

SUMMA LINGUÆ

**Skonsolidowany
Raport Okresowy
Q4 2022**



SPIS TREŚCI

I.	LIST PREZESA ZARZĄDU.....	3
II.	WPROWADZENIE.....	4
III.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....	5
IV.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
V.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	27
VI.	INFORMACJE O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ EMITENTA.....	37
VII.	PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH.....	44
VIII.	OPIS STANU REALIZACJI INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	44
IX.	OPIS DZIAŁAŃ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	45
X.	LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	45
XI.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	45
XII.	STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA.....	45

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

I. LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze!

W imieniu Zarządu Summa Linguae Technologies S.A. przekazuję na Państwa ręce skonsolidowany Raport okresowy za IV kwartał 2022 r.

Kwartał ten był przede wszystkim czasem finalizacji działań związanych z kolejną już akwizycją w struktury naszej Grupy Kapitałowej – tym razem podmiotu z Polski. W poprzednich raportach kwartalnych informowaliśmy o szeroko zakrojonych działaniach mających na celu przejęcie spółki z siedzibą w Warszawie. Po ich ukończeniu oraz pozyskaniu finansowania ww. transakcję sfinalizowaliśmy dnia 2 listopada, kiedy to doszło do przejęcia 100% udziałów spółki GET IT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Powyższa akwizycja została sfinansowana po części ze środków własnych Spółki, a po części z kredytu bankowego. Szczegóły dotyczące akwizycji oraz finansowania odnajdziecie Państwo w dalszej części niniejszego Raportu oraz raportach bieżących.

W momencie publikacji niniejszego Raportu spółka zależna Get It sp. z o.o. formalnie przestała już istnieć, gdyż w dniu 31 stycznia 2023 roku została połączona ze Spółką Dominującą poprzez jej przejęcie, czyli przeniesienie na Summa Linguae Technologies S.A. całego jej majątku. Połączenie to nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, z uwagi na fakt posiadania w spółce zależnej wszystkich udziałów oraz w trybie uproszczonym, w związku z tym, że Spółka przejmowała swoją spółkę jednoosobową. Połączenie to ma na celu uproszczenie struktur organizacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej Summa Linguae oraz jak najlepsze wykorzystanie posiadanych zasobów i optymalizację kosztów poprzez zmaksymalizowanie efektu synergii. Od strony zaś przychodowej akwizycja znacznie poszerza portfolio oferowanych usług i klientów, głównie z dynamicznie rozwijającego się segmentu Life Sciences.

Wciąż coraz prężniej rozwijamy się także organicznie, czego wyrazem są bardzo dobre dane finansowe, a więc wygenerowany przez Grupę w czwartym kwartale 2022 roku skonsolidowany przychód w wysokości 33,2 mln PLN, oznaczający ponad 30% wzrost r/r. oraz skonsolidowany wynik EBITDA na poziomie 4,8 mln PLN (po korekcie o wydatki jednorazowe 5,4 mln PLN). Wszystkie ww. wskaźniki finansowe pozwalają nam z optymizmem patrzeć w przyszłość.

W imieniu Zarządu oraz własnym, dziękuję wszystkim Akcjonariuszom, Klientom, Partnerom Biznesowym oraz Współpracownikom za zaangażowanie, zaufanie i owocną współpracę oraz zachęcam do szczegółowego zapoznania się z niniejszym Raportem.

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu
Summa Linguae Technologies S.A.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

II. WPROWADZENIE

Grupa Kapitałowa Summa Linguae Technologies to wiodący dostawca rozwiązań technologicznych w obszarze zarządzania danymi wielojęzycznymi. Emitent koncentruje się w swojej strategii na pracy z globalnymi markami działającymi głównie w perspektywnych sektorach gospodarki, takich jak IT/ ITES, E-Commerce / Retail, E-learning oraz Life Science.

Zakres usług świadczonych przez Emitenta dzieli się na trzy obszary:

a. Data Services

- anotacja i gromadzenie danych
- strukturyzacja danych

b. Managed Services

- end-to-end outsourcing
- placement/staffing

c. Technology-enabled localization services

- lokalizacja i tłumaczenie
- internacjonalizacja, transkrecja

Strategia Spółki zakłada dynamiczny globalny rozwój organiczny oraz poprzez akwizycje i konsolidację rynku usług tłumaczeniowych, lokalizacyjnych i rozwiązań technologicznych w obszarze tłumaczeń/lokalizacji oraz data services.

Grupa posiada międzynarodowy zasięg działalności, obejmujący biura i spółki zależne obecne w 8 krajach:

- | | | |
|-----------|-------------|-----------|
| a. Polska | g. Indie | e. Dania |
| b. USA | h. Szwecja | f. Belgia |
| c. Kanada | i. Norwegia | |

Istotnym elementem strategii Spółki jest także rozwój technologiczny, zarówno w oparciu o technologie własne jak i pozyskane z rynku (off-the-shelf). Umożliwia on nie tylko efektywnie optymalizować procesy, w obszarze dostarczanej jakości i czasu realizacji projektów, ale także pozwala oferować kompleksowe rozwiązania technologiczne w obszarze lokalizacji, odpowiadające na nowe potrzeby globalizującego się rynku.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

III. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Emitent: Summa Linguae Technologies S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Opolskiej 110, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie pod numerem KRS 0000400208, NIP: 9452165721, REGON: 122435108.

Tabela 1. Wyszczególnienie podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31.12.2022 r.

Podmiot	Skrócone nazwy stosowane w niniejszym raporcie	Siedziba	Udział spółki dominującej w kapitale i głosach (stan na 31.12.2022 r.)	Kapitał zakładowy
Summa Linguae Technologies S.A.	<i>Summa Linguae Technologies, Emitent, Spółka Dominująca</i>	Kraków (Polska)	Spółka dominująca	755.454,60 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Summa Linguae Technologies Sweden AB	<i>Kommunicera, KCAB</i>	Göteborg (Szwecja)	100%	100.000,00 SEK tj. 42.130,00 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Kommunicera AS		Oslo (Norwegia)	100% (za pośrednictwem Kommunicera Communications AB)	100.000,00 NOK tj. 44.610,00 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Summa Linguae Technologies Denmark A/S		Stenløse k/Kopenhagi (Dania)	100% (za pośrednictwem Kommunicera Communications AB)	2.466.668,00 DKK tj. 1.555.727,51 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Mayflower Language Services Pvt. Ltd.	<i>Mayflower</i>	Bangalore (Indie)	100% w głosach* 83,85% w kapitale	500.060,00 INR tj. 26.602,19 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Summa Linguae Technologies Canada Inc.	<i>Globalme</i>	Vancouver (Kanada)	100%	1,00 CAD tj. 3,25 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Datamundi BV	<i>Datamundi</i>	Linter (Belgia)	100%	18.550,00 EUR tj. 86.997,65 PLN na dzień 31.12.2022 r.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Summa Linguae Technologies US Inc.	<i>GlobalVision</i>	Westborough k. Bostonu (USA)	100%	1,00 USD tj. 4,40 PLN na dzień 31.12.2022 r.
Get It Sp. z o.o	<i>Get It</i>	Warszawa (Polska)	100%	60.350,00 PLN na dzień 31.12.2022 r.

* udział 100% w głosach Mayflower wynika z umowy inwestycyjnej zawartej przez Spółkę z Mayflower i jej współnikami

Wszystkie wskazane w tabeli nr 1 spółki zależne objęte są konsolidacją metodą pełną.

Summa Linguae S.A. (Polska) – spółka dominująca

Podmiot powstały w 2011 r. w wyniku połączenia dwóch rozpoznawalnych na polskim rynku tłumaczeniowym marek (Busy B oraz Spectraling). Jedna z wiodących Spółek tłumaczeniowych w Polsce wśród podmiotów z polskim kapitałem.

Mayflower Language Services Pvt. Ltd z siedzibą w Bengaluru (Indie) – spółka zależna, podlegająca konsolidacji od 2017 r.

Podmiot powstały w 2003 r. z siedzibą w Bengaluru (Indie). Specjalizuje się w tłumaczeniu i lokalizacji stron www, oprogramowania i aplikacji komputerowych, platform e-learningowych oraz lokalizacji i voice-over wideo.

