

SUMMA LINGUAE S.A.
ul. J.Conrada 63
31-357 Kraków



360° LANGUAGE SOLUTIONS

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 roku**

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2018 r., poz. 395, z późn. zm., dalej: ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

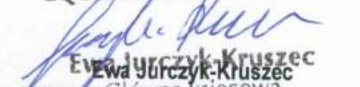
Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 8.128.026,65 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie 1.422.717,02 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 328.674,92 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 51.951,39 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Natomiast sprawozdanie Kierownika Jednostki z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kraków, dnia 28 maja 2018 roku

EQUITY INVESTMENTS S.A.


Ewa Jurczyk-Kruszec
Główna księgowa
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych


Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.

ul. J. Conrada 63, 31-357 Kraków
tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89
www.summalinguae.com
NIP: 9457165721 REGON: 122435108

1. Informacje o Jednostce

SUMMA LINGUAE S.A. (Spółka, Jednostka) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 26 września 2011 roku w Krakowie na podstawie postanowień zawartych w akcie notarialnym (Repertorium A nr 9578/2013).

Siedziba Spółki mieściła się do dnia 31 sierpnia w Krakowie (kod pocztowy 31-476) przy ulicy Lublańskiej 34, a od dnia 1 września Spółka zmieniła adres siedziby na Kraków (kod pocztowy 31-357) ulica J. Conrada 63.

W dniu 26 października 2011 roku Jednostka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Kraków – Śródmieście, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000400208.

Spółce został nadany numer NIP 9452165721 oraz symbol REGON 122435108.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z tłumaczeniami.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 297 576,00 zł.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawiała się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	Michał Butscher (pośrednio poprzez Potemma Ltd)	944 985	31,76%	1 538 985	38,71%
1.1	Seria A (uprzywilejowana)	594 000	19,96%	1 188 000	29,88%
1.2	Pozostałe serie	350 985	11,79%	350 985	8,83%
2.	Krzysztof Zdanowski	919 045	30,88%	1 319 045	33,18%
<u>2.1</u>	<u>Bezpośrednio</u>	<u>281 005</u>	<u>9,44%</u>	<u>421 005</u>	<u>10,59%</u>
2.1.1	Seria A (uprzywilejowana)	140 000	4,70%	280 000	7,04%
2.1.2	Pozostałe serie	141 005	4,74%	141 005	3,55%
<u>2.2</u>	<u>Pośrednio - Amidio Services Ltd</u>	<u>638 040</u>	<u>21,44%</u>	<u>898 040</u>	<u>22,59%</u>
2.2.1	Seria A (uprzywilejowana)	260 000	8,74%	520 000	13,08%
2.2.2	Pozostałe serie	378 040	12,70%	378 040	9,51%
3.	eM64 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	247 502	8,32%	247 502	6,23%
4.	Pozostali	864 228	29,04%	870 228	21,89%
	RAZEM	2 975 760	100,00%	3 975 760	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2017 r. zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosił 297.576,00 zł akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja w tym:

- 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- 153.020 (słownie: sto pięćdziesiąt trzy tysiące dwadzieścia) akcji serii C zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- 131.610 (sto trzydzieści jeden tysięcy sześćset dziesięć) akcji serii D zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;

Summa Linguae S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok

Wprowadzenie

- f. 191.130 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy sto trzydzieści) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- g. 150.000 (sto pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- h. 150.000 (sto pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;

Zgodnie z umową Spółki organami Jednostki są: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

– Krzysztof Zdanowski - Prezes Zarządu.

W 2017 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Spółki nastąpiły zmiany:

- Michał Butscher (Wiceprezes Zarządu) pełnił swoją funkcję do dnia: 31.03.2017 r. W dniu 28.06.2017 r. został powołany w skład Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

Agata Kowalska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Krzysztof Antoni Zdanowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Marta Wiatr - Członek Rady Nadzorczej

Rafał Sonik – Członek Rady Nadzorczej

Michał Butscher – Członek Rady Nadzorczej

Bartłomiej Sieczkowski – Członek Rady Nadzorczej

Madhuri Hegde – Członek Rady Nadzorczej

W 2017 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Radzie Nadzorczej Spółki nastąpiły zmiany:

Z dniem 28.06.2017 odszedł z Rady Nadzorczej Paweł Mamczarek oraz z dniem 28.06.2017 został powołany Michał Butscher. Z dniem 12.04.2018 r. nastąpiła zmiana na stanowisku Przewodniczącej Rady Nadzorczej. Do dnia 12.04.2018 r. funkcję tę pełniła Marta Wiatr, która obecnie zajmuje stanowisko Członka Rady Nadzorczej. Natomiast od dnia 12.04.2018 r. funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej pełni Agata Kowalska, która wcześniej zajmowała stanowisko Sekretarza.

Jednostka posiada następujące certyfikaty ISO PN-EN 9001:2015 oraz ISO 17100:2015.

2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone

Spółka na dzień 31.12.2017 r. posiadała jednostkę zależną i współzależną.

Jednostką dominującą jest Summa Linguae S.A.

