



Legimi

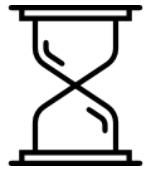


Skonsolidowany Raport za III kwartał 2023 roku

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Data publikacji – 14 listopada 2023 roku

Legimi S.A. w liczbach*)



11

lat rozwoju
usługi abonamentowej



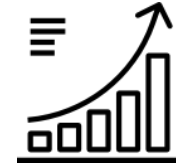
+900

współpracujących
wydawców



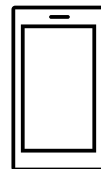
+450 000

książek w dostępie
abonamentowym
w Polsce i w Niemczech



492

Miejsce rankingu top1000
najszybciej rosnących firm w
Europie wg Financial Times-
Statista (ranking z 1 marca
2023)



+5 000 000

zainstalowanych
aplikacji mobilnych



>19 000

czytników
sprzedanych w Polsce
w ramach abonamentu

*) Dane na koniec III kwartału 2023 r.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Legimi S.A

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	22 564,18	15 549,04	61 500,30	45 011,46
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	904,51	770,84	-1 417,92	1 928,38
EBITDA	1 531,94	-162,62	155,75	2 172,11
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	821,98	385,39	-1 586,45	1 480,16
Zysk (strata) netto	834,05	149,46	-1 868,42	645,77

Dane ze skonsolidowanego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa razem	19 465,61	20 231,39
Aktywa trwałe	8 949,47	12 507,03
Aktywa obrotowe	10 516,14	7 724,36
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	19 465,61	20 231,39
Kapitał własny	518,17	4 444,79
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 948,54	15 853,61



Wybrane jednostkowe dane finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	22 680,68	15 327,05	61 103,05	44 433,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 348,99	1 012,94	-537,21	3 161,03
EBITDA	2 038,26	-14,44	1 208,68	4 570,22
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	1 267,82	626,26	-714,97	2 699,15
Zysk (strata) netto	1 404,74	597,91	-639,56	2 250,57

Dane z jednostkowego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa razem	30 297,50	27 695,21
Aktywa trwałe	20 934,29	21 831,71
Aktywa obrotowe	9 363,21	5 863,50
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	30 297,50	27 695,21
Kapitał własny	12 233,91	12 631,90
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 063,60	15 063,31



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 Spółki	8 str.
Władze Legimi SA	9 str.
Struktura akcjonariatu Legimi na dzień publikacji raportu kwartalnego	10 str.
Działalność i kierunki rozwoju Legimi	11 str.
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	15 str.
Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi	24 str.
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	25 str.
Sytuacja finansowa Legimi S.A.	33 str.
Pozostałe informacje	34 str.
Strategia Legimi	37 str.
Wpływ Legimi na otoczenie	38 str.

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

W III kwartale 2023 roku, Legimi kontynuowało wzrost przychodów ze sprzedaży oraz bazy użytkowników. W ujęciu jednostkowym i skonsolidowanym przychody wyniosły odpowiednio blisko 22,7 mln PLN i 22,6 mln PLN, co w porównaniu z analogicznym okresem zeszłego roku daje dynamikę ich wzrostu na poziomie odpowiednio 48,0% i 45,1%. Bardzo dynamiczny wzrost przychodów, jest konsekwencją wprowadzonej pod koniec 2022 roku podwyżki cen usług abonamentowych. Zmiana cennika zadziałała z pewnym opóźnieniem na dynamikę przychodów, ze względu na fakt objęcia nią wyłącznie nowych abonentów. Na koniec III kwartału, już ponad połowa abonentów została objęta nowym cennikiem, co oznacza, że stopniowe objęcie nim w następnych kwartałach, kolejnych odsetek abonentów, będzie pozytywnie wpływać na wzrost przychodów.

Jeśli chodzi o dynamikę wzrostu przychodów, to Spółka może się pochwalić otrzymanym drugi raz z rzędu, wyróżnieniem w prestiżowym rankingu FT1000: Europe's Fastest Growing Companies, zestawiającym firmy, które osiągają najwyższą roczną stopę wzrostu przychodów. W tym rankingu, Legimi uplasowało się na 492. miejscu i było jedynym wyróżnionym polskim przedstawicielem w kategorii „Leisure and Entertainment”.

Nowa strategia cenowa, której głównym założeniem było zniwelowanie negatywnych skutków presji inflacyjnej w obszarze kosztów zakupu treści, pozytywnie przełożyła się na wyniki finansowe Spółki. Po okresie niskich marż operacyjnych notowanych w poprzednich kwartałach, w III kwartale 2023 roku Spółka odnotowała jednostkowy zysk netto w wysokości 1,4 mln zł, a skonsolidowany w wysokości 0,8 mln zł. EBITDA wyniosła odpowiednio 2,0 mln zł (jednostkowa) i 1,5 mln zł (skonsolidowana). Zarząd na bieżąco śledzi sytuację dotyczącą sytuacji makroekonomicznej w Polsce i kształtowania się cen na rynku książek i nie wyklucza kolejnych podwyżek cen abonamentów w przyszłości.