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka miała 83,85% udziału w kapitale zakładowym i posiadała 100% udziałów w głosach Mayflower (pełną kontrolę nad polityką finansową i operacyjną Mayflower wynikającą z umów i porozumień). Powyższe uprawnia Spółkę do konsolidacji sprawozdań finansowych Mayflower metodą pełną.

Summa Linguae Technologies Sweden AB z siedzibą w Göteborgu (Szwecja) – spółka zależna, podlegająca konsolidacji od grudnia 2018 r.

Podmiot powstały w 1990 r. z siedzibą w Göteborgu (Szwecja). Summa Linguae Technologies Sweden AB posiada dwie spółki zależne (100% udziałów w kapitale i głosach) - Kommunikera AS z siedzibą w Oslo (Norwegia) oraz Summa Linguae Technologies Denmark A/S z siedzibą w Stenløse k/Kopenhagi (Dania). Obie spółki zależne objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Summa Linguae Technologies Sweden AB. Podmiot szwedzki specjalizuje się w tłumaczeniach oraz lokalizacji z użyciem swojej zaawansowanej technologii.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 100,00% udziałów w głosach i kapitale zakładowym Summa Linguae Technologies Sweden AB i posiadała pełną kontrolę nad jej polityką finansową i operacyjną, co uprawniło Spółkę do konsolidacji sprawozdań finansowych Summa Linguae Technologies Sweden AB metodą pełną.

Summa Linguae Technologies Canada Inc. z siedzibą w Vancouver (Kanada) – spółka zależna, podlegająca konsolidacji od grudnia 2019 r

Podmiot powstały w 2005 roku, świadczący usługi głównie na rynku amerykańskim. Summa Linguae Technologies Canada Inc. specjalizuje się w budowaniu rozwiązań opartych o własną technologię w zakresie anotacji danych, zbierania i przetwarzania danych w wielu językach i formatach (głos, obraz, tekst) służących do budowania algorytmów. Służą one m.in. jako podstawa rozwoju rozwiązań opartych o AI (sztuczną inteligencję).

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 100,00% udziałów w głosach i kapitale zakładowym Summa Linguae Technologies Canada Inc. i posiadała pełną kontrolę nad jej polityką finansową i operacyjną, co uprawniło Spółkę do konsolidacji sprawozdań finansowych Summa Linguae Technologies Canada Inc. metodą pełną.

Summa Linguae Technologies US Inc. z siedzibą w Westborough k. Bostonu (USA) – spółka zależna, podlegająca konsolidacji od grudnia 2019 r.

Podmiot świadczący usługi tłumaczeń i lokalizacji głównie na rynku amerykańskim, wyspecjalizowana w dostarczaniu rozwiązań dla branży life sciences, ze szczególnym uwzględnieniem sektora urzędzeń medycznych. Summa Linguae Technologies US Inc. posiada również platformę technologiczną do zarządzania procesem zlecenia i koordynacji pracy, która stanowi część transakcji.

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 100,00% udziałów w głosach i kapitale zakładowym Summa Linguae Technologies US Inc. i posiadała pełną kontrolę nad jej polityką finansową i operacyjną, co uprawniło Spółkę do konsolidacji sprawozdań finansowych Summa Linguae Technologies US Inc. metodą pełną.

Datamundi BV z siedzibą w Linter (Belgia) – spółka zależna, podlegająca konsolidacji od stycznia 2022 r.

Podmiot świadczący usługi tłumaczeń i lokalizacji głównie na rynku europejskim i amerykańskim, wyspecjalizowana w dostarczaniu rozwiązań dla branży e-commerce. Posiada również platformę technologiczną do zarządzania procesem zlecenia i koordynacji pracy.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 100,00% udziałów w głosach i kapitale zakładowym Datamundi BV i posiadała pełną kontrolę nad jej polityką finansową i operacyjną, co uprawniło Spółkę do konsolidacji sprawozdań finansowych Datamundi BV metodą pełną.

Get It sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) – spółka zależna, podlegająca konsolidacji od listopada 2022 r. Podmiot świadczący usługi tłumaczeń i lokalizacji głównie na rynku polskim i europejskim, wyspecjalizowana w dostarczaniu rozwiązań dla branży life sciences, ze szczególnym uwzględnieniem sektora urzędów medycznych. Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 100,00% udziałów w głosach i kapitale zakładowym Get It i posiadała pełną kontrolę nad jej polityką finansową i operacyjną, co uprawniło Spółkę do konsolidacji sprawozdań finansowych Get It metodą pełną.

IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent prezentuje dane finansowe za IV kwartał 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi.

Bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały przygotowane w oparciu o obowiązującą ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2018.395 tj. z późn. zm.) oraz wydane na jej podstawie akty wykonawcze. Prezentowane dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta. Dane podano w tys. PLN, chyba, że zaznaczono inaczej.

Tabela 2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za IV kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Summa Linguae S.A.	Q1-Q4 2022	Q1-Q4 2021	Q4 2022	Q4 2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	124 374,6	94 692,7	33 233,5	25 400,9
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 374,6	94 681,2	33 233,5	25 389,3
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,0	11,5	0,0	11,5
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

B. Koszty działalności operacyjnej	109 589,8	95 306,2	30 438,9	24 374,9
I. Amortyzacja	1 436,4	569,9	417,2	345,9
II. Zużycie materiałów i energii	158,4	150,3	41,5	33,7
III. Usługi obce	49 105,5	41 297,3	13 344,4	9 737,7
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18,5	110,4	1,9	15,8
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Wynagrodzenia	47 633,1	41 820,9	13 047,7	9 698,8
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 673,7	4 583,8	1 264,1	1 087,3
- emerytalne	865,1	776,8	177,9	165,9
VII Pozostałe koszty rodzajowe	6 564,2	6 773,6	2 322,2	3 455,7
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	14 784,7	-613,5	2 794,6	1 026,0
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 510,2	1 339,2	2 174,4	87,3
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	12,8	0,0	0,0
II. Dotacje	0,0	923,0	0,0	19,4
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne przychody operacyjne	2 510,2	403,3	2 174,4	67,8
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 553,7	800,9	707,8	312,6
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inne koszty operacyjne	1 553,7	800,9	707,8	312,6
- w tym: amortyzacja wartości firmy	620,4	620,4	155,1	155,1
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	15 741,3	-75,1	4 261,1	800,6
G. Przychody finansowe	1 496,6	4 807,5	774,2	-75,7
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Odsetki, w tym:	36,9	145,8	3,2	-13,8
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	4 435,5	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Inne	1 459,7	226,2	771,0	-61,9
H. Koszty finansowe	1 545,2	1 326,3	874,0	579,7
I. Odsetki, w tym:	812,3	724,3	285,3	95,8
- dla jednostek powiązanych	0,0	370,4	0,0	-24,9
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne	732,9	602,0	588,6	483,9
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,0	0,0	0,0	0,0
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	15 692,6	3 406,1	4 161,4	145,2
K. Odpis wartości firmy	3 760,2	2 620,8	990,2	644,2
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	3 760,2	2 620,8	990,2	644,2
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,0	0,0	0,0	0,0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	15,9	15,9	4,0	4,0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	15,9	15,9	4,0	4,0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,0	0,0	0,0	0,0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0	0,0	0,0
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	11 948,3	801,1	3 175,1	-495,0
O. Podatek dochodowy	2 724,3	1 668,5	1 278,3	-84,9
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
R. Zyski (straty) mniejszości	-55,6	-6,7	96,5	102,8
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	9 168,4	-874,1	1 993,4	-307,4

Tabela 3. Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Skonsolidowany bilans Summa Linguae Technologies S.A.	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	80 929,2	53 528,3
I. Wartości niematerialne i prawne	7 058,7	4 964,2
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	1 964,5	2 584,9
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 094,2	2 379,3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	72 469,7	45 811,2
1. Wartość firmy - jednostki zależne	72 469,7	45 811,2
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,0	0,0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	314,0	204,5
1. Środki trwałe	314,0	204,5
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

c) urządzenia techniczne i maszyny	115,0	88,7
d) środki transportu	62,0	10,4
e) inne środki trwałe	137,0	105,4
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
IV. Należności długoterminowe	364,8	267,8
1. Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Od pozostałych jednostek	364,8	267,8
V. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
d) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	722,1	2 280,6
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	722,1	880,9

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T.