Jednostka dominująca posiada głosy i udziały w następujących jednostkach (stan na 31.12.2017 r.):

Jednostka	Ilość posiadanych udziałów (szt.)	Wartość nominalna udziałów (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Jednostki zależne					
Summa Linguae Romania S.r.l.	15 243	141 409,31 (152 430,00 RON)	59,99%	15 243	59,99%
Jednostki współzależne					
Mayflower Language Services Pvt. Ltd.	3 922	2 385,60 (39 220,00 INR)	25,00%	3 922	50,00%*

*poprzez prawo weta

Spółka zawarła zarówno ze spółką zależną jak i współzależną Umowę Inwestycyjną oraz Umowy Współpracy, które regulują wzajemną współpracę operacyjną oraz kapitałową w ramach Grupy. W przypadku zarówno spółki zależnej jak i współzależnej Umowa Inwestycyjna przewiduje możliwość skorzystania z prawa weta przez Spółkę Dominującą w przypadku podejmowania przez Zarząd bądź zgromadzenie wspólników Spółki Zależnej oraz Współzależnej zdefiniowanego, szerokiego katalogu kluczowych decyzji. W związku z powyższym Zarząd Spółki Dominującej posiada istotne umocowanie do kierowania polityką finansową i operacyjną Spółki Zależnej oraz Współzależnej, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Współpraca ze spółką zależną oraz współzależną odbywa się więc na dwóch płaszczyznach: inwestycyjnej oraz biznesowej (wymiana zleceń). Dzięki współpracy z tymi podmiotami, Summa Linguae jest w stanie oferować tłumaczenia w nowych parach językowych oraz poszerzyła swoją ofertę o nowe usługi.

3. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych wszystkie koszty są rozliczane w okresie 48 miesięcy.

Przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego traktowane są jako usługi.

Firma podjęła Uchwały w sprawie przyjęcia 20-letniej amortyzacji wartości firmy CLS oraz wartości firmy SLO – w oparciu o art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości. Okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy powstałej w wyniku przejęć wynosi 20 lat:

- Summa Linguae Spółka Akcyjna spółki Contact Language Services P. Stróżyk, P. Siwiec Spółka Jawna

Summa Linguae S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok

Wprowadzenie

- Summa Linguae Spółka Akcyjna spółki Summa Linguae Outsourcing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Wynika to m.in. z podpisanych kontraktów z przejętymi klientami od CLS i SLO Sp. z o.o. i długiej historii współpracy z nimi. Spółka planuje dalszą dalekosiężną współpracę z nimi. Kontakty biznesowe z tymi klientami cały czas są utrzymywane. Korzystają oni z usług Spółki i z wysokim prawdopodobieństwem należy założyć, że tak będzie jeszcze przez okres najbliższych co najmniej 15-20 lat, biorąc pod uwagę ciągłość współpracy. Ponadto, zgodnie z przyjętą strategią Summa Linguae S.A. nie przewiduje sprzedaży powyższych zorganizowanych części przedsiębiorstw i zamierza czerpać z nich wymierne korzyści ekonomiczne.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla środków trwałych:

▪ budynki i budowle	2,5%,
▪ urządzenia techniczne i maszyny	10% - 30%,
▪ środki transportu	20%,
▪ pozostałe środki trwałe	20%.

Przy czym:

- środki trwałe o większej wartości (powyżej 2.500,00 zł.) amortyzuje się liniowo,
- środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 2.500,00 zł.) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu.
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe, jeżeli odpowiadają one okresowi ekonomicznej użyteczności.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową powoduje obciążenie kosztów finansowych. Skutki wzrostu cen księguje się jako przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen ujmowano w kosztach finansowych do wysokości różnic odpisanych w koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień bieżący, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie:

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

h. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie / statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji akcji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, m.in. dotyczących ubezpieczeń majątkowych, kosztów finansowych, leasingów, i innych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz gdy wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rezerwy tworzone są dla świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: rozliczenia zleceń tłumaczeniowych między latami obrotowymi (współmierność przychodów i kosztów), wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych, kosztach finansowych lub stracie nadzwyczajnej, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności rozliczenia zleceń tłumaczeniowych między latami obrotowymi (współmierność przychodów i kosztów) równo oraz wartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

l. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

m. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z główną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

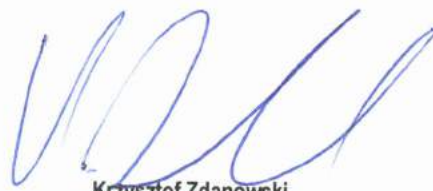
Kraków, dnia 28 maja 2018 roku

EQUITY INVESTMENTS S.A.



