



Legimi

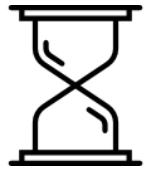


# Skonsolidowany Raport za IV kwartał 2022 roku

English translation of the report available on:  
[www.legimi.pl/relacje-inwestorskie/raporty-legimi/](http://www.legimi.pl/relacje-inwestorskie/raporty-legimi/)

Data publikacji – 14 luty 2023 roku

# Legimi w liczbach\*)



**11**

lat rozwoju  
usługi abonamentowej



**+700**

współpracujących  
wydawców



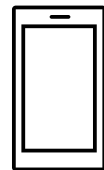
**180 000**

książek w dostępie  
abonamentowym  
w Polsce i w Niemczech



**210 000**

użytkowników usług  
Legimi w Polsce i w Niemczech



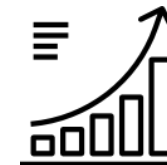
**+5 000 000**

zainstalowanych  
aplikacji mobilnych



**>17 000**

czytników  
sprzedanych w Polsce  
w ramach abonamentu



**456**

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

\*) Dane na koniec IV kwartału 2022 r.

# Wybrane skonsolidowane dane finansowe Legimi S.A

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży	17 667,54	13 496,70	62 679,00	48 571,77
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	340,02	-134,60	2 268,40	2 801,80
EBITDA	1 124,82	466,44	4 755,83	4 900,70
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	376,21	-172,67	1 856,37	2 400,71
Zysk (strata) netto	-64,86	-563,27	580,91	1 000,68

## Dane ze skonsolidowanego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>Aktywa razem</b>	<b>18 866,40</b>	<b>17 819,15</b>
Aktywa trwałe	12 828,23	10 838,12
Aktywa obrotowe	6 038,17	6 981,03
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>18 866,40</b>	<b>17 819,15</b>
Kapitał własny	4 194,40	2 893,88
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 670,56	14 892,45



# Wybrane jednostkowe dane finansowe Legimi S.A

## Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży	17 649,21	13 386,51	62 082,21	48 019,44
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 076,27	858,56	4 237,30	5 294,96
EBITDA	1 780,67	1 343,54	6 350,89	7 323,39
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	1 108,99	817,11	3 808,14	5 269,05
Zysk (strata) netto	766,70	616,65	3 017,28	4 297,33

## Dane z jednostkowego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>Aktywa razem</b>	<b>26 953,46</b>	<b>24 474,33</b>
Aktywa trwałe	22 818,60	19 221,00
Aktywa obrotowe	4 134,86	5 253,33
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 953,46</b>	<b>24 474,33</b>
Kapitał własny	13 398,61	10 374,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 554,85	14 099,75



# Spis treści

Legimi w liczbach - wybrane dane finansowe z jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	<b>3 str.</b>
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	<b>7 str.</b>
Podstawowe dane	<b>8 str.</b>
Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Legimi SA	<b>9 str.</b>
Struktura akcjonariatu Legimi na dzień publikacji raportu kwartalnego	<b>10 str.</b>
Działalność Legimi	<b>11 str.</b>
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	<b>15 str.</b>
Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.	<b>25 str.</b>
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	<b>26 str.</b>
Sytuacja finansowa Legimi S.A.	<b>33 str.</b>
Pozostałe informacje	<b>34 str.</b>
Strategia Legimi	<b>37 str.</b>
Wpływ Legimi na otoczenie	<b>38 str.</b>

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

W czwartym kwartale 2022 roku, spółka odnotowała dalszy wzrost bazy użytkowników i przychodów. Przychody, w ujęciu jednostkowym, wyniosły 17,6 mln zł (+32% w porównaniu z analogicznym kwartałem roku ubiegłego), a w ujęciu skonsolidowanym 17,7 mln zł (+31%). Co prawda tempo wzrostu jest wolniejsze od lat ubiegłych, zwłaszcza z okresu pandemicznego, jednak w obliczu osłabienia siły nabywczej klienta detalicznego, związanego z inflacją, należy uznać ten wynik za zadowalający. Czwarty kwartał to czas, w którym użytkownicy najchętniej sięgają po książkę jako sposób na spędzenie długich wieczorów oraz intensyfikują zakupy na prezent. Widać to również w zauważalnym, w porównaniu do poprzednich kwartałów, wzroście dynamiki przychodów generowanych ze sprzedaży książki drukowanej, oferowanej klientom Legimi.