Na uwagę zasługuje systematyczne zwiększanie katalogu treści na rynku polskim i niemieckim. Na rynku polskim Spółka systematycznie rozszerza bazę współpracujących wydawców, których liczba na koniec III kwartału przekroczyła już granicę 900 podmiotów.

Spółka angażowała się również w rozwój autorskiego produktu Legimi, jakim są synchrobooki®, a także utrwaliła współpracę z bibliotekami, m.in. w zakresie międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej. Systematycznie rośnie sprzedaż książek drukowanych dostępnych w Legimi, które posiadacze aktywnej subskrypcji mogą zakupywać na specjalnych warunkach – z rabatem i darmową przesyłką.

Z kolei na rynku niemieckim kontynuowane są prace związane z dołączaniem kolejnych tytułów od znaczącego dostawcy treści, co umożliwi osiągnięcie lepszych parametrów retencji użytkowników oraz skuteczności działań marketingowych. Dzięki powyższym działaniom, Grupa Legimi może pochwalić się łączną liczbą ponad 450.000 tytułów (wzrost o ponad 50.000 w porównaniu do II kwartału 2023 roku) oferowanych w abonamentowych pakietach Legimi na obu rynkach (dodatkowo łącznie ponad 1,2 miliona tytułów jest dostępnych w sprzedaży detalicznej poza abonamentem).

W III kwartale 2023 roku, zakończono przedostatni i rozpoczęto czwarty, ostatni etap prac związanych z rozwojem projektu dofinansowanego ze środków UE, dotyczącego systemu rekomendacyjnego z wykorzystaniem technik sztucznej inteligencji (AI). Projekt ten przebiega zgodnie z zakładanym harmonogramem i tym samym wchodzi w kluczową fazę realizacji, a jego zakończenie jest planowane na przełom 2023 i 2024 roku.

Równolegle, Spółka opracowuje szereg nowych i innowacyjnych funkcjonalności związanych z rozwojem swojej platformy. Ciągły rozwój technologiczny platformy stanowi podstawę do nawiązywania współpracy z partnerami biznesowymi i budowania stabilnego i innowacyjnego kanału sprzedaży.

Podstawowe dane Spółki

Spółka „Legimi” sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, 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. (lub Legimi spółka akcyjna) 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

Władze Legimi S.A.

Zarząd



Mikołaj Małaczyński – CEO

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



Mateusz Frukacz – CTO

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

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Legimi S.A. 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 30.09.2023 r.

Łączna liczba akcji: 1.550.996

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

Seria C: 31.725

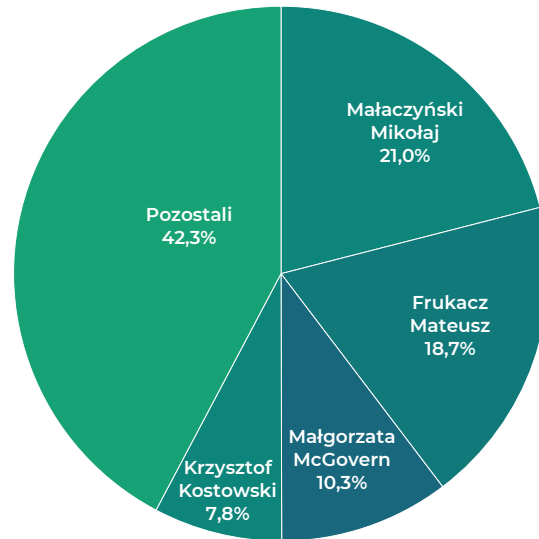
Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

Seria H: 67.500

Seria I: 67.500



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Mikołaj Małaczyński	325 875	21,01%	530 875	27,07%
Mateusz Frukacz	289 395	18,66%	494 395	25,21%
Małgorzata McGovern	159 600	10,29%	159 600	8,14%
Krzysztof Kostowski	120 710	7,78%	120 710	6,16%
Pozostali	655 416	42,26%	655 416	33,42%
SUMA	1 550 996	100,00%	1 960 996	100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

Łączna liczba akcji: 1.550.996

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

Seria C: 31.725

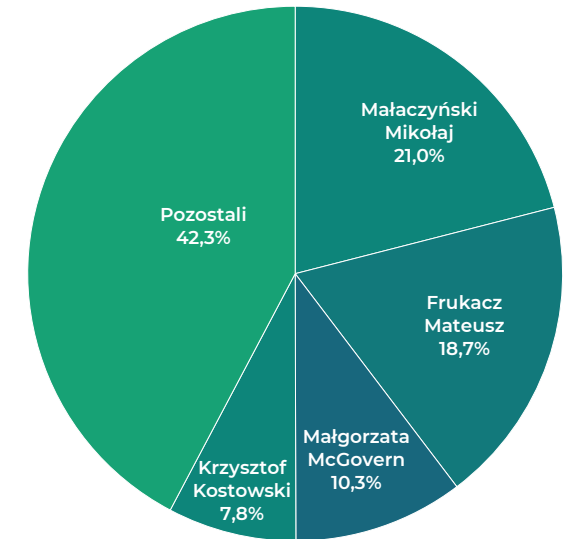
Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