Ewa Jurczyk-Kuszelec

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



Krzysztof Zdanowski

Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.

ul. J. Comrada 63, 31-357 Kraków

tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89

www.summalinguae.com

NIP: 944-716-771 REGON: 122435108

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE			
I. Wartości niematerialne i prawne	3	6 107 709,40	5 782 152,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1, 5	4 478 758,39	4 741 967,66
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 460 114,45	4 714 519,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		18 643,94	27 448,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe		136 220,36	101 618,72
1. Środki trwałe		136 220,36	82 905,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2, 6, 7		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4		
c) urządzenia techniczne i maszyny		25 692,93	29 784,64
d) środki transportu		41 013,53	51 712,73
e) inne środki trwałe		69 513,90	1 408,43
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8	-	18 712,92
III. Należności długoterminowe			63 982,19
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	63 982,19
IV. Inwestycje długoterminowe		1 433 732,65	814 641,23
1. Nieruchomości	9, 10		
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 433 732,65	814 641,23
a) w jednostkach powiązanych		267 993,85	-
- udziały lub akcje		154 632,87	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		113 360,98	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		995 738,80	649 942,95
- udziały lub akcje		995 738,80	649 942,95
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		170 000,00	164 698,28
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		170 000,00	164 698,28
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		58 998,00	59 953,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	58 998,00	59 953,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		2 020 317,25	2 699 960,90
I. Zapasy			
1. Materiały	8, 12	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe		1 308 558,81	1 655 628,32
1. Należności od jednostek powiązanych	11	7 265,71	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 265,71	-
- do 12 miesięcy		7 265,71	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		111 671,34	320 393,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		111 671,34	4 746,01
- do 12 miesięcy		111 671,34	4 746,01
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		1 187 621,76	1 335 234,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		815 061,60	611 704,30
- do 12 miesięcy		815 061,60	611 704,30
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, osk, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		180 217,71	108 377,24
c) inne		192 342,45	615 153,33
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		547 761,31	644 625,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		547 761,31	644 625,28
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		20 215,00	65 127,58
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		20 215,00	65 127,58
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		527 546,31	579 497,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		527 546,31	579 497,70
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	13	165 997,13	399 707,30
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			15 202,80
AKTYWA RAZEM		8 128 026,65	8 497 326,50

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Wojciech Kruszec
Główna księgową

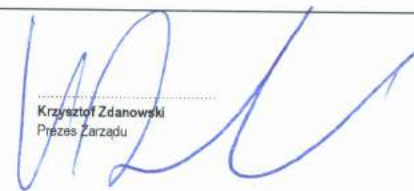
Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.
ul. J. Comarę 63, 31-357 Kraków
tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89
www.summalinguae.com
REGON: 142433198

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 735 929,22	5 064 604,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	297 576,00	248 463,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	5 040 818,20	3 976 238,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 738 867,58	3 659 825,48
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	820 252,04	820 252,04
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	17	-1 422 717,02	19 650,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 392 097,43	3 432 722,36
I. Rezerwy na zobowiązania	18	15 852,00	13 577,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		652,00	177,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		15 200,00	13 400,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		15 200,00	13 400,00
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	1 746 141,39	809 544,68
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		1 746 141,39	809 544,68
a) kredyty i pożyczki		1 734 000,00	500 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		12 141,39	26 794,68
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	282 750,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	1 484 875,35	2 537 280,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 655,42	-
- do 12 miesięcy		6 655,42	-
- powyżej 12 miesięcy		6 655,42	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 478 219,93	2 537 280,65
a) kredyty i pożyczki		12 690,32	78 942,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	1 479 650,27
c) inne zobowiązania finansowe		14 659,13	13 785,53
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		826 929,85	330 584,42
- do 12 miesięcy		826 929,85	330 584,42
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		170 927,05	149 640,06
h) z tytułu wynagrodzeń		286 961,84	210 925,52
i) inne	20	166 051,74	273 748,06
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	145 228,69	72 320,03
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		145 228,69	72 320,03
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		145 228,69	72 320,03
PASYWA RAZEM		8 128 026,65	8 497 326,50

EQUITY INVESTMENTS S.A.


Ewa Jurek-Kruszec
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Główna księgowa


Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.
ul. J. Comrada 63, 31-357 Kraków
tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89
www.summalinguae.com
NIP: 6402165701 REGON: 127443128

Wykazanie	Nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	6 767 210,06	5 700 849,15
- od jednostek powiązanych		113 339,58	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 767 210,06	5 700 849,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	8 122 136,67	5 500 509,30
I. Amortyzacja		53 575,97	28 774,28
II. Zużycie materiałów i energii		66 537,25	37 169,76
III. Usługi obce		4 491 380,39	3 466 737,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:		5 608,13	3 961,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		2 820 518,20	1 711 756,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		284 014,33	73 669,58
- emerytalne		139 399,13	71 499,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		400 502,40	178 438,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-1 354 926,61	200 339,85
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		436 717,64	274 753,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		3 375,00	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		433 342,64	274 753,44
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		317 803,79	203 749,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 721,45	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10 695,06	34 682,19
III. Inne koszty operacyjne		302 387,28	169 067,70
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-1 236 012,76	271 343,40
G. PRZYCHODY FINANSOWE		14 962,38	7 956,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		12 175,26	7 956,19
- od jednostek powiązanych		5 399,48	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		2 787,12	-
H. KOSZTY FINANSOWE		200 236,64	213 040,14
I. Odsetki, w tym:		171 091,51	160 371,99
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		29 145,13	52 668,15
J. PODATEK DOCHODOWY		-1 421 287,02	68 259,45
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	29	1 430,00	46 609,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-1 422 717,02	19 650,45