+48 785 052 765

E.

office@summalinguae.com

WWW.

summalinguae.com

VAT:

PL 945-216-57-21

REGON:

122435108

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	1 399,7
B. AKTYWA OBROTOWE	42 900,9	39 538,6
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,0	0,0
II. Należności krótkoterminowe	23 527,6	13 414,6
1. Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek	23 527,6	13 414,6
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 663,6	12 376,7
- do 12 miesięcy	22 663,6	12 376,7
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	466,6	313,2
c) inne	397,4	724,7
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 937,3	21 797,7
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 937,3	21 797,7
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 937,3	21 797,7
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 937,3	21 766,0
- inne środki pieniężne	0,0	31,7
- inne aktywa pieniężne	0,0	0,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 435,9	4 326,3
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,0	0,0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	123 830,1	93 066,9

PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	82 253,9	66 318,3
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	891,6	755,5
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	76 131,1	69 269,5
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	74 322,8	67 461,2
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	820,3	918,8
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-1 210,9	-1 350,7
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 546,5	-2 400,7
VII. Zysk (strata) netto	9 168,4	-874,1
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	517,7	530,7
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	168,9	184,7
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	168,9	184,7
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,0	0,0
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	40 889,6	26 033,1
I. Rezerwy na zobowiązania	3 337,0	1 662,9
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 284,4	320,4
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	809,1	669,2
- długoterminowa	527,9	458,6
- krótkoterminowa	281,2	210,5

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

3. Pozostałe rezerwy	1 243,6	673,3
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	1 243,6	673,3
II. Zobowiązania długoterminowe	9 061,1	5 624,6
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	9 061,1	5 624,6
a) kredyty i pożyczki	9 061,1	5 624,6
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
e) inne	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 439,5	13 969,4
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 439,1	13 969,4
a) kredyty i pożyczki	6 029,5	2 850,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	10,4
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 239,8	5 177,2
- do 12 miesięcy	5 239,8	5 177,2
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	28,1	28,7
f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 088,4	2 414,4
h) z tytułu wynagrodzeń	2 404,4	3 307,1
i) inne	3 648,9	181,6
4. Fundusze specjalne	0,3	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 052,0	4 776,2

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 052,0	4 776,2
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	8 052,0	4 776,2
PASYWA RAZEM	123 830,1	93 066,9

Tabela 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Summa Linguae S.A.	Q1-Q4 2022	Q1-Q4 2021	Q4 2022	Q4 2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. ZYSK (STRATA) NETTO	9 168,4	-874,1	1 993,4	-307,4
II. Korekty razem	3 511,3	-734,5	5 502,0	6 941,7
1. Zyski (straty) mniejszości	55,6	6,7	-96,5	-102,8
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Amortyzacja	2 055,7	1 012,5	561,9	297,5
4. Odpis wartości firmy	3 760,2	2 620,8	990,2	644,2
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-15,9	-15,9	-4,0	-4,0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-643,9	-6,5	-3 125,2	12,1
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	405,8	988,7	222,4	349,9
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	-4 514,5	0,0	116,6
9. Zmiana stanu rezerw	852,8	-233,2	-444,1	423,8
10. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	-18,3	0,0
11. Zmiana stanu należności	-9 270,0	-2 422,6	-2 339,5	4 609,1
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 518,6	-591,1	3 717,1	-488,3
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 792,4	869,0	6 037,8	2 645,6
14. Inne korekty	0,0	1 551,5	0,0	-1 562,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 679,8	-1 608,5	7 495,3	6 634,4
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	60,4	6 125,5	26,7	2 651,4
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	18,3	0,0	18,3
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	60,4	5 982,1	26,7	3 182,4
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

b) w pozostałych jednostkach	60,4	5 982,1	26,7	3 182,4
- zbycie aktywów finansowych	0,0	4 631,0	0,0	3 271,0
- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	1 222,0	0,0	1 222,0
- odsetki	60,4	129,1	26,7	101,6
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	-1 412,2
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	125,0	0,0	-549,3
II. Wydatki	27 204,6	10 693,7	11 933,9	909,9
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	904,0	1 146,0	887,0	637,1
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 089,0	0,0	161,0	-75,7
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25 211,7	9 547,8	10 885,9	348,6
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	25 211,7	9 547,8	10 885,9	348,6
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
- nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-27 144,2	-4 568,3	-11 907,2	1 741,5
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	9 228,3	31 812,9	6 810,2	13 695,5
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	37,5	17 747,3	0,0	17 747,3
2. Kredyty i pożyczki	9 190,8	14 063,8	6 810,2	-4 051,8
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy finansowe	0,0	1,8	0,0	0,0
II. Wydatki	2 100,4	12 512,6	1 162,1	3 501,6
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 263,3	11 315,3	793,3	3 453,8
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Odsetki	837,1	1 117,9	368,7	60,0
9. Inne wydatki finansowe	0,0	79,5	0,0	-12,3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 127,9	19 300,2	5 648,1	10 193,9
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-7 336,6	13 123,4	1 236,2	18 569,8
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-7 336,6	13 123,4	1 236,2	18 569,8

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	21 273,9	8 674,2	12 701,1	0,0
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	13 937,3	21 797,7	13 937,3	18 569,8
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabela 5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach własnych Summa Linguae S.A.	Q1-Q4 2022	Q1-Q4 2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	65 696,6	49 461,4
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
- korekty błędów	0,0	0,0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	65 696,6	49 461,4
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,5	755,5
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	136,1	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	136,1	0,0
- wydania udziałów (emisji akcji)	136,1	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- umorzenia udziałów (akcji)	0,0	0,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	891,6	755,5
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	69 269,5	51 700,3
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 861,6	17 569,2
a) zwiększenie (z tytułu)	6 861,6	17 648,7
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 861,6	17 648,7
- podziału zysku (ustawowo)	0,0	0,0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,0	0,0
- emisji akcji	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	79,5
- pokrycia straty	0,0	0,0
- koszty emisji akcji	0,0	79,5
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	76 131,1	69 269,5
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- zbycia środków trwałych	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	918,8	820,3
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	98,6	98,6
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	98,6
b) zmniejszenie (z tytułu)	98,6	0,0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	820,3	918,8
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-1 210,9	-1 350,7
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 400,7	-4 555,8
6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
- korekty błędów	0,0	0,0
6.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
6.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
6.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 400,7	-4 555,8
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
- korekty błędów	0,0	0,0
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 400,7	-4 555,8
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 145,8	2 155,1
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 546,5	-2 400,7
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 546,5	-2 400,7
7. Wynik netto	9 168,4	-874,1
a) zysk netto	9 168,4	-874,1
b) strata netto	0,0	0,0
c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	82 253,9	66 318,3
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	82 253,9	66 318,3

Tabela 6. Jednostkowy rachunek zysków i strat za IV kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Jednostkowy rachunek zysków i strat Summa Linguae S.A.	Q1-Q4 2022	Q1-Q4 2021	Q4 2022	Q4 2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 339,5	17 085,4	16 338,9	5 264,1
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	20 182,2	4 229,8	12 504,3	1 536,6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 339,5	17 073,8	16 338,9	5 252,6
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,0	11,5	0,0	11,5
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
B. Koszty działalności operacyjnej	21 326,6	19 846,7	6 808,9	7 107,0
I. Amortyzacja	457,9	145,8	125,5	82,5
II. Zużycie materiałów i energii	33,0	15,5	12,7	0,9
III. Usługi obce	15 049,1	14 375,3	5 041,6	5 601,8
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17,6	8,8	1,6	0,0
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Wynagrodzenia	5 052,2	4 719,5	1 379,0	1 268,7
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	617,4	580,9	149,4	152,2
- emerytalne	258,5	244,6	28,1	28,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	99,3	0,9	99,1	0,9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	12 013,0	-2 761,3	9 530,0	-1 842,9
D. Pozostałe przychody operacyjne	216,4	370,6	168,2	0,0
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	12,8	0,0	0,0
II. Dotacje	0,0	356,1	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne przychody operacyjne	216,4	1,7	168,2	0,0
E. Pozostałe koszty operacyjne	646,5	677,3	158,6	194,2
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inne koszty operacyjne	646,5	677,3	158,6	194,2
- w tym: amortyzacja wartości firmy	620,4	0,0	155,1	0,0
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	11 582,9	-3 068,0	9 539,6	-2 037,1
G. Przychody finansowe	1 684,0	4 772,9	647,0	98,6
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Odsetki, w tym:	243,7	154,7	9,4	98,6
- od jednostek powiązanych	243,7	88,6	9,4	83,4
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	4 618,3	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