Seria H: 67.500

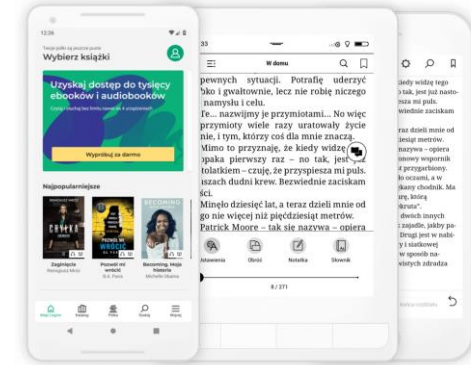
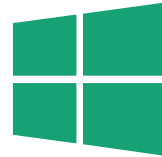
Seria I: 67.500



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Mikołaj Małaczyński	325 875	21,01%	530 875	27,07%
Mateusz Frukacz	289 395	18,66%	494 395	25,21%
Małgorzata McGovern	159 600	10,29%	159 600	8,14%
Krzysztof Kostowski	120 710	7,78%	120 710	6,16%
Pozostali	655 416	42,26%	655 416	33,42%
SUMA	1 550 996	100,00%	1 960 996	100,00%

Działalność i kierunki rozwoju 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
200 tys. książek w dostępie abonamentowym w Polsce (+250 tys. tytułów w Niemczech) jedna z największych baz e-książek na polskim rynku w kategorii beletrystyka.

Działalność i kierunki rozwoju Legimi S.A.

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 19 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, 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.

W ramach Grupy, Legimi współpracuje ze zdecydowaną większością wydawnictw w Polsce i w Niemczech a katalog dostępnych tytułów stale rośnie, poszerzając współpracę z wydawnictwami, a także poprzez zaangażowanie w projekt dotyczący międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej. Na rynku polskim, Spółka oferuje również możliwość zakupu książek w wersji papierowej w promocyjnych, obniżonych cenach.

Z kolei na rynku niemieckim, w ostatnim czasie rozszerzono ofertę tytułów o znaczącego dostawcę, co umożliwi osiągnięcie lepszych parametrów retencji użytkowników oraz prowadzenie skuteczniejszych działań marketingowych. Dzięki powyższym działaniom, Grupa Legimi może pochwalić się łączną liczbą ponad 450.000 tytułów (wzrost o ponad 50.000 w porównaniu do II kwartału 2023 roku) oferowanych w abonamentowych pakietach Legimi na obu rynkach (dodatkowo łącznie ponad 1,2 miliona jest dostępnych w sprzedaży detalicznej poza abonamentem).

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 i bezpieczna opłata z karty kredytowej lub kont PayPal, którą w każdym momencie można zatrzymać lub wznowić;
- Synchronizacja wieloplatformowa w chmurze zabezpiecza przed utratą całej biblioteki.

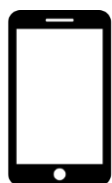
Działalność i kierunki rozwoju Legimi S.A.

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.

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.



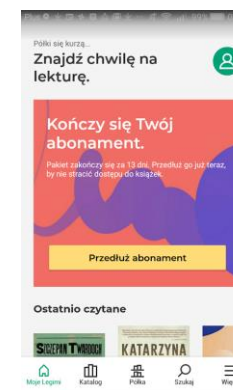
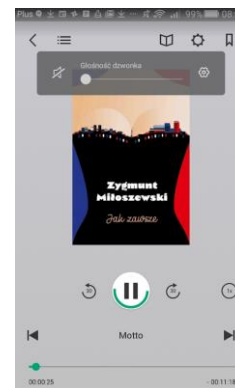
5 mln

zainstalowanych
aplikacji mobilnych
Legimi

Rozwój platformy IT

Ciągły rozwój technologiczny platformy stanowi podstawę do trwałego i dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz do nawiązywania współpracy z partnerami biznesowymi i budowania stabilnego i innowacyjnego kanału sprzedaży. Dlatego Legimi stale rozwija swoją aplikację i chce utrzymać pozycję lidera innowacji w obszarze czytelnictwa. W tym celu, pod koniec ub. roku, rozpoczęto prace nad kolejnymi, przełomowymi funkcjonalnościami w ramach zbioru Legimi 5.0., które mają spełniać obecne i przyszłe potrzeby użytkowników, oraz wpływać na jeszcze przyjaźniejsze korzystanie z aplikacji.

Równolegle, Legimi S.A. rozwija technologie rekomendacyjne wykorzystujące algorytmy sztucznej inteligencji (AI). Na te działania Legimi S.A. pozyskała 3,70 mln zł dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zakończenie prac jest zaplanowane na przełom 2023 i 2024 r. Implementacja nowego silnika rekomendacji znacznie pomoże zwiększyć lojalność i rentowność bazy klientów, zmniejszając współczynnik rezygnacji z usług. W tym sensie, rozwijana technologia rekomendacyjna powinna pośrednio przyczynić się do zwiększenia przychodów w dłuższym terminie..



Działalność i kierunki rozwoju 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, czego najnowszym przykładem jest rozszerzenie oferty na rynku niemieckim o znaczącego dostawcę, co pozwoliło zwiększyć ilość oferowanych książek w modelu abonamentowym na tymże rynku do ponad 250.000 tytułów.