Kraków, dnia 28 maja 2019 roku

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszec

Ewa Jurczyk-Kruszec

Osoba upoważniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Główna księgową

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.

ul. J. Comarda 63, 31-357 Kraków

tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89

www.summalinguae.com

NIP: 945 115 721 REGON: 123435109

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 064 604,14	3 231 101,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 064 604,14	3 231 101,99
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	248 463,00	228 463,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	49 113,00	20 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	49 113,00	20 000,00
- wydatki udziały (emisji akcji)	49 113,00	20 000,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	297 576,00	248 463,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 976 238,65	2 776 638,60
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 064 579,55	1 199 540,05
a) zwiększenie (z tytułu)	1 504 650,45	1 364 540,05
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 485 000,00	1 354 599,66
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	19 650,45	9 940,39
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	440 070,90	165 000,00
- pokrycia straty	-	-
- rozliczenie kosztów emisji akcji	440 070,90	165 000,00
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 040 818,20	3 976 238,65
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	820 252,04	216 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	604 252,04
a) zwiększenie (z tytułu)	-	624 252,04
- zadeklarowane nieopłacone akcje	-	624 252,04
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	20 000,00
- przeniesienie na kapitał zakładowy w zw. z rejest. w KRS	-	20 000,00
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	820 252,04	820 252,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	19 650,45	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	19 650,45	9 940,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 650,45	9 940,39
a) zwiększenie (z tytułu)	-19 650,45	-9 940,39
- podziału zysku z lat ubiegłych	-19 650,45	-9 940,39
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	0,00	-
a) zysk netto	-1 422 717,02	19 650,45
b) strata netto	-	19 650,45
c) odpisy z zysku	-1 422 717,02	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 735 929,22	5 064 604,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 735 929,22	5 064 604,14

EQUIPMENTS S.A.
Ewa Jurczyk-Kruszec
Osoba w pełni powierzona prowadzenie ksiąg rachunkowych
Główna księgowa

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.
ul. J. Comaró 63, 31-357 Kraków
tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89
www.summalinguae.com
MIP: 6467105721 REGON: 127435108

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-1 422 717,02	19 650,45
II. Korekty razem	1 264 189,51	-441 228,07
1. Amortyzacja	326 693,89	161 169,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	12 699,57
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	10 840,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 721,45	-
5. Zmiana stanu rezerw	2 275,00	6 974,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	413 051,70	-271 560,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	209 873,84	-274 401,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	307 573,83	-86 949,25
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-158 527,51	-421 577,62
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	216 000,00	11 604,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	216 000,00	11 604,96
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	216 000,00	11 604,96
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	216 000,00	11 039,90
- odsetki	-	565,06
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	716 597,21	738 083,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 807,51	58 140,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	613 789,70	679 942,95
a) w jednostkach powiązanych	113 360,98	-
b) w pozostałych jednostkach	500 428,72	679 942,95
- nabycie aktywów finansowych	500 428,72	649 942,95
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	30 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-500 597,21	-726 478,67
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 559 244,90	1 614 449,65
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 109 244,90	985 509,86
2. Kredyty i pożyczki	1 450 000,00	628 939,79
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	1 952 071,57	88 223,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	458 641,61	63 902,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 479 650,27	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 779,69	12 915,72
8. Odsetki	-	11 405,26
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	607 173,33	1 526 226,15
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-51 951,39	378 169,88
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-51 951,39	378 169,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	579 497,70	201 327,84
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	527 546,31	579 497,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków, dnia 25.01.2018 r.

EQUITY INVESTMENTS S.A.


Ewa Jurek-Kruszec
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Główna księgowa


Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.

ul. J. Conrada 63, 31-357 Kraków

tel. 12 253 93 80, fax 12 253 93 89

www.summalinguae.com

NIP: 646-962-01-11 REGON: 122485108

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	5 088 096,58	92 039,83	-	5 180 136,41
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	17 000,37	-	17 000,37
	- nabycie	-	-	17 000,37	-	17 000,37
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 778,65	-	3 778,65
	- likwidacja	-	-	3 778,65	-	3 778,65
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	5 088 096,58	105 261,55	-	5 193 358,13
3.	Umorzenie na początek okresu	-	373 577,33	64 591,42	-	438 168,75
a)	Zwiększenia	-	254 404,80	22 813,39	-	277 218,19
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	787,20	-	787,20
	- likwidacja	-	-	787,20	-	787,20
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	627 982,13	86 617,61	-	714 599,74
5.	Wartość netto na początek okresu	-	4 714 519,25	27 448,41	-	4 741 967,66
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	4 460 114,45	18 643,94	-	4 478 758,39

