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty	12 631,90	9 757,93	12 631,90	9 757,93

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za III kwartał 2022 roku (dane w tys. PLN)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 165,99	1 999,74	3 947,96	5 252,78
I.	Zysk (Strata) netto	597,91	1 524,35	2 250,57	3 680,68
II.	Korekty razem	568,08	475,39	1 697,39	1 572,11
1.	Amortyzacja	526,43	526,00	1 579,29	1 527,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16,98	-39,34	7,75	70,17
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	101,05	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	86,89	1,68	9,66	11,44
7.	Zmiana stanu należności	-559,48	-16,70	-1 346,69	-658,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	600,36	485,66	1 406,33	1 189,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-103,11	-481,91	-60,00	-568,54
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 165,99	1 999,74	3 947,96	5 252,78
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-331,48	-1 038,48	-3 747,79	-3 528,10
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	331,48	1 038,48	3 747,79	3 528,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115,10	736,19	3 158,82	2 201,27
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	216,38	302,29	588,96	1 326,83
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
32 III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-331,48	-1 038,48	-3 747,79	-3 528,10

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-2 383,56	-927,66	-994,07	-1 699,92
I.	Wpływy	6,75	2 000,00	2 006,75	2 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6,75	0,00	6,75	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 390,31	2 927,66	3 000,82	3 699,92
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	117,65	147,41	470,74	179,98
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 123,00	2 585,00	2 123,00	2 585,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	137,53	184,11	359,56	486,20
9.	Inne wydatki finansowe	12,14	11,14	47,51	448,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 383,56	-927,66	-994,07	-1 699,92
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	-1 549,05	33,60	-793,89	24,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 549,05	33,60	-793,89	24,76
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 974,40	3 209,82	3 219,23	3 218,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	2 425,35	3 243,42	2 425,35	3 243,42

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN)

Sytuacja finansowa Legimi S.A.

Kluczowe wskaźniki finansowe biznesu

Wskaźniki	30.09.2022	30.09.2021	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,5	0,5	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	10,9%	14,4%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	68,8%	86,3%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	11,0%	18,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	25,3%	53,5%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	5,0%	9,1%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	15,7%	27,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Na koniec 3 kwartału 2022 roku, aktywa Spółki wyniosły 27,7 mln zł, z czego 21,8 mln zł stanowiły aktywa trwałe, na które składały się przede wszystkim Wartości Niematerialne i Prawne (WNIP), tj. nakłady na platformę technologiczną Legimi. Łączna wartość WNIP na koniec 3 kwartału 2022 roku wyniosła 10,8 mln zł i jest ona niższa od tej z kwartału poprzedniego ze względu na spisanie w koszty nakładów na prace badawcze w ramach pierwszego etapu projektu dotyczącego rozwoju technologii rekomendacyjnych wykorzystujących algorytmy sztucznej inteligencji (AI) współfinansowanego ze środków NCBiR. Zabieg ten obniżył wynik finansowy 3 kwartału o około 300 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe, druga najistotniejsza pozycja w aktywach trwałych, wykazują kwotę 10,0 mln zł. Są to głównie pożyczki udzielone spółkom córkom na finansowanie ekspansji na rynku niemieckim. Aktywa obrotowe stanowiły kwotę blisko 5,9 mln zł, z czego 2,9 mln zł to należności krótkoterminowe, a 2,4 mln zł to środki pieniężne.

W pasywach, najistotniejszą kwotę stanowi kapitał własny, 12,6 mln zł. Pod koniec 3 kwartału 2022 roku, wskutek wykonania prawa zamiany warrantów subskrypcyjnych serii C na akcje, zostały zarejestrowane w KDPW akcje zwykłe serii H. Wobec powyższego, kapitał zakładowy Spółki wzrósł o 6750 zł i dzieli się obecnie na 1.483.496 akcje.

Zobowiązania krótkoterminowe obniżyły się o 1,5 ml zł i wyniosły 8,5 mln zł, co jest konsekwencją spłaty w całości, w lipcu, obligacji serii Z w kwocie 2.123.000 zł. Blisko 4,6 mln zł stanowią zobowiązania handlowe, a 3,4 mln zł to zadłużenie krótkoterminowe (w tym, spłacone 30 października 2022 r. obligacje serii AA, w kwocie 2,2 mln zł).