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 uzyskała dostęp do szerokiej bazy nowych użytkowników – serwis Readfy posiada 400 tys. zarejestrowanych użytkowników, z czego z aplikacji korzystało regularnie ok. 40 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. Systematycznie migrowana jest baza 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 S.A.

Na koniec III kwartału 2023 r., jako spółka dominująca, Legimi S.A. posiadała udziały w czterech podmiotach powiązanych tj. Readfy GmbH, Legimi International sp. z o.o., Holycode sp. z o.o. oraz Booklikes sp. z o.o., w której 100% udziałów posiada Legimi International sp. z o.o.

Readfy GmbH z siedzibą w Kolonii, 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.

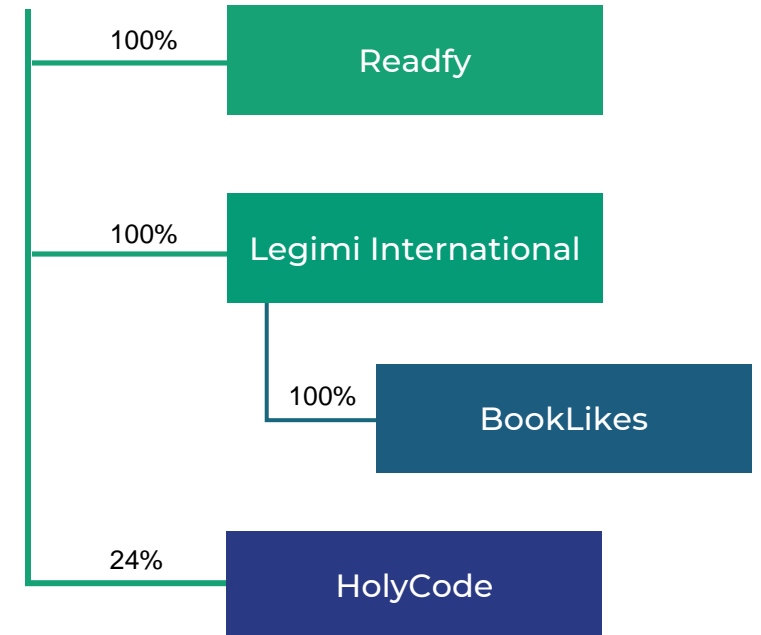
Legimi International sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów, prowadzi działalność na zagranicznych rynkach (obecnie głównie na rynku niemieckim). Legimi S.A. udzieliła jej licencji na używanie platformy i technologii 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 sp. z o.o., która posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów w spółce. Booklikes sp. z o.o. 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 S.A. 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 S.A. 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.

Legimi



Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja		30.09.2023	30.09.2022
A.	Aktywa trwałe	8 949,47	12 507,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 126,66	10 655,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 797,81	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	119,46	4 690,79
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	209,39	5 964,51
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	678,71	597,04
1.	Środki trwałe	322,63	240,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127,36	130,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	139,40	20,21
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	55,86	89,83
2.	Środki trwałe w budowie	356,08	356,08
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	598,67	573,18
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	598,67	573,18
V.	Inwestycje długoterminowe	262,16	472,16
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	262,16	472,16
a)	w jednostkach powiązanych	262,16	262,16
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	210,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	283,26	209,36
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	283,26	209,36
B.	Aktywa obrotowe	10 516,14	7 724,36
I.	Zapasy	39,80	31,09
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	39,80	27,52
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3,58
II.	Należności krótkoterminowe	5 168,16	4 045,83
1.	Należności od jednostek powiązanych	20,00	20,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	20,00	20,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 148,16	4 025,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 110,69	2 851,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	433,04	441,12
c)	inne	604,44	733,23
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 349,08	3 127,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 349,03	3 127,42
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	21,95
b)	w pozostałych jednostkach	15,25	15,25
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 333,78	3 090,22
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,05	0,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 959,09	519,97
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	19 465,61	20 231,39

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	518,17	4 444,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	155,10	148,35
II. Kapitał zapasowy	17 189,70	14 795,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 527,08	1 527,08
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-163,03	-172,37
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 322,26	-12 499,04
VI. Zysk (strata) netto	-1 868,42	645,77
B. Kapitały mniejszości	-1,11	-67,01
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	18 948,54	15 853,61
I. Rezerwy na zobowiązania	546,14	280,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	372,43	241,15
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	173,71	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	580,94	2 078,09
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	580,94	2 078,09
a) kredyty i pożyczki	580,94	2 078,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 066,50	9 285,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	24,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	24,05
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	182,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	182,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 066,50	9 079,22
a) kredyty i pożyczki	1 277,47	1 189,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 202,06
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 021,43	5 186,14
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	464,09	297,40
h) z tytułu wynagrodzeń	274,92	187,24
i) inne	28,59	16,67
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 754,96	4 209,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 754,96	4 209,47
PASYWA RAZEM	19 465,61	20 231,39