V. Inne	1 440,4	0,0	637,5	0,0
H. Koszty finansowe	1 184,1	273,2	655,4	68,4
I. Odsetki, w tym:	692,1	194,0	258,2	57,0
- dla jednostek powiązanych	0,0	63,3	0,0	0,0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne	492,0	79,3	397,1	11,4
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	12 082,9	1 431,7	9 531,2	-2 006,8
J. Podatek dochodowy	2 077,5	906,7	1 600,9	-7,1
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	10 005,3	525,1	7 930,4	-1 999,7

Tabela 7. Jednostkowy bilans na dzień 31 grudnia 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Jednostkowy bilans Summa Linguae Technologies S.A.	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	87 050,9	52 631,3
I. Wartości niematerialne i prawne	3 935,7	4 377,2
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	1 964,5	2 584,9
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 971,2	1 792,4
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20,4	23,4
1. Środki trwałe	20,4	23,4
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
c) urządzenia techniczne i maszyny	20,4	23,4
d) środki transportu	0,0	0,0
e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0
1. Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	82 833,6	48 007,9
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

3. Długoterminowe aktywa finansowe	82 833,6	48 007,9
a) w jednostkach powiązanych	82 833,6	48 007,9
- udziały lub akcje	82 833,6	48 007,9
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261,2	222,8
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	261,2	222,8
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. AKTYWA OBROTOWE	19 236,0	28 142,5
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,0	0,0
II. Należności krótkoterminowe	15 608,7	3 635,5
1. Należności od jednostek powiązanych	13 762,5	1 542,3
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 762,5	1 542,3
- do 12 miesięcy	13 762,5	1 542,3
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,0	0,0
- inne	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek	1 846,2	2 093,2
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 580,6	1 621,1

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- do 12 miesięcy	1 580,6	1 621,1
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17,1	184,6
c) inne	248,5	287,5
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 506,9	23 888,4
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 506,9	23 888,4
a) w jednostkach powiązanych	0,0	6 990,4
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	6 990,4
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 506,9	16 898,1
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 506,9	16 898,1
- inne środki pieniężne	0,0	0,0
- inne aktywa pieniężne	0,0	0,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120,5	618,5
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,0	0,0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	106 287,0	80 773,8

PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	83 684,3	66 987,3
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	891,6	755,5
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	74 514,4	67 652,8
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	74 322,8	67 461,2
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	820,3	918,8
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 547,2	-2 864,8
VII. Zysk (strata) netto	10 005,3	525,1
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 602,7	13 786,4
I. Rezerwy na zobowiązania	196,5	245,5

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17,3	35,0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	179,2	210,5
- długoterminowa	0,0	0,0
- krótkoterminowa	179,2	210,5
3. Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe	9 061,1	5 624,6
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	9 061,1	5 624,6
a) kredyty i pożyczki	9 061,1	5 624,6
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d) inne	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 541,1	6 872,8
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 064,5	3 042,9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 064,5	3 042,9
- do 12 miesięcy	3 064,5	3 042,9
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 476,5	3 829,8
a) kredyty i pożyczki	3 818,9	999,3
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 116,5	1 942,2
- do 12 miesięcy	1 116,5	1 942,2
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,0	0,0
f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 523,8	559,0
h) z tytułu wynagrodzeń	311,2	315,2
i) inne	2 706,1	14,0
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	804,0	1 043,5

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	804,0	1 043,5
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	804,0	1 043,5
PASYWA RAZEM	106 287,0	80 773,8

Tabela 8. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Summa Linguae S.A.	Q1-Q4 2022	Q1-Q4 2021	Q4 2022	Q4 2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. ZYSK (STRATA) NETTO	10 005,3	525,1	7 930,4	-1 999,7
II. Korekty razem	-11 419,6	-1 551,9	-6 645,9	2 688,5
1. Amortyzacja	1 104,4	766,3	284,1	211,9
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 242,3	27,2	-1 572,6	37,3
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	448,4	145,6	248,8	335,8
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	-4 514,5	0,0	116,6
5. Zmiana stanu rezerw i aktywa z tyt. odroczonego podatku	-30,9	-17,8	-30,9	-13,8
6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	-18,3	0,0
7. Zmiana stanu należności	-12 347,5	1 070,3	-8 284,0	-1 058,9
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	184,3	894,8	2 570,4	2 315,3
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	463,9	76,2	156,7	744,2
10. Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 414,3	-1 026,9	1 284,4	688,8
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	8 271,4	5 967,5	3 010,6	4 599,9
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	18,3	0,0	0,0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 271,4	5 949,2	3 010,6	4 581,6
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	8 271,4	0,0	3 010,6	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	5 949,2	0,0	4 581,6
- zbycie aktywów finansowych	0,0	4 638,6	0,0	3 271,0
- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	1 222,0	0,0	1 222,0
- odsetki	0,0	88,6	0,0	88,6
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	25 727,0	-7 522,8	11 389,3	-3 565,1
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	515,3	-805,7	503,4	-784,1
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25 211,7	-6 717,1	10 885,9	-2 781,0
a) w jednostkach powiązanych	25 211,7	-6 717,1	10 885,9	-2 781,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
- nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 455,6	-1 555,3	-8 378,7	1 034,8
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	7 510,8	24 747,3	7 100,4	15 824,7
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	37,5	17 747,3	0,0	17 747,3
2. Kredyty i pożyczki	7 473,3	7 000,0	7 100,4	-1 922,6
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	2 057,4	-6 031,9	1 153,6	-991,6
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 263,3	-5 718,1	793,3	-868,1
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Odsetki	794,1	-234,2	360,3	-44,0
9. Inne wydatki finansowe	0,0	-79,5	0,0	-79,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 453,3	18 715,4	5 946,8	14 833,1
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-13 416,5	16 133,3	-1 147,4	16 556,7
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-13 416,5	16 133,3	-1 147,4	16 556,7
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 923,4	764,8	0,0	341,4
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	3 506,9	16 898,1	-1 147,4	16 898,1
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18,1	0,0	-3,2	0,0

Tabela 9. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za IV kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Summa Linguae S.A.	Q1-Q4 2022	Q1-Q4 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	66 779,9	48 794,5
- korekty błędów lat poprzednich	0,0	0,0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	66 779,9	48 794,5
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,5	50 380,0
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	136,1	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	136,1	0,0
- emisja akcji	136,1	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- umorzenia akcji	0,0	0,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	891,6	755,5
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	67 652,8	50 083,6
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 861,6	17 648,7
a) zwiększenie (z tytułu)	6 861,6	17 648,7
- emisja akcji powyżej wart. nom.	6 861,6	0,0
- podziału zysku (ustawowo)	0,0	0,0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,0	0,0
- koszty emisji akcji	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- koszty emisji akcji	0,0	79,5
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	74 514,4	67 652,8
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- zbycia środków trwałych	0,0	0,0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	918,8	820,3
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,0	98,6
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	98,6
- wpłacone, niezarejestrowane wpłaty akcji serii J	0,0	98,6
b) zmniejszenie (z tytułu)	98,6	0,0
- rejestracja akcji serii M i N	98,6	0,0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	820,3	918,8
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 853,6	-2 864,8
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
- korekty błędów lat poprzednich	0,0	0,0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	0,0
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T.

+48 785 052 765

E.

office@summalinguae.com

WWW.

summalinguae.com

VAT:

PL 945-216-57-21

REGON:

122435108

- podziału zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
- zmniejszenie- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,0	0,0
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 864,8	-2 864,8
- korekty błędów lat poprzednich	0,0	0,0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 864,8	-2 864,8
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	317,6	0,0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	317,6	0,0
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 547,2	-2 864,8
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 547,2	-2 864,8
6. Wynik netto	10 005,3	525,1
a) zysk netto	0,0	525,1
b) strata netto	10 005,3	0,0
c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	83 684,3	66 997,3
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	83 684,3	66 987,3

V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 Emitenta, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Wynik finansowy 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.