Rozliczenia międzyokresowe w pasywach dotyczą rozliczania w czasie wpływów środków finansowych głównie z bibliotek, na okres 12 miesięcy od daty wystawienia faktur przychodowych oraz środków dotacyjnych, pozostających do rozliczenia. Na koniec 3 kwartału, przeksięgowano z tej pozycji kwotę blisko 1,2 mln zł w przychód dotacyjny i w konsekwencji pozycja ta wykazywała saldo 4,2 mln zł.

Zaprezentowane jednostkowe wyniki finansowe Legimi S.A., za trzeci kwartał 2022 roku, wskazują na utrzymującą się dobrą sytuację finansową Spółki. Jest ona jednak nieznacznie gorsza od tej, która była w analogicznym okresie roku poprzedniego, jak i tej z poprzedniego kwartału, o czym świadczą obniżone wskaźniki rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC. Ma to bezpośredni związek z realizacją wielu nowych projektów rozwojowych, w tym projektu unijnego, czy „Depozytu Bibliotecznego” oraz z trwającą presją inflacyjną i systematycznie rosnącymi jednostkowymi kosztami treści.

Zarząd Spółki bacznie przygląda się powyższym negatywnym czynnikom i podejmuje stosowne działania w odpowiedzi na nie. Spółka będzie kontynuować działania mające na celu dalsze zwiększanie przychodów operacyjnych w tempie porównywalnym do obserwowanych w ostatnich kwartałach, oraz będzie dalej dążyła do obniżania wskaźników zadłużenia, przy jednoczesnej poprawie parametrów finansowych, rentowności operacyjnej i ogólnej poprawie sytuacji bilansowej, mimo utrzymywanych wydatków inwestycyjnych w platformę technologiczną i ekspansję na rynku niemieckim.



Pozostałe informacje

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Pozostałe informacje

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Spółka dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych zgodnie z UoR oraz rozporządzeniami konsolidacyjnymi. Spółka przyjęła za metodę konsolidacji metodę konsolidacji pełnej i obejmuje konsolidacją wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej dla których spełniony jest przynajmniej jeden warunek istotności:

- 1) Przychody jednostki zależnej przekraczają 1% sumy skonsolidowanych przychodów grupy kapitałowej;
- 2) Suma bilansowa jednostki zależnej przekracza 1% sumy bilansowej konsolidowanych podmiotów grupy.

Skonsolidowany (oraz jednostkowy) raport kwartalny spółki Legimi S.A. za III kwartał 2022 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony metodą konsolidacji pełnej, zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom kalendarzowym w roku obrotowym.

Rachunek zysków i strat jest prezentowany w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r., tj. dane III kwartału 2022 r., oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r. tj. dane III kwartału 2021 r.

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Średnie zatrudnienie w III kwartale 2022 roku wynosiło 28,7 osoby, 24,4 etaty. Na dzień 30 września 2022 roku, zatrudnienie wynosiło 29 osób, 24,8 etaty. Jednocześnie, z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności, Emitent współpracuje z szerokim gronem osób w oparciu o umowy cywilnoprawne. W III kwartale 2022 roku Emitent współpracował w ramach zawartych umów cywilnoprawnych z 10 osobami świadczącymi na jego rzecz usługi.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Pozostałe informacje

Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Wydarzenia mające miejsce w III kwartale 2022 r.

W dniu 12 lipca 2022 r. wszyscy uprawnieni z wyemitowanych przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii C, tj. Pan Mikołajowi Małaczyński, pełniący funkcję Prezesa Zarządu oraz Pan Mateusz Frukacz, pełniący funkcję Członka Zarządu, złożyli w Spółce oświadczenia o objęciu akcji serii H w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii C. Wykonanie uprawnień nastąpiło w stosunku do wszystkich 67.500 warrantów subskrypcyjnych serii C.

W lipcu 2022 r. Spółka dokonała wykupu obligacji serii Z o łącznej wartości nominalnej 2.123.000,00 zł w całości.

W dniu 23 września 2022 roku, wskutek wykonania prawa zamiany warrantów subskrypcyjnych serii C na akcje, zostały zarejestrowane w KDPW akcje zwykłe serii H oraz zostały one zapisane na rachunkach maklerskich członków Zarządu Legimi: Pana Mikołaja Małaczyńskiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Mateusza Frukacza – Członka Zarządu. Wobec powyższego, od momentu zapisania akcji serii H na rachunkach maklerskich akcjonariuszy, kapitał zakładowy Spółki wynosi 148.349,60 zł i dzieli się na 1.483.496 akcji. Akcje serii H są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia raportu kwartalnego.