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	102 136,16	53 495,93	12 239,84	167 871,93
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	12 900,70	-	72 906,44	85 807,14
	- nabycie	-	-	12 900,70	-	72 906,44	85 807,14
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	942,80	-	-	942,80
	- likwidacja	-	-	942,80	-	-	942,80
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	114 094,06	53 495,93	85 146,28	252 736,27
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	72 351,52	1 783,20	10 831,41	84 966,13
	Zwiększenia	-	-	16 992,41	10 699,20	4 800,97	32 492,58
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	942,80	-	-	942,80
	- likwidacja	-	-	942,80	-	-	942,80
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	88 401,13	12 482,40	15 632,38	116 515,91
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	29 784,64	51 712,73	1 408,43	82 905,80
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	25 692,93	41 013,53	69 513,90	136 220,36

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Okres ekonomicznej użyteczności (w latach)	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	4 460 114,45	4 714 519,25	-	-
-	Wartość firmy - Połączenie z CLS	2 141 940,68	2 274 336,32	20,00	art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości
-	Wartość firmy - Połączenie z SLO Sp.z o.o.	2 318 173,77	2 440 182,93	20,00	art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości
3.	Razem	4 460 114,45	4 714 519,25	-	-

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	-	-	649 942,95	164 698,28	-	814 641,23
a)	Zwiększenia, w tym:	-	267 993,85	345 795,85	5 301,72	-	619 091,42
-	- nabycie	-	154 632,87	345 795,85	-	-	500 428,72
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	113 360,98	-	5 301,72	-	118 662,70
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
-	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	-	267 993,85	995 738,80	170 000,00	-	1 433 732,65

W jednostce nie występują inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

Zwiększenia:

- nabycie - kwota: 500.428,72 zł. - zakup udziałów w Mayflower oraz Summa Linguae Romania
-inne - kwota: 118.662,70 zł - to udzielona pożyczka

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	45 583,87	10 695,06	-	4 093,51	52 185,42
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	45 583,87	10 695,06	-	4 093,51	52 185,42
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
4.	Razem	45 583,87	10 695,06	-	4 093,51	52 185,42

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	59 953,00	-	955,00	58 998,00
-	Aktywa z tyt. podatku dochodowego	59 953,00	-	955,00	58 998,00
-	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	399 707,30	733 998,39	967 708,56	165 997,13
-	Rezerwa na sprzedaż usług tłumaczeniowych	35 609,16	489 580,83	478 543,67	46 646,32
-	Ubezpieczenia majątkowe	4 754,63	7 756,00	6 662,29	5 848,34
-	Koszty obligacji	18 048,66	-	18 048,66	-
-	Koszty outsourcingu	18 350,71	-	18 350,71	-
-	Koszty finansowe	375,00	16 972,76	11 072,95	6 274,81
-	Pozostałe	27 611,25	44 274,42	27 388,93	44 496,74
-	Koszty podwyższenia kapitału - emisja akcji	293 735,93	173 568,39	405 957,90	61 346,42
-	Koszty NKUP	1 221,96	1 845,99	1 683,45	1 384,50
-	-	-	-	-	-
3.	Razem	459 660,30	733 998,39	968 663,56	224 995,13

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	Krzysztof Zdanowski	919 045	0,10	91 904,50	30,88%	-	-
2.	Potemma Ltd (pośrednio Michał Butscher)	944 985	0,10	94 498,50	31,76%	-	-
3.	eM64 FIZ Aktywów Niepublicznych	247 502	0,10	24 750,20	8,32%	-	-
4.	Pozostali	864 228	0,10	86 422,80	29,04%	-	-
	Razem	2 975 760	-	297 576,00	100,00%	-	-

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Kapitał zapasowy	3 976 238,65	1 504 650,45	440 070,90	5 040 818,20
-	emisja akcji	3 966 298,26	1 485 000,00	440 070,90	5 011 227,36
-	wynik lat ubiegłych	9 940,39	19 650,45	-	29 590,84
2.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.	Kapitał rezerwowy	820 252,04	-	-	820 252,04
-	emisja akcji	820 252,04	-	-	820 252,04
4.	Razem	4 796 490,69	1 504 650,45	440 070,90	5 861 070,24

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę roku bieżącego zyskami lat następnych.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177,00	475,00	-	-	652,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	13 400,00	15 200,00	-	13 400,00	15 200,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	13 400,00	15 200,00	-	13 400,00	15 200,00
-	doradztwo finansowe	13 400,00	15 200,00	-	13 400,00	15 200,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	13 577,00	15 675,00	-	13 400,00	15 852,00

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 746 141,39	1 746 141,39	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	1 734 000,00	1 734 000,00	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	12 141,39	12 141,39	-	-
-	inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 746 141,39	1 746 141,39	-	-

Nota nr 20

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu		Wartość na koniec poprzedniego okresu	
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
1.	Hipoteki	-	-	-	-
2.	Zastawy	-	-	-	-
-	- rejestrowy	-	-	-	-
3.	Weksle	-	-	-	-
4.	Inne	424 017,13	150 000,00	75 545,54	150 000,00
-	- Miesięczne wpływy na rachunek bankowy w wysokości: 150 000,00 zł.	424 017,13	150 000,00	75 545,54	150 000,00
5.	Razem	424 017,13	150 000,00	75 545,54	150 000,00