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

Poszczególne składniki aktywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny lub koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania z kolei wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a w przypadku zobowiązań finansowych może znaleźć zastosowanie skorygowana cena nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

Wartości niematerialne i prawne, środki 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 są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Na składniki aktywów, 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 roczne stawki amortyzacyjne podatkowe:

- 1) Dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - a. wszystkie rozliczane są w koszty w okresie do 60 miesięcy,
przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego traktowane są jako usługi.
- 2) Dla środków trwałych:
 - a. Budynki i budowle - 2,5%

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- b. Urządzenia techniczne i maszyny - 10% - 30%
- c. Środki transportu - 20%
- d. Pozostałe środki trwałe - 20%

Przy czym:

- a. środki trwałe o większej wartości (powyżej 3.500 zł.) amortyzuje się liniowo,
- b. środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 3.500 zł.) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu,
- c. przy amortyzacji stosuje się: stawki podatkowe.

Spółka do roku obrotowego 2018 dokonywała amortyzacji wartości firmy Contact Language Services P. Stróżyk, P. Siwiec spółka jawna (CLS) oraz wartości firmy Summa Linguae Outsourcing Sp. z o.o. (SLO) przyjmując 20-letni okres odpisów – w oparciu o art. 44b ust. 10 Ustawy o rachunkowości. Od 2019 okres amortyzacji wartości firmy SLO został skrócony do lat 10, natomiast od 2021 do lat 5.

Przyjęte okresy amortyzacji wynikają m.in. z podpisanych kontraktów z przejętymi klientami od CLS i SLO i historii współpracy z nimi. Zgodnie z przyjętą strategią Summa Linguae Technologies S.A. nie przewiduje sprzedaży powyższych zorganizowanych części przedsiębiorstw i zamierza czerpać z nich wymierne korzyści ekonomiczne przez okres co najmniej 5 lat w przypadku SLO i 20 lat w przypadku CLS. Zdaniem Zarządu Summa Linguae Technologies S.A. zaproponowany okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy w najlepszy sposób odzwierciedla rzeczywisty okres osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przejęcia.

Od IV kwartału 2015 r. włącznie amortyzacja zdefiniowanej wyżej wartości firmy ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych.

Inwestycje finansowe o charakterze trwałym

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

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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 na dobro przychodów finansowych.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych, dla których został określony termin wymagalności są wycenione według skorygowanej ceny nabycia.

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 rynkowej.

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

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych, dla których to składników został określony termin wymagalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego materiały lub towary ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy materiałów i towarów na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według kosztów wytworzenia.

Wyroby gotowe oraz półfabrykaty na dzień bilansowy wycenione są według kosztu wytworzenia jednak nie wyższego od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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 Emitent prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Należności i zobowiązania

Należności w walucie polskiej wykazywane są według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że w przypadku zobowiązań finansowych zastosowanie może znaleźć metoda skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub kosztów 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.

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

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań.

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 będąc odnoszone odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie i wpisanej do właściwego rejestru sądowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- koszty finansowe leasingu,
- koszty bezpośrednio związane z emisją obligacji,
- inne.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których powstanie wynika z przeszłych zdarzeń w przypadku, gdy kwota lub termin ich zapłaty lub poniesienia nie są pewne, ale możliwy jest ich wiarygodny szacunek. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze 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.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia:

- na rzecz pracowników, w tym świadczeń urlopowych oraz emerytalnych,
- wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość 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.

Ponadto, do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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, Emitent 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.

W bilansie Spółka prezentuje saldo utworzonych aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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 na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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 lub materiałów.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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 działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

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 naliczone do dnia przejścia ich do użytkowania wpływają na wartość początkową tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych, niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podmiotu.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań jednostek kontrolowanych (zależnych) przez jednostkę dominującą.

Jednostki zależne Mayflower, Kommunicera, Globalme, GlobalVision, Data Mundi oraz Get It podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między tymi podmiotami objętymi konsolidacją podlegają odpowiedniej eliminacji.

Jednostka zależna Mayflower konsolidowana jest metodą pełną ze względu na wiążącą ją z Summa Linguae Technologies S.A. Umowę Inwestycyjną (wraz z aneksami), zawartą przez tę spółkę zależną, jej wspólników oraz Spółkę Dominującą. Uzgodnienia zawarte w ww. dokumentach przewidują przejście przez Spółkę Dominującą pełnej kontroli nad polityką operacyjną i finansową Mayflower efektywnie od stycznia 2018 r.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

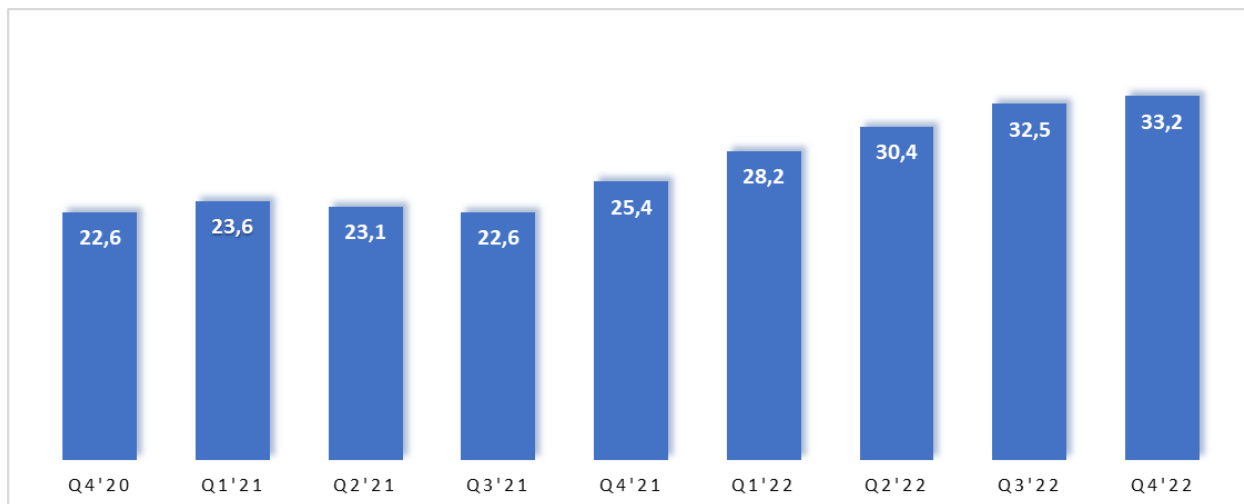
REGON: 122435108

VI. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA LUB GRUPY, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE PRZEZ EMITENTA LUB GRUPĘ W DANYM KWARTALE

1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

W IV kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła 33,2 mln PLN skonsolidowanych przychodów. Jest to ponad 30% wzrost względem przychodów Grupy w IV kwartale 2021 r. Tak duży wzrost r/r jest wynikiem konsekwentnej realizacji strategii rozwoju opartej o akwizycje i ekspansję międzynarodową na wybranych, strategicznych dla Grupy rynkach. Dzięki temu dynamicznie zwiększa ona skalę przychodów nie tylko na skutek akwizycji, ale także w drodze wzrostu organicznego.