W dniu 13 października 2022 roku, do Spółki wpłynęło zawiadomienie, złożone w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, o nabyciu w dniu 13 października 2022 roku, poza systemem obrotu, 16501 akcji Spółki przez Pana Mikołaja Małaczyńskiego – Prezesa Zarządu Legimi. Cenę nabycia ustalono na kwotę 20 zł za każdą akcję.

Na przełomie października i listopada 2022 r. Spółka dokonała wykupu obligacji serii AA o łącznej wartości nominalnej 2.200.000,00 zł w całości, przez co całkowicie pozbyła się długu obligacyjnego, kończąc tym samym, ogłoszony w 2019 roku, program emisji obligacji, ustanowiony na lata 2019-2021.

W dniu 2 listopada 2022 roku, została podjęta uchwała o zakończeniu likwidacji spółki Microsite sp. z o.o. Likwidatorem Microsite był Prezes Zarządu Emitenta, tj. Pan Mikołaj Małaczyński. Emitent posiadał 38% udziałów kapitale zakładowym i 38% w ogólnej liczbie głosów w Microsite sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Poznaniu.

Strategia Legimi



Utrzymanie dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz przychodów

Utrzymanie dynamicznego trendu przyrostu abonentów na rynku polskim i tym samym proporcjonalne zwiększanie przychodów Spółki;

Poprawa sytuacji bilansowej Spółki przez optymalizację kosztów działalności operacyjnej, w tym kosztów pozyskania licencji, kontrolę kosztów przesyłu danych, płatności elektronicznych oraz wzrostu liczby użytkowników.



Dalszy przyrost klientów instytucjonalnych

Dalsze zwiększanie przychodów z segmentu klientów instytucjonalnych.

Dalsze rozwijanie współpracy z telekomami i rozwój projektu „Play360”.



Rozwój na rynku polskim i niemieckim

Koncentracja na rynku polskim oraz sukcesywna realizacja planów ekspansji zagranicznej (na rynku niemieckim) w przypadku pozyskania źródeł finansowania i generowania przez Spółkę stabilnych nadwyżek finansowych;

Intensyfikacja sprzedaży oferty „e-czytnik za 1 zł/EUR” na rynku polskim i niemieckim.



Systematyczna rozbudowa cyfrowej biblioteki Legimi

Systematyczne zwiększanie zasobów treści we wszystkich formatach;

Dalszy rozwój platformy internetowej i aplikacji mobilnych w oparciu o najnowsze technologie i standardy, w celu dostosowania do oczekiwań czytelników.



Budowa stabilnych relacji z inwestorami giełdowymi

Legimi jako spółka publiczna notowana na rynku NewConnect;

Budowa stabilnych relacji inwestorskich, odblokowanie możliwości pozyskania finansowania na szybszy rozwój w kolejnych latach;

Przygotowanie spółki do potencjalnego przejścia spółki na rynek główny GPW.

Wpływ Legimi na otoczenie



- Legimi to marka zaangażowana społecznie w promowanie czytelnictwa za sprawą współpracy z bibliotekami oraz poprzez kampanie zwiększające świadomość korzyści płynących z obcowania z literaturą
- Spółka dba o ekosystem wydawców i autorów, włączając się w działania o charakterze edukacyjnym oraz pomocowym.
- Działania Legimi przynoszą również efekty w wymiarze ekologicznym poprzez ograniczenie zużycia zasobów potrzebnych do produkcji i dystrybucji książek drukowanych oraz popularyzację trendu ekonomii współdzielenia.

1 499 918 kg CO₂

Zaoszczędzony ślad węglowy przeczytanych książek jako ebooków zamiast ich wersji drukowanych

>1,2 mln

widzów programu promującego czytelnictwo wśród najmłodszych „Legimi dzieciom” oraz „Prolog”

Oferta tytułów w języku ukraińskim

dla uchodźców z Ukrainy przebywających w Polsce i korzystających z zasobów polskich bibliotek

Wsparcie dla Ukrainy

Organizacja akcji www.legimi.pl/czytamyDlaUkrainy, której celem jest poszerzenie świadomości o przyczynach konfliktu ze sprawdzonych źródeł i wsparcie finansowe na rzecz ofiar wojny poprzez organizacje niosące pomoc humanitarną

Legimi



ir@legimi.com



+48 22 250 11 90