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	72 320,03	1 084 353,00	1 011 444,34	145 228,69
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	72 320,03	1 084 353,00	1 011 444,34	145 228,69
-	- faktura rozliczana w czasie	2 210,00	-	2 210,00	-
-	- rezerwa na koszty z tytułu usług tłumaczeniowych	70 110,03	1 084 353,00	1 009 234,34	145 228,69
3.	Razem	72 320,03	1 084 353,00	1 011 444,34	145 228,69

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

- Pożyczki udzielone (aktywa) - kwota: 303.575,98 zł.
krótkoterminowe - kwota: 20.215, zł.
długoterminowe - kwota: 283.360,98 zł.
- Pożyczki i kredyty otrzymane (pasywa) - kwota: 1.746.690,32 zł.
krótkoterminowe - kwota: 12.690,32 zł.
długoterminowe - kwota: 1.734.000,00 zł.
- Leasing (pasywa) - kwota: 26.800,52 zł.
krótkoterminowe - kwota: 14.659,13 zł.
długoterminowe - kwota: 12.141,39 zł.
- Inwestycje długoterminowe (aktywa - udziały) - kwota: 1.150.371,67 zł
jedn. powiązane - kwota: 154.632,87 zł.
jedn. w których jedn. posiada zaangażow w kapitale - kwota: 995.738,80 zł.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 863 644,91	903 565,15	5 417 527,85	283 321,30
-	- usługi tłumaczeniowe	5 863 644,91	903 565,15	5 417 527,85	283 321,30
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	5 863 644,91	903 565,15	5 417 527,85	283 321,30

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarząd Spółki wskazuje, że strata na poziomie wyniku netto poniesiona przez Spółkę w roku obrotowym 2017 miała charakter incydentalny i związana była z okresem wzmoczonej aktywności zmierzającej do zdynamizowania wzrostu skali działalności Spółki. Ponoszone w tym celu wydatki w obszarze m.in. pozyskiwania klientów, marketingu oraz działań związanych z przejęciami innych podmiotów przyniosą zamierzone efekty ekonomiczne w kolejnym roku obrotowym.

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk (Strata) brutto	- 1 421 287,02	66 259,45
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	782 675,26	472 538,61
-	Wynagrodzenia 2016 naliczone ale nie zapłacone.	-	169 735,57
-	Składki ZUS 2016 naliczone, ale nie zapłacone	-	18 695,51
-	Odpisy na należności	10 695,06	34 682,19
-	Rezerwa	-	2 210,00
-	Wartość firmy (amortyzacja)	292 896,14	145 755,80
-	Pozostałe koszty NKUP	216 546,12	101 459,54
-	Wynagrodzenia 2017 naliczone ale nie zapłacone	213 444,99	-
-	Składki ZUS 2017 naliczone, ale nie zapłacone	49 092,95	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	192 031,33	335 629,64
-	Korekta kosztów 2015 (zapłaty)	1 390,25	1 150,00
-	Wynagrodzenia naliczone w 2014, zapłacone w 2016	-	11 919,17
-	Wynagrodzenia naliczone w 2015, zapłacone w 2016	-	249 312,46
-	Składki ZUS 2015 naliczone, zapłacone w 2016	-	73 248,01
-	Wynagrodzenia naliczone w 2016, zapłacone w 2017	169 735,57	-
-	Składki ZUS 2016 naliczone, zapłacone w 2017	18 695,51	-
-	Rezerwa	2 210,00	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	9 728,98	7 198,70
-	Odsetki NP.	7 935,58	7 198,70
-	Odpis należności	1 793,40	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
6.	Dochód /strata	- 840 372,07	195 969,72
7.	Odliczenia od dochodu	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	- 840 372,00	195 969,72
9.	Stawka podatku	19%	19%
10.	Podatek według stawki	-	37 234,00
11.	Odliczenia od podatku	-	-
12.	Podatek należny	-	37 234,00
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	955,00	9 301,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	475,00	74,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	1 430,00	46 609,00

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Spółka w 2017 r. zmieniła lokalizację swojej siedziby i przeniósła swoje biura. W związku z powyższym poniesiono koszty adaptacji nowych lokali do potrzeb Spółki i dokonano zakupów sprzętu i wyposażenia stanowisk roboczych. Ponadto, w związku z rozwojem działalności konieczne było wydatkowanie dodatkowych środków na wyposażenie stanowisk pracy, głównie w sprzęt IT i meble. Łączna kwota wydatków na powyższe cele wyniosła 101.864,71 zł. Spółka nie ponosiła w minionym roku obrotowym i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska, ze względu na rodzaj prowadzonej działalności (brak szkodliwości).