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 564,18	15 549,04	61 500,30	45 011,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 544,27	15 541,77	61 421,85	44 997,90
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	19,91	7,26	78,45	13,55
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 659,67	14 778,19	62 918,22	43 083,07
I.	Amortyzacja	709,96	619,12	2 202,65	1 859,07
II.	Zużycie materiałów i energii	-57,34	32,46	38,18	152,89
III.	Usługi obce	19 427,09	13 128,82	55 851,56	38 166,69
IV.	Podatki i opłaty	20,92	0,01	49,74	1,05
V.	Wynagrodzenia	1 080,47	697,68	3 449,75	2 045,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154,18	88,10	446,82	263,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42,44	10,96	68,75	33,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	281,96	201,03	810,78	560,75
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	904,51	770,84	-1 417,92	1 928,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27,88	1 181,44	543,21	1 243,21
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	1 167,13	460,45	1 167,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	27,88	14,31	82,76	76,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110,40	1 566,89	711,75	1 691,43
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	110,40	1 566,89	711,75	1 691,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	821,98	385,39	-1 586,45	1 480,16

Skonsolidowany
Rachunek Zysków i
Strat za III kwartał 2023
roku oraz dane
porównawcze – (dane w
tys. PLN) (1/2)

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
G.	Przychody finansowe	-11,70	93,86	-36,82	165,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	7,85	0,15	7,85	0,15
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	-19,55	93,64	-44,67	165,19
H.	Koszty finansowe	-23,67	175,59	245,51	384,92
I.	Odsetki	69,96	175,59	210,42	358,64
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	-93,63	0,00	35,09	26,28
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)	833,95	303,59	-1 868,78	1 260,58
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)	833,95	303,59	-1 868,78	1 260,58
N.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	0,00	154,29	0,00	615,35
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Zyski (straty) mniejszości	-0,10	-0,15	-0,36	-0,54
R.	Zysk (strata) netto (M-N-O-P)	834,05	149,46	-1 868,42	645,77

Skonsolidowany
Rachunek Zysków i Strat
za III kwartał 2023 roku
oraz dane porównawcze
– (dane w tys. PLN) (2/2)

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
I.	Kapitał własny na początku okresu	1 392,25	4 614,63	2 012,25	2 893,88
I.a.	Kapitał własny na początku okresu po korektach	1 392,25	4 614,63	2 012,25	2 893,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	148,35	141,60	148,35	141,60
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	6,75	6,75	6,75	6,75
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	155,10	148,35	155,10	148,35
2.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	17 491,08	10 478,21	14 704,31	10 804,51
a)	Zwiększenie	0,00	4 316,78	2 485,39	3 990,48
b)	Zmniejszenie	301,39	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 189,70	14 795,00	17 189,70	14 795,00
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	78,35	-137,10	65,04	-110,73
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	241,38	35,27	228,07	61,64
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-163,03	-172,37	-163,03	-172,37
6.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu	-16 586,12	-8 080,87	-14 432,54	-9 468,59
a)	Zwiększenie	263,87	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	4 418,17	1 889,72	3 030,45
6.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 322,26	-12 499,04	-16 322,26	-12 499,04
7.	Wynik netto	-601,94	-39,94	-1 868,42	645,77
II.	Kapitał własny na koniec okresu	518,17	4 444,79	518,17	4 444,79
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty	518,17	4 444,79	518,17	4 444,79

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za III kwartał 2023 roku (dane w tys. PLN)

Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 413,68	249,61	131,54	2 875,46
I.	Zysk (Strata) netto	834,05	149,46	-1 868,42	645,77
II.	Korekty razem	-2 247,73	100,15	1 999,97	2 229,69
1.	Zysk (strata) mniejszości	-0,10	-0,15	-0,36	-0,54
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	709,96	619,12	2 202,65	1 859,07
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	93,63	0,00	-35,09	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-31,52	175,44	237,66	384,77
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,98	1,00	-0,29	102,48
10.	Zmiana stanu zapasów	43,67	81,82	-12,54	3,02
11.	Zmiana stanu należności	296,61	-611,35	-1 567,94	-1 338,62
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	338,25	601,33	3 533,22	1 402,39
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 588,22	-751,12	-2 722,75	-1 064,70
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	-110,99	-15,95	365,41	881,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 413,68	249,61	131,54	2 875,46
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 688,64	-124,69	-582,85	-3 458,63
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	47,23
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	47,23
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-1 688,64	124,69	582,85	3 505,86
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	-1 688,64	124,18	582,85	3 327,83
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,51	0,00	178,02
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)	1 688,64	-124,69	-582,85	-3 458,63

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN) (1/2)

Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-84,63	-1 791,63	-648,37	-112,03
I.	Wpływy	357,40	636,75	674,15	2 996,75
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	6,75	6,75	6,75
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	357,40	630,00	667,40	990,00
II.	Wydatki	442,04	2 428,38	1 322,52	3 108,78
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	370,01	117,65	1 110,04	470,64
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2,06	2 123,00	2,06	2 123,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	12,14	0,00	47,51
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	69,96	175,59	210,42	384,92
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	82,72
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-84,63	-1 791,63	-648,37	-112,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	190,33	-1 666,71	-1 099,67	-695,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	190,33	-1 666,71	-1 099,67	-695,20
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 143,45	4 756,94	2 433,46	3 785,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 333,78	3 090,22	1 333,78	3 090,22

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN) (2/2)

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.