Wykres 1. Skonsolidowane, kwartalne przychody Grupy w okresie Q4'20 – Q4'22 (mln PLN)¹



Wykres 2. Porównanie skonsolidowanych, kwartalnych przychodów Grupy r/r (mln PLN)

¹ Dane z raportów kwartalnych Emitenta

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

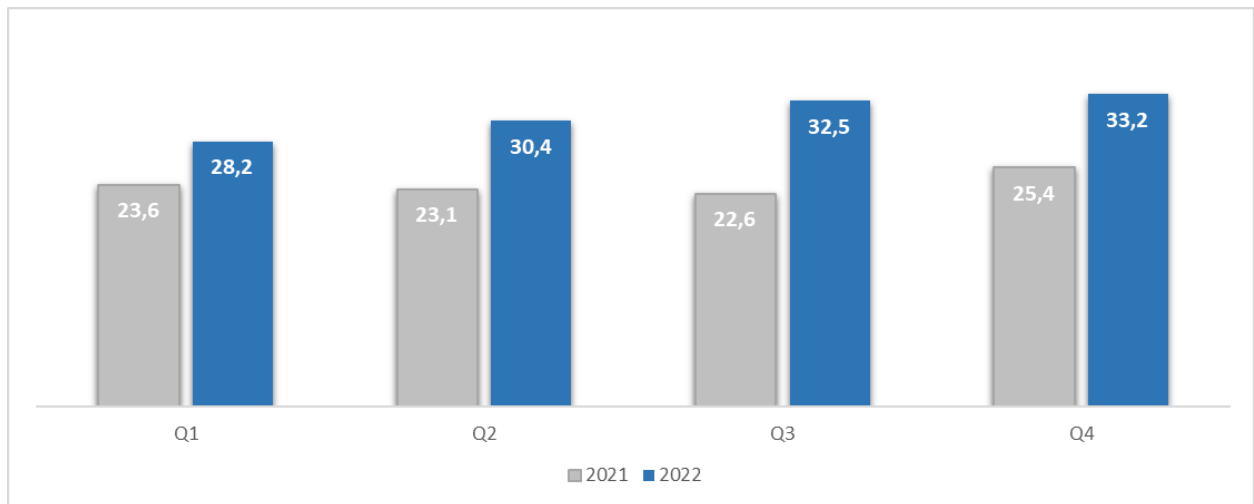
T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108



Obecnie Grupa stawia nacisk na organiczne działania sprzedażowe oraz stałe zwiększanie kompetencji i podnoszenie poziomu specjalizacji. Z powodzeniem czyni również starania o ciągłą dywersyfikację portfela klientów. Bardzo istotna jest również przyjęta strategia rozwoju w znacznej mierze oparta o najbardziej perspektywiczne branże jak IT/ITES, retail/e-commerce, multimedia czy podmioty z obszarów life science/producentów urządzeń medycznych. Doskonałym przykładem powyższych jest ostatnia akwizycja spółki Get It sp. z o.o. Ten kierunek rozwoju okazuje się słusznym wyborem, gdyż zapewnia Grupie stabilne i nieustannie rozwijane źródło przychodów.

Ważnym działaniem jest konsekwentne stawianie na budowanie przewagi konkurencyjnej w oparciu o wykorzystanie nowoczesnych technologii oraz narzędzi. Coraz większa rozpoznawalność marki Summa Lingua Technologies na rynku LSP pozwala budować wizerunek dojrzałego i doświadczonego partnera biznesowego, co z każdym dniem przekłada się pozytywnie na pozyskiwanie nowych kontraktów od firm o globalnym zasięgu.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

2. WYNIKI FINANSOWE

Grupa Kapitałowa na poziomie skonsolidowanym uzyskała w 2022 r. skorygowany wynik EBITDA² w kwocie 19,2 mln PLN (w samym Q4 była to kwota 5,4 mln PLN). Wynik czwartego kwartału 2022 r., został obciążony wartością kosztów o charakterze jednorazowym, głównie związanych z usługami konsultingowymi i prawnymi, a także integracją wewnątrz Grupy szczególnie w związku z niedawną akwizycją spółki Get It w łącznej kwocie 0,6 mln PLN (1,4 mln PLN w całym 2022).

Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto Grupa Kapitałowa odnotowała w 2022 roku zysk netto w wysokości 9,2 mln PLN (w samym Q4 była to kwota 2,0 mln PLN).

Na szczególną uwagę zasługuje fakt, że w każdym kolejnym kwartale 2022 roku Grupa odnotowuje znaczący wzrost przychodów, EBITDA oraz wyniku netto. Ta dynamika wzrostu kluczowych wskaźników finansowych w 2022 roku pozwala z wielkim optymizmem patrzeć w przyszłość, oczekując poprawy r/r rezultatów na przestrzeni kolejnych kwartałów i lat, szczególnie w kontekście przeprowadzonej niedawno kolejnej akwizycji.

3. REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU

Czwarty kwartał 2022 roku był dla Spółki przede wszystkim czasem sfinalizowania akwizycji, o przeprowadzeniu której Spółka informowała już w poprzednim Raporcie kwartalnym. Otóż w dniu 2 listopada 2022 r., o czym informowano w Raporcie 26/2022 Spółka zawarła ze wszystkimi współnikami („Sprzedający”) GET IT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („GET IT”) umowę przyrzeczoną („Umowa Przyrzeczona”) sprzedaży udziałów, na podstawie której Spółka nabyła od Sprzedających łącznie 71 udziałów o wartości nominalnej 850,00 zł każdy, które stanowią 100% kapitału zakładowego GET IT („Udziały”). Podstawowa część ceny za Udziały w łącznej kwocie 9.800.000,00 zł („Cena Podstawowa”) została zapłacona w dniu zawarcia Umowy Przyrzeczonej w następujący sposób: 40% Ceny Podstawowej w kwocie 3.920.000,00 zł zostało uiszczonych przez Spółkę, a pozostała część (60%) Ceny Podstawowej została uiszczona przez Santander Bank Polska S.A. działający w imieniu Spółki. Pozostała część ceny za Udziały zostanie rozliczona w dwóch transzach,

2 - Wynik skorygowany o koszty jednorazowe związane głównie z prowadzonymi działaniami akwizycyjnymi, integracją przejmowanych podmiotów, oraz jednorazowymi kosztami związanymi z konsultacjami prawnymi.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

których wysokość będzie zależna od przychodu wygenerowanego przez przejętych przez Spółkę klientów GET IT w roku 2023 i 2024 (earn-out). Maksymalna łączna wartość płatnego przez Spółkę earn-outu nie przekroczy kwoty 11.700.000,00 zł. Transze earn-out będą płatne w terminie 60 dni od zakończenia danego roku obrotowego. Spółka planuje pokryć płatności związane z earn-out ze środków własnych oraz ze środków pochodzących z finansowania bankowego (kredyt).

Własność Udziałów przeszła na Spółkę w dniu 2 listopada 2022 r.

Umowa Przyrzeczona została zawarta na podstawie i na warunkach wskazanych w umowie przedwstępnej nabycia Udziałów z dnia 18 października 2022 r. („Umowa Przedwstępna”), o której zawarciu Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI nr 24/2022 z dnia 18 października 2022 r.

W związku z przeprowadzoną akwizycją w dniu 14 października 2022 r. o czym informowano w Raporcie 23/2022, Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. („Bank”) dwie umowy o walutowy kredyt inwestycyjny w łącznej wysokości 1.213.171,58 EUR (495.000,00 EUR i 718.171,58 EUR). Umowy zostały zawarte w celu finansowania inwestycji polegającej na nabyciu przez Emitenta wszystkich udziałów GET IT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Łączna wartość kredytu, czyli 1.213.171,58 EUR, odpowiada kwocie 5.880.000,00 PLN (średni kurs NBP z 13 października 2022 r. 1 EUR = 4,8468 PLN).

Oprocentowanie kredytów oparte jest o stałą stopę procentową powiększoną o marżę Banku. Uruchomienie każdego z kredytów może nastąpić do dnia 15 grudnia 2022 r., po spełnieniu warunków umownych, a w tym w szczególności po wniesieniu przez Emitenta wkładu własnego w wysokości 40% wartości inwestycji (tj. 3.920.000,00 PLN) oraz skutecznym ustanowieniu zabezpieczeń kredytów, którymi są:

- 1) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu należności od wybranych kontrahentów;
- 2) przystąpienie do długu przez spółki zależne Emitenta tj.: Mayflower Language Services Pvt Ltd, Summa Linguae Technologies Canada Inc, Summa Linguae Technologies US Inc, Summa Linguae Technologies Sweden AB i Datamundi BV;

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

3) zastaw rejestrowy na rachunkach Emitenta w prowadzonych przez Bank;

4) sporządzone w formie aktu notarialnego oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji.