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,1709	4,4240
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,4813	4,1793
3.	Funt szterling	1 GBP	4,7001	5,1445
4.	Frank szwajcarski	1 CHF	3,5672	4,1173
5.	Rubel rosyjski	1 RUB	0,0604	0,0680

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	20,70	14,00
	Razem	20,70	14,00

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	216 000,00	132 000,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	204 000,00	120 000,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	12 000,00	12 000,00	-

Nota nr 34

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

Zarząd Spółki w III kwartale 2017 r. podejmował negocjacje w celu ustalenia warunków przejęcia pełnej kontroli przez Spółkę nad spółką współzależną Mayflower Language Services Pvt Ltd z siedzibą w Bengaluru ("Mayflower") zawarł w dniu 21 września 2017 r. list intencyjny z Mayflower oraz jej wspólnikami.

List intencyjny wyraża wolę prowadzenia negocjacji mających na celu przejęcie przez Spółkę pełnej kontroli nad Mayflower, uczynienie Mayflower podmiotem zależnym Spółki oraz zawarcie przez strony aneksu do umowy inwestycyjnej wiążącej Strony. Ostateczna struktura transakcji została ustalona już po zakończeniu roku obrotowego w toku negocjacji. List intencyjny nie stanowi jednak prawnie wiążącej umowy, w szczególności nie nakłada na Spółkę zobowiązań do nabycia lub objęcia udziałów Mayflower, ani zaciągnięcia przez Spółkę innych, wiążących zobowiązań.

W związku jednak z zawarciem po dniu bilansowym, w dniu 18 stycznia 2018 r. porozumienia ("Porozumienie"), zmieniającego umowę inwestycyjną zawartą w dniu 6 września 2016 r., opisaną szerzej w notcie nr 40, od stycznia 2018 r. Spółka uzyskała pełną kontrolę nad Mayflower i uczyniła ją swym podmiotem zależnym. Strony Porozumienia postanowiły m.in., że od dnia zawarcia Porozumienia Spółka będzie mieć pełną kontrolę nad polityką operacyjną i finansową Mayflower. Spółka Współzależna (Mayflower Language Services Pvt. Ltd.) objęta jest konsolidacją przy pomocy metody proporcjonalnej ze względu na Umowę Inwestycyjną zawartą przez Spółkę Współzależną, jej wspólników oraz Spółkę Dominującą, która przewiduje możliwość skorzystania z prawa weta przez Spółkę Dominującą w przypadku podejmowania przez Zarząd bądź zgromadzenie wspólników Spółki Współzależnej zdefiniowanego,

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Wartość na koniec okresu - kwota: 527.546,31 zł.

Wartość na początek okresu - kwota: 579.497,70 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Pożyczki dla: Krzysztof Zdanowski w kwocie: 94.194,69 zł oraz Michał Butscher w kwocie: 92.171,35 zł.

Umowy zostały zawarte na czas określony - tj. do dnia: 31.12.2020r i w tym terminie Pożyczkobiorcy mają najpóźniej spłacić całość pożyczek wraz z odsetkami. W roku 2017 pojawiły się Aneksy do tych umów mówiące o spłacie pożyczek zaczynając od miesiąca 02.2017 - kwota 2.000,00 zł. miesięcznie - od miesiąca 09.2017 spłaty te już nie występują. Oprocentowanie - 3% w stosunku rocznym.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	14 300,00	6 500,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	7 300,00	6 500,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7 000,00	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 18 stycznia 2018 r. Spółka zawarła z Mayflower Language Services Pvt Ltd z siedzibą w Bengaluru ("Mayflower") oraz jej trzema wspólnikami: Madhuri Hegde ("Wspólnik 1"), Alka Agarwal ("Wspólnik 2"), Atul Jalan ("Wspólnik 3") porozumienie ("Porozumienie"), zmieniające umowę inwestycyjną zawartą w dniu 6 września 2016 r. Przedmiotem Porozumienia było określenie zasad współpracy związanej z realizacją strategii integracji operacyjnej Spółki z Mayflower oraz określenie działań, w wyniku których Spółka uzyska pełną kontrolę nad Mayflower i uczyni ją swym podmiotem zależnym.

Strony Porozumienia postanowiły m.in., że od dnia zawarcia Porozumienia Spółka będzie mieć pełną kontrolę nad polityką operacyjną i finansową Mayflower. W ramach działań mających na celu przejęcie przez Spółki pełnej kontroli nad Mayflower i uczynienie jej podmiotem zależnym Spółki, Strony uzgodniły etapy przekształcenia struktury kapitałowej Mayflower:

1) W terminie do dnia 31 marca 2018 r. Mayflower wykupi 25% udziałów będących aktualnie własnością Wspólnika 1 oraz 25% udziałów będących aktualnie własnością Wspólnika 2 za wynagrodzenie w kwocie 622,38 INR za każdy jeden udział (33,21 PLN przeliczone po średnim kursie NBP 100 INR = 5,3354 PLN).

2) W terminie do dnia 31 grudnia 2018 r. pozostała część udziałów w Mayflower będąca własnością Wspólnika 1 oraz Wspólnika 2 zostanie przekształcona w umarżalne udziały uprzywilejowane, a następnie umorzonych po ich wartości nominalnej tj. 10,00 INR za jeden udział (0,53354 PLN przeliczone po średnim kursie NBP 100 INR = 5,3354 PLN).