Kluczowe wskaźniki finansowe działalności Grupy

Wskaźniki	30.09.2023	30.09.2022	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	1,3	0,9	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	2,7%	11,8%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	95,0%	83,2%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	-11,9%	0,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	-27,5%	1,1%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	-2,8%	0,2%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	-37,3%	12,6%	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 S.A., 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 S.A.”.

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A. zawiera szereg wyłączeń konsolidacyjnych, z czego najistotniejsze to pożyczki udzielane jednostkom zależnym, w łącznej kwocie ponad 10,1 mln zł. Celem udzielonych pożyczek jest przede wszystkim 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 III kwartale 2023 roku, wyniosła około 70 tys. zł. Skumulowana i niezamortyzowana na przestrzeni ostatnich lat marża z tego tytułu, w wysokości 2,1 mln zł, podlega wyłączeniu w bilansie w pozycji A.I.1. „Koszty zakończonych prac rozwojowych”.

Na koniec III kwartału 2023 roku, skonsolidowane aktywa Grupy wyniosły 19,5 mln zł, będące głównie w posiadaniu jednostki dominującej z czego 9,0 mln zł stanowiły aktywa trwałe, a ponad 10,5 mln zł stanowiły aktywa obrotowe.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej wyniósł 518 tys. zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania spadły nieznacznie, kwartał do kwartału, i wyniosły niecałe 19,0 mln zł.

Zaprezentowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A., za III kwartał 2023 roku, wskazują na poprawienie się sytuacji finansowej Grupy kwartał do kwartału. Poprawa ta wynika przede wszystkim z wyraźnej poprawy, w III kwartale, wyników finansowych jednostki dominującej, której przyczyny są omówione w części „Sytuacja finansowa Legimi S.A.”.

Wyraźnie niższe wartości wskaźników ROA, ROE, ROS i ROIC dla Grupy, niż w przypadku jednostki dominującej, odzwierciedlają gorsze wyniki finansowe na rynku niemieckim w porównaniu do rynku polskiego. Wynikają one przede wszystkim z niskiej bazy płacących użytkowników, a w konsekwencji proporcjonalnie wyższych kosztów marketingu, oraz dodatkowych kosztów 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.



Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2023 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	20 934,29	21 831,71
I. Wartości niematerialne i prawne	8 884,73	10 772,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 884,73	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 236,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	6 536,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	321,75	239,97
1. Środki trwałe	321,75	239,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127,36	130,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	138,64	19,34
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	55,76	89,72
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	598,67	573,18
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	598,67	573,18
IV. Inwestycje długoterminowe	10 854,53	10 042,10
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 854,53	10 042,10
a) w jednostkach powiązanych	10 851,98	9 829,55
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2,55	212,55
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274,60	203,88
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	274,60	203,88

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
B. Aktywa obrotowe	9 363,21	5 863,50
I. Zapasy	32,06	22,65
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	32,06	20,87
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1,78
II. Należności krótkoterminowe	3 887,00	2 925,73
1. Należności od jednostek powiązanych	70,38	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70,38	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	67,87	72,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24,99	30,86
b) inne	42,88	42,13
3. Należności od pozostałych jednostek	3 748,75	2 852,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 369,03	2 271,47
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365,82	386,27
c) inne	13,89	195,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 064,23	2 430,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 064,23	2 430,25
a) w jednostkach powiązanych	5,45	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	4,90
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 058,78	2 425,35
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 379,92	484,88
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	30 297,50	27 695,21

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2023 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	12 233,91	12 631,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	155,10	148,35
II. Kapitał zapasowy	12 718,37	10 232,98
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	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-639,56	2 250,57
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 063,60	15 063,31
I. Rezerwy na zobowiązania	521,57	254,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	347,86	215,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	173,71	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	580,67	2 077,82
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	580,67	2 077,82
a) kredyty i pożyczki	580,67	2 077,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 206,40	8 521,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12,91	11,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	12,91	11,23
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	182,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	182,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 193,48	8 327,80
a) kredyty i pożyczki	1 255,31	1 168,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 200,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 388,46	4 572,52
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	313,07	223,08
h) z tytułu wynagrodzeń	216,59	157,25
i) inne	20,05	6,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 754,96	4 209,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 754,96	4 209,47
PASYWA RAZEM	30 297,50	27 695,21

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 680,68	15 327,05	61 103,05	44 433,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 662,12	15 319,84	61 028,79	44 419,99
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	18,56	7,21	74,25	13,01
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 331,69	14 314,11	61 640,26	41 271,97
I.	Amortyzacja	770,44	526,43	2 384,09	1 579,29
II.	Zużycie materiałów i energii	-57,34	32,46	38,18	152,53
III.	Usługi obce	19 444,09	13 053,40	55 579,47	37 480,15
IV.	Podatki i opłaty	20,92	0,01	49,74	1,05
V.	Wynagrodzenia	729,79	453,77	2 424,99	1 355,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139,35	73,88	402,00	227,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42,44	10,96	68,75	33,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242,00	163,21	693,04	442,84
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 348,99	1 012,94	-537,21	3 161,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10,91	1 168,23	513,80	1 210,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	1 167,13	460,45	1 167,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	10,91	1,10	53,35	43,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	92,08	1 554,91	691,56	1 672,75
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	92,08	1 554,91	691,56	1 672,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 267,82	626,26	-714,97	2 699,15