Ponadto, Emitent w terminie do 31 stycznia 2023 r. jest zobowiązany do spowodowania dokonania przelewu wierzytelności z tytułu istotnych kontraktów zawartych przez GET IT sp. z o.o.

Umowy kredytowe zawierają standardowe dla tego typu umów obowiązki Emitenta jako kredytobiorcy, w szczególności w zakresie uzyskania zgody Banku na dokonanie określonych czynności, utrzymywania wskazanych kowenantów oraz obowiązków informacyjnych wobec Banku.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 23/2022 z dnia 18 października 2022 r., w dniu 25 października 2022 r. Spółka powzięła wiadomość o zakończeniu procesu ustanawiania zabezpieczeń przewidzianych w Umowach Kredytowych, o czym poinformowała w Raporcie 25/2022. W jego ramach ustanowiono następujące zabezpieczenia:

1. Spółki zależne Emitenta: DATAMUNDI private limited liability company z siedzibą w Linter (Belgia) oraz Summa Linguae Technologies Sweden AB z siedzibą w Gothenburg (Szwecja), Summa Linguae Technologies Canada Inc. z siedzibą w Vancouver (Kanada) oraz Mayflower Language Services Pvt. Ltd z siedzibą w Bangalore (Indie) oraz Summa Linguae Technologies US Inc. z siedzibą w Westborough (Stany Zjednoczone) (dalej łącznie jako: „Spółki Zależne”) zawarły z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) umowy przystąpienia do długu, zgodnie z którymi każda ze Spółek Zależnych przystąpiła do długu istniejącego oraz przyszłego, który może powstać w związku z wykorzystaniem kwoty kredytów walutowych udostępnionych Emitentowi na podstawie Umów Kredytowych, w pełnej wysokości. Każda ze Spółek Zależnych zobowiązała się do solidarnej z Emitentem spłaty długu („Przystąpienie do Długu”).

2. Emitent oraz każda ze Spółek Zależnych złożyli oświadczenie w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC o poddaniu się egzekucji z całego majątku do kwoty wyrażonej w złotych polskich stanowiącej równowartość kwoty 1.819.757,37 EUR (co na dzień złożenia oświadczenia o poddaniu się egzekucji odpowiada kwocie 8.710.450,63 PLN wg średniego kursu NBP z 24 października 2022 r. 1 EUR = 4,7866) ustalonej według kursu średniego NBP z

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

dnia poprzedzającego nadanie przez Bank wezwania do zapłaty. Emitent złożył oświadczenie tytułem zobowiązań wynikających z Umów Kredytowych, a Spółki Zależne tytułem zobowiązań wynikających z Przystąpienia do Długu.

3. Emitent zawarł z Bankiem umowę o przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu należności od wybranych kontrahentów, na zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Umów Kredytowych.

4. Emitent zawarł z Bankiem umowę zastawu rejestrowego na wierzytelnościach z rachunków bankowych Emitenta prowadzonych przez Bank, na podstawie której Emitent ustanowił na rzecz Banku zastaw rejestrowy na każdym z tych rachunków bankowych, do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 1.819.757,37 EUR (co odpowiada kwocie 8.710.450,63 PLN wg średniego kursu NBP z 24 października 2022 r. 1 EUR = 4,7866).

Umowa przewiduje, że roszczenia Banku mogą zostać zaspokojone, według wyboru Banku: w drodze sądowego postępowania egzekucyjnego lub w drodze przejęcia na własność przedmiotu zastawu.

W dniu 15 listopada 2022 r. Zarząd Spółki, jako spółki przejmującej, oraz Zarząd GET IT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („GET IT”), jako spółki przejmowanej, pisemnie uzgodniły plan połączenia spółek, o czym informowano w Raporcie 27/2022.

Połączenie spółek nastąpi w oparciu o następujące zasady:

- jako łączenie poprzez przejęcie, czyli poprzez przeniesienie całego majątku GET IT na Spółkę (art. 492 § 1 pkt 1 KSH);
- bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, z uwagi na fakt, że Spółka jest właścicielem wszystkich udziałów w GET IT (art. 516 § 1 KSH);
- w trybie uproszczonym, tj. bez sporządzania pisemnych sprawozdań zarządów spółek uzasadniających połączenie i bez poddania Planu Połączenia badaniu przez biegłego (art. 516 § 6 KSH).

Połączenie spółek ma na celu uproszczenie struktur organizacyjnych w ramach grupy kapitałowej Spółki.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

W dniu 9 stycznia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie”) na którym podjęto szereg uchwał o których szczegółowo była mowa w Raporcie 2/2023 z dnia 9 stycznia 2023 roku. Do podjętych uchwał nie zgłoszono sprzeciwów. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki nie odstąpiło od rozpatrzenia któregokolwiek z punktów planowanego porządku obrad. Wszystkie uchwały objęte porządkiem obrad zostały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Z protokołem można zapoznać się we wspomnianym komunikacie.

W nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 27/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. oraz raportu bieżącego EBI nr 2/2023 z dnia 9 stycznia 2023 r. w dniu 31 stycznia 2023 r. – o czym Spółka poinformowała w Raporcie 2/2023 – Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Spółki jako spółki przejmującej z GET IT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („GET IT”) jako spółki przejmowanej.

Połączenie spółek nastąpiło w oparciu o następujące zasady:

- jako łączenie poprzez przejęcie, czyli poprzez przeniesienie całego majątku GET IT na Emitenta (art. 492 § 1 pkt 1 KSH);
- bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, z uwagi na fakt, że Emitent jest właścicielem wszystkich udziałów w GET IT (art. 516 § 1 w zw. z art. 506 KSH);
- w trybie uproszczonym, w związku z tym, że Emitent przejmował swoją spółkę jednoosobową (art. 516 § 6 KSH).

Połączenie spółek ma na celu uproszczenie struktur organizacyjnych w ramach grupy kapitałowej Emitenta.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

W nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 2/2023 z dnia 9 stycznia 2023 r. w dniu 31 stycznia 2023 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany Statutu Spółki wynikającej z Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 stycznia 2023 r.

W związku z rejestracją zmiany Statutu Summa Linguae Technologies S.A. z siedzibą w Krakowie, wynikającej z Uchwały nr 4 podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 9 stycznia 2023 r., Statut Spółki uległ zmianie w ten sposób, że do Statutu Spółki dodano nowy § 241 o następującym brzmieniu: „§ 241 Nie stosuje się przepisów art. 3801 KSH, art. 382 § 31 pkt 3 i 5 KSH oraz art. 3821 KSH.”

Spółka przekazała tekst jednolity Statutu Spółki uwzględniający powyższą zmianę w Raporcie 3/2023.

VII. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok 2022.

VIII. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU - OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Summa Linguae Technologies S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

IX. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE - INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Emitent aktywnie obserwuje rozwiązania technologiczne i innowacje stosowane w branży. Rozwój technologiczny w tym zakresie Zarząd Emitenta postrzega jako szansę na poprawę konkurencyjności, optymalizację rentowności działalności i usprawnienie procesów zachodzących podczas realizacji projektów tłumaczeniowych czy lokalizacyjnych.

Wszelkie działania zmierzające do rozwoju działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych zostały scharakteryzowane w pkt VI. niniejszego raportu.

X. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 grudnia 2022 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Summa Linguae Technologies, na podstawie umów o pracę oraz kontraktów o zbliżonym charakterze w spółkach zagranicznych, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiło 270 osób (w tym w Spółce Dominującej: 51), przy czym 142 zatrudnionych bezpośrednio wykonywało pracę na rzecz innych podmiotów w ramach usług managed services.