Na skutek czynności wskazanych w pkt 1) oraz 2) Spółce przysługiwać będzie nie mniej niż 79,68% wyemitowanego kapitału zakładowego Mayflower.

3) W terminie do dnia 30 czerwca 2018 r. Spółka nabędzie własność 500 udziałów Mayflower będących aktualnie własnością Wspólnika 3 za łączną cenę 6.000.000 INR (320.124 PLN przeliczone po kursie NBP 100 INR = 5,3354 PLN).

4) W terminie do dnia 12 stycznia 2019 r. Spółka nabędzie własność pozostałych 500 udziałów Mayflower Wspólnika 3 za łączną cenę 6.000.000 INR (320.124 PLN przeliczone po kursie NBP 100 INR = 5,3354 PLN).

Na skutek czynności wskazanych w pkt 1), 2), 3) oraz 4) Spółce przysługiwać będzie 100% wyemitowanego kapitału zakładowego Mayflower.

Spółka zobowiązała się ponadto w Porozumieniu, że nie później niż 31 grudnia 2018 r. zaoferuje Wspólnikowi 1 objęcie 769.188 akcji zwykłych na okaziciela Spółki po cenie nominalnej 0,10 groszy za każdą akcję, a Wspólnikowi 2 objęcie 150.846 akcji zwykłych na okaziciela Spółki po cenie nominalnej 0,10 groszy za każdą akcję. Zarząd Spółki zamierza w tym celu wyemitować nowe akcje w ramach kapitału docelowego ustanowionego na mocy uchwały nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 października 2016 r.

W dniu 19 kwietnia 2018 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji zwykłych serii J w ramach kapitału docelowego w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, w sprawie dematerializacji akcji Spółki oraz ubiegania się o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji Spółki oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

Zgodnie z treścią uchwały kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 297.576,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset siedemdziesiąt sześć złotych) do kwoty nie większej niż 406.806,00 zł (czterysta sześć tysięcy osiemset sześć złotych) w drodze emisji nie więcej niż 1.092.300 (jeden milion dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzysta) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda („Akcje Serii J”). Za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd działając w interesie Spółki, pozbawił dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru Akcji Serii J. Cena emisyjna jednej Akcji Serii J została ustalona na kwotę 10 zł (słownie: dziesięć złotych). Emisja Akcji Serii J następuje w drodze subskrypcji prywatnej.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostka powiązana to - Summa Linguae Romania - transakcje powiązane dotyczą: inwestycji długoterminowych (udziały), udzielonej pożyczki oraz transakcji z tytułu dostaw i usług.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Jednostka która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe to: Summa Linguae S.A., mająca siedzibę w Krakowie (Kod pocztowy: 31-357) ul. J.Conrada 63

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - SUMMA LINGUAE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

Nota nr 51

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 18 października 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ustanowiło program motywacyjny dla kluczowych członków kadry menadżerskiej i pracowników Spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wszedł on w życie, gdyż brak jest decyzji Rady Nadzorczej w tej kwestii, która jest kluczową do rozpoczęcia tego programu.

Spółka po zamknięciu roku obrotowego przeprowadziła cztery testy na utratę wartości posiadanych aktywów, przyjmując do wycień metodę zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Testami na utratę wartości objęto:

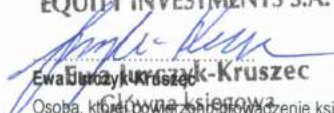
- 1) wartość firmy powstałej na skutek połączenia Summa Linguae S.A. oraz Contact Language Services P.Stróżyk, P.Siwiec Sp.J.
- 2) wartość udziałów w spółce Summa Lingua Outsourcing Sp.z o.o. powstałej na skutek przejęcia Transmart Business Services Sp.z o.o.
- 3) posiadane przez Spółkę 25,00% udziałów w Mayflower Language Services Pvt Ltd. z siedzibą w Bengaluru (Indie),
- 4) posiadane przez Spółkę 59,99% udziałów w Summa Linguae Romania S.r.l. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) oraz saldo pożyczek udzielonych tej spółce przez Summa Linguae S.A.


W wyniku przeprowadzonych testów, we wszystkich wskazanych wyżej przypadkach, wartości ujawnione w księgach rachunkowych Summa Linguae S.A. nie uległy redukcji.

Spółka jest również uprawniona do żądania zapłaty przez Colisterus Limited kar umownych, w przypadku uzyskiwania przez aktywa pozyskane w drodze przejęcia Transmart Bysiness Services Sp. z o.o. efektów ekonomicznych niższych, od zakładanych w umowie sprzedaży udziałów oraz umowie inwestycyjnej między stronami.

Wszystkie pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione w sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu zarządu z działalności.

Kraków, dnia 28 maja 2018 roku
EQUITY INVESTMENTS S.A.


Ewa Litwiniak-Kruszec
Osoba, której powierzone jest prowadzenie ksiąg rachunkowych


Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

SUMMA LINGUAE S.A.
ul. J. Conrada 63, 31-357 Kraków
tel. 12 293 93 80, fax 12 293 93 89
www.summalinguae.com
NIP: 525 310 5713 REGON: 122435108