Rachunek Zysków i Strat za III kwartał 2023 roku oraz dane porównawcze – (dane w tys. PLN) (1/2)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
G.	Przychody finansowe	109,23	263,46	313,01	552,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	109,23	120,54	313,01	351,81
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	0,00	142,92	0,00	200,80
H.	Koszty finansowe	-27,69	137,53	237,60	385,84
I.	Odsetki	70,45	137,53	211,37	359,56
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	-98,14	0,00	26,23	26,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 404,74	752,20	-639,56	2 865,92
J.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	0,00	154,29	0,00	615,35
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 404,74	597,91	-639,56	2 250,57

Rachunek Zysków i Strat
za III kwartał 2023 roku
oraz dane porównawcze
– (dane w tys. PLN) (2/2)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
I.	Kapitał własny na początku okresu	10 829,16	12 027,24	12 866,72	10 374,58
I.a.	Kapitał własny na początku okresu po korektach	10 829,16	12 027,24	12 866,72	10 374,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	155,10	141,60	148,35	141,60
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	6,75	6,75	6,75
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	155,10	148,35	155,10	148,35
2.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	12 718,37	10 232,98	10 232,98	5 916,20
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	2 485,39	4 316,78
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 718,37	10 232,98	12 718,37	10 232,98
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	-2 044,31	1 652,66	2 485,39	4 316,78
a)	Zwiększenie	2 044,31	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	2 485,39	4 316,78
5.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 652,66	0,00	0,00
6.1.	Wynik netto	1 404,74	597,91	-639,56	2 250,57
II.	Kapitał własny na koniec okresu	14 278,22	12 631,90	12 233,91	12 631,90
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty	12 233,91	12 631,90	12 233,91	12 631,90

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za III kwartał 2023 roku (dane w tys. PLN)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 285,15	535,99	942,25	2 957,96
I.	Zysk (Strata) netto	1 404,74	597,91	-639,56	2 250,57
II.	Korekty razem	-2 689,90	-61,92	1 581,81	707,39
1.	Amortyzacja	770,44	526,43	2 384,09	1 579,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	70,45	16,98	211,37	7,75
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	101,05
6.	Zmiana stanu zapasów	40,35	86,89	-23,75	9,66
7.	Zmiana stanu należności	473,00	-559,48	-1 559,38	-1 346,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4,18	600,36	3 689,01	1 406,33
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 048,32	-733,11	-3 119,53	-1 050,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 285,15	535,99	942,25	2 957,96
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 588,79	-331,48	-1 111,75	-3 747,79
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	-1 588,79	331,48	1 111,75	3 747,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 963,45	115,10	253,23	3 158,82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	374,66	216,38	858,51	588,96
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	1 588,79	-331,48	-1 111,75	-3 747,79

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-90,91	-1 753,56	-655,11	-4,07
I.	Wpływy	349,56	636,75	666,31	2 996,75
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	6,75	6,75	6,75
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	349,56	630,00	659,56	990,00
II.	Wydatki	440,46	2 390,31	1 321,41	3 000,82
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	370,01	117,65	1 110,04	470,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 123,00	0,00	2 123,00
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	70,45	137,53	211,37	359,56
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	12,14	0,00	47,51
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-90,91	-1 753,56	-655,11	-4,07
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	212,73	-1 549,05	-824,60	-793,89
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	212,73	-1 549,05	-824,60	-793,89
F.	Środki pieniężne na początek okresu	846,04	3 974,40	1 883,38	3 219,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 058,78	2 425,35	1 058,78	2 425,35

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN)

Sytuacja finansowa Legimi S.A.

Kluczowe wskaźniki finansowe biznesu

Wskaźniki	30.09.2023	30.09.2022	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,4	0,5	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	2,6%	10,9%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	91,7%	68,8%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	-1,4%	11,0%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	-3,4%	25,3%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	-0,5%	5,0%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	-1,5%	15,7%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Na koniec III kwartału 2023 roku, aktywa Spółki wyniosły 20,3 mln zł, z czego 20,9 mln zł stanowiły aktywa trwałe, na które składały się głównie Wartości niematerialne i Prawne (WNIP). W III kwartale 2023 roku, dokonano przeksięgowania zaliczek na WNIP w kwocie 2,6 mln zł, na konto krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, ze względu na zmianę sposobu księgowania niezakończonych projektów rozwojowych. Łączna niezamortyzowana wartość WNIP na koniec raportowanego okresu wyniosła 8,9 mln zł i stanowi głównie niezamortyzowaną część nakładów na Legimi 3.0., Legimi 4.0. a także projekt EU.