XI. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Summa Linguae Technologies i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

XII. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

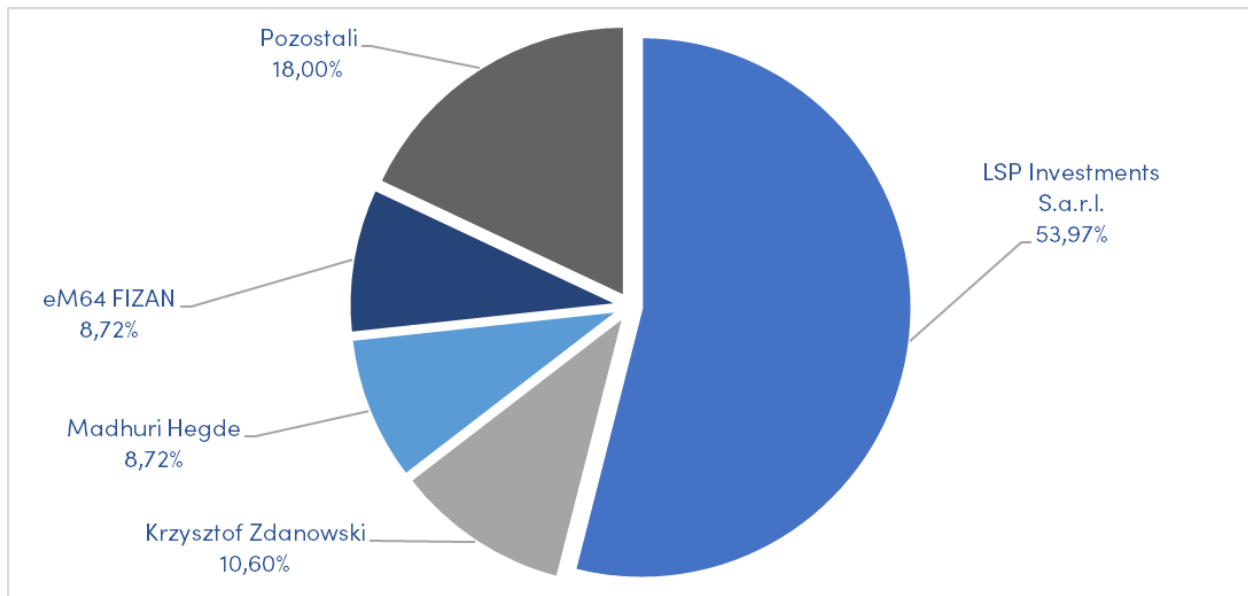
REGON: 122435108

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego strukturę akcjonariatu Emitenta, z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, prezentuje poniższa tabela 11 i wykres 3.

Tabela 11. Struktura akcjonariatu Summa Linguae Technologies S.A.

Lp.	Akcjonariusz	Liczba Akcji	Liczba głosów	Udział w głosach
1.	LSP Investments S. a r.l.	4 811 893	4 811 893	53,97%
2.	Krzysztof Zdanowski (bezpośrednio i pośrednio, za pośrednictwem spółki zależnej Fenomen, która posiada akcje za pośrednictwem spółki zależnej Amidio)	945 000	945 000	10,60%
3.	Madhuri Hegde	777 000	777 000	8,72%
4.	eM64 FIZAN	777 000	777 000	8,72%
5.	Pozostali	1 604 615	1 604 615	18,00%
	RAZEM	8 915 508	8 915 508	100,00%

Wykres 3. Struktura akcjonariatu Summa Linguae Technologies S.A. (udział w kap. zakładowym i głosach)



Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, w ramach akcjonariatu Emitenta obowiązują cztery porozumienia akcjonariuszy:

Porozumienie 1 – z 22 listopada 2019 w sprawie nabywania akcji Spółki przez Fundusz V4C Poland Plus Fund S.C.A. SICAV-FIAR („Fundusz”) oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki, zawarte przez Madhuri Hegde, Krzysztofa Zdanowskiego oraz Fundusz, do którego w dniu 21 lutego 2020 r. przystąpiła spółka LSP Investments S. a r.l., będąca spółką zależną Funduszu. Członkowie Porozumienia 1 posiadają łącznie, bezpośrednio i pośrednio, 6.533.893 akcji Spółki stanowiących 73,29% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 6.533.893 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 73,29% ogólnej liczby głosów w Spółce. Uwzględniając opisane niżej Porozumienie 2, Porozumienie 3 i Porozumienie 4, których stroną jest LSP Investments S. a r.l., Członkowie Porozumienia 1 posiadają, bezpośrednio i pośrednio, przy uwzględnieniu Porozumienia 2, Porozumienia 3 i Porozumienia 4, łącznie 7.172.332 akcji Spółki stanowiących 80,45% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 7.172.332 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 80,45% ogólnej liczby głosów w Spółce. Emitent informował o zawarciu Porozumienia 1 w raporcie bieżącym ESPI nr 48/2019 z 25 listopada 2019 r. oraz o przystąpieniu LSP Investment S. a r.l. do Porozumienia 1 w raporcie bieżącym ESPI nr13/2020 z 26 lutego 2020 r.

Oprócz Porozumienia 1, LSP Investments S. a r.l. jest stroną Porozumienia 2, Porozumienia 3 i Porozumienia 4, opisanych poniżej. LSP oraz pozostałe strony Porozumienia 2, Porozumienia 3 i Porozumienia 4 posiadają łącznie 5.450.332 akcji Spółki stanowiących 61,13% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 5.450.332 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 61,13% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Porozumienie 2 – z 29 czerwca 2020 roku zawarte przez LSP Investments S. a r.l. oraz Pana Dominika Sypnickiego dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki. Strony Porozumienia 2 (w tym pośrednio Fundusz, za pośrednictwem swojej spółki zależnej LSP Investments S. a r.l.) posiadają 4.911.763 akcji Spółki stanowiących 55,09% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 4.911.763 głosów w Spółce stanowiących 55,09% wszystkich głosów w Spółce, przy czym pan Dominik Sypnicki reprezentuje jednocześnie trzech innych akcjonariuszy Spółki: Piotra Drzewieckiego, Sebastiana Jandę, Pawła Łaskarzewskiego (“Akcjonariusze Mniejszościowi”) posiadających łącznie 42.500 akcji Spółki, które stanowią 0,48% kapitału zakładowego Spółki i

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

uprawniają do 42.500 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 0,48% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zatem, strony Porozumienia 2 (w tym pośrednio Fundusz, za pośrednictwem swojej spółki zależnej LSP Investments S. a r.l.), uwzględniając Akcjonariuszy Mniejszościowych, posiadają łącznie 4.954.263 akcji Spółki, które stanowią 55,57% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 4.954.263 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiąc 55,57% ogólnej liczby głosów w Spółce. Emitent informował o powzięciu informacji na temat zawarcia Porozumienia 2 w raporcie bieżącym ESPI nr 45/2020 z dnia 2 lipca 2020 roku.

Porozumienie 3 – z 7 stycznia 2021 roku zawarte przez LSP Investments S. a r.l. oraz spółkę 109530BC Ltd., Shannon'a Zimmermann'a i Jochen'a Hummel'a dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki. Członkowie Porozumienia 3 (w tym pośrednio Fundusz, za pośrednictwem swojej spółki zależnej LSP Investments S. a r.l.) łącznie posiadają 4.932.962 akcji Spółki stanowiących 55,33% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 4.932.962 głosów w Spółce stanowiących 55,33% wszystkich głosów w Spółce. Emitent informował o powzięciu informacji na temat zawiazania Porozumienia 3 w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2021 z dnia 13 stycznia 2021 roku.

Porozumienie 4 – z 27 kwietnia 2022 roku zawarte przez LSP Investments S. a r.l. oraz Gert'a van Assche dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki. Członkowie Porozumienia 4 (w tym pośrednio Fundusz, za pośrednictwem swojej spółki zależnej LSP Investments S. a r.l.) łącznie posiadają 5.186.893 akcji Spółki stanowiących 58,18% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 5.186.893 głosów w Spółce stanowiących 58,18% wszystkich głosów w Spółce. Emitent informował o powzięciu informacji na temat zawiazania Porozumienia 4 w raporcie bieżącym ESPI nr 11/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 roku.

Powyższe informacje dotyczące porozumień 1, 2, 3, 4 są wymienione wg wiedzy Spółki opartej o przekazane przez akcjonariuszy notyfikacje.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

SUMMA LINGUÆ



Kraków, 14.02.2023 r.

Zarząd Summa Linguae Technologies S.A

Krzysztof Zdanowski, Prezes Zarządu

Madhuri Hegde, Członek Zarządu

Adres siedziby

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

Dział Księgowości i Administracji

office@summalinguae.com

Tel. +48 785 052 765

Dział Sprzedaży

sales@summalinguae.com

Tel. +48 785 121 151