Inwestycje długoterminowe, druga najistotniejsza pozycja w aktywach trwałych, wykazują kwotę 10,9 mln zł. Są to głównie pożyczki udzielone spółkom córkom na finansowanie ekspansji na rynku niemieckim. Aktywa obrotowe stanowiły kwotę 9,4 mln zł, z czego 3,9 mln zł to należności krótkoterminowe, 1,1 mln zł to środki pieniężne, a 4,4 mln zł to wspomniane krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W pasywach, najistotniejszą kwotę stanowi kapitał własny (12,2 mln zł) oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (18,1 mln zł), z czego zobowiązania długoterminowe to 0,6 mln zł (spadek k/k o 0,2 mln zł), a krótkoterminowe to 10,2 mln zł (spadek k/k o 0,2 mln zł).

Rozliczenia międzyokresowe, w pasywach, dotyczą rozliczania w czasie przychodów b2b oraz środków dotacyjnych, pozostających do rozliczenia. Na koniec III kwartału 2023 roku, pozycja ta wykazywała saldo 6,8 mln zł, z czego 0,7 mln zł stanowi zaliczkę na dotację EU, a pozostała kwota dotyczy rozliczenia przychodów.

Pozycja „Inne wpływy finansowe” w rachunku przepływów pieniężnych (C.I.4.), dotyczy wpływów środków dotacyjnych na realizację projektu, dotyczącego rozwoju technologii rekomendacyjnych wykorzystujących algorytmy sztucznej inteligencji (AI). Natomiast ujemna wartość przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, (A.III.) wynika z przeksięgowania zaliczek na prace rozwojowe na konto krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Stąd też, pojawia się ujemna wartość w pozycji wydatków inwestycyjnych na nabycie WNIP (B.II.1).

Zaprezentowane jednostkowe wyniki finansowe za III kwartał 2023 roku wskazują na powrót do poprawy sytuacji finansowej spółki. Wszystkie zaprezentowane wskaźniki rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC były nadal na niższym poziomie w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, jednak były znacząco lepsze w porównaniu do ubiegłego kwartału. Przyczyniły się to do tego w największym stopniu dwa główne czynniki, które były odpowiedzią Spółki na presję inflacyjną wywołaną wojną w Ukrainie oraz sytuacją gospodarczą w kraju i na świecie. Z jednej strony widoczny jest, z pewnym opóźnieniem, efekt wprowadzonych na przełomie roku podwyżek cen abonamentów, co przełożyło się na znaczące przyspieszenie dynamiki wzrostu przychodów. Z drugiej strony, w ostatnich miesiącach zostały wdrożone liczne działania związane z optymalizacją kosztów operacyjnych. Oba te czynniki zaowocowały rekordową w historii Spółki wskaźnikiem EBITDA w wysokości ponad 2,0 mln zł.

Zarząd Spółki będzie kontynuować działania mające na celu utrzymanie rozwoju w tempie porównywalnym do obserwowanych w ostatnich kwartałach, przy jednoczesnej poprawie parametrów finansowych i rentowności operacyjnej.



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 2023 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 2023 r. do 30 września 2023 r., tj. dane III kwartału 2023 r., oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. tj. dane III kwartału 2022 r.

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

Średnie zatrudnienie w III kwartale 2023 roku wynosiło 32,0 osoby, 30,1 etaty. Na dzień 30 września 2023 roku, zatrudnienie wynosiło 32 osoby, 30,1 etaty. Jednocześnie, z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności, Emitent współpracuje z szerokim gronem osób w oparciu o umowy cywilnoprawne. W III kwartale 2023 roku Emitent współpracował w ramach zawartych umów cywilnoprawnych z 13 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 2023 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 2023 r.

W dniu 10.07.2023 r. Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował zmiany w Statucie Spółki, które zostały dokonane uchwałą nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29.06.2023 r.

W dniu 25 września 2023 roku, do Spółki wpłynęło powiadomienie złożone w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR dotyczące nabycia, w dniu 25 września 2023 roku, 20.000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) akcji Emitenta zwykłych na okaziciela znajdujących się w obrocie na rynku ASO NewConnect przez pana Mikołaja Małaczyńskiego - Prezesa Zarządu Spółki.

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

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia raportu za III kwartał nie miały miejsca istotne wydarzenia.

Strategia Legimi



Utrzymanie dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz przychodów

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

Poprawa sytuacji bilansowej Spółki przez optymalizację przychodów i kosztów działalności operacyjnej, w tym kosztów pozyskania licencji, kontrolę kosztów przesyłania danych, płatności elektronicznych oraz kosztów pozyskiwania nowych użytkowników.



Dalszy przyrost klientów instytucjonalnych

Dalsze zwiększanie przychodów z segmentu klientów instytucjonalnych.

Dalsze rozwijanie współpracy z telekomami.



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 S.A. 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.

3 125 421 kg CO2

Zaoszczędzony ślad węglowy przeczytanych książek jako ebooków zamiast ich wersji drukowanych

Oferta tytułów w języku ukraińskim

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

#TataTezCzyta

Wsparcie akcji Fundacji Powszechnego Czytania, popularyzującej czytanie z dzieckiem wśród ojców

[#TataTezCzyta - Legimi - blog](#)

Legimi



ir@legimi.com



+48 22 250 11 90