Odczuwalne są jednak także czynniki inflacyjne przejawiające się w wyższych kosztach operacyjnych oraz wyższych jednostkowych kosztach zakupu treści. Czynniki te miały duży wpływ na wygenerowane wyniki operacyjne EBITDA oraz zysk netto i były kluczowe w kontekście podjęcia decyzji o pierwszej od 5 lat, podwyżce cen abonamentów. Warto zauważyć, że korekta cen nie dotknie dotychczasowych abonentów, lecz dotyczy wyłącznie nowych subskrypcji, tj. tych którzy aktywowali abonament po 28 grudnia 2022 roku. Dlatego, poprawa wyników finansowych będzie stopniowa i objawi się w pełni dopiero za kilka kwartałów.

W 4 kwartale, zakończono wdrożenie szeregu funkcjonalności w ramach projektu Legimi 4.0. Wśród wielu innowacyjnych rozwiązań, warto wspomnieć o wsparciu dla systemów odsłuchu audiobooków w samochodach (Car Play, Android Auto), rozszerzeniu funkcjonalności synchrobooków®, rozwoju aplikacji na e-czytniki (w tym Kindle®). Spółka ma szereg pomysłów na nowe, innowacyjne rozwiązania i funkcjonalności, które będą rozwijane już jako Legimi 5.0. Wraz z rozwojem projektu dotyczącego możliwości wykorzystania technik sztucznej inteligencji (AI), projekty te będą wpływać na utrzymanie pozycji lidera innowacji w branży książki i kreować szereg udogodnień dla czytelników.

Spółka angażuje się także na rynku bibliotecznym, m.in. wspierając realizację projektu dotyczącego międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej, znajdujących się obecnie poza obiegiem rynkowym (tzw. out-of-commerce). W tym celu Legimi objęło mecenatem Fundację Krajowy Depozyt Biblioteczny. W efekcie, czytelnicy w Polsce będą mogli uzyskać możliwość dostępu do dużo szerszej bazy materiałów bibliotecznych. Projekt ten wpisuje się zatem zarówno w politykę Legimi, związaną z promocją czytelnictwa, jak i w politykę bibliotek, którym różnego rodzaju obostrzenia (m.in. związane z COVID-19) utrudniały prowadzenie działań statutowych w ostatnim czasie.

Niezależnie od powyższego projektu, systematycznemu powiększeniu ulega również dotychczasowy katalog treści, których liczba oferowana w abonamentowych pakietach Legimi przekroczyła 180.000 (dodatkowe 280 tysięcy książek dostępnych jest poza abonamentem).

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

W minionym kwartale stabilnie rozwijał się biznes w Niemczech, umożliwiając realizację założeń strategicznych, tj. konwersję ruchu pozyskiwanego z aplikacji Readfy. Spółka nie wyklucza jednak wprowadzenia korekt organizacyjnych w celu poprawienia efektywności prowadzenia działań biznesowych na rynkach zagranicznych i lepszej skalowalności modelu biznesowego Legimi. Łączna liczba użytkowników platformy Legimi na obu rynkach przekroczyła wartość 210 tys.

# Podstawowe dane

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

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

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



# Skład Zarządu Legimi



## Mikołaj Małaczyński – CEO

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



## Mateusz Frukacz – CTO

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

W dniu 29 grudnia 2022 roku rada nadzorcza Spółki powołała Mikołaja Małaczyńskiego na prezesa zarządu Spółki na kadencję 2023-2027 r. i Mateusza Frukacza na członka zarządu Spółki na kadencję 2023-2027.

W dniu 17 stycznia 2023 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Szymona Gąsiorowskiego, Piotra Góreckiego, Georgiego Gruewa, Anetę Szafałowicz i Krzysztofa Szajka na stanowiska członków Rady Nadzorczej Spółki na kadencję 2024-2026 r.

### Skład Rady Nadzorczej Legimi na dzień publikacji raportu:

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

# Struktura akcjonariatu Legimi S.A.

## Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2022 r.

Łączna liczba akcji: 1.483.496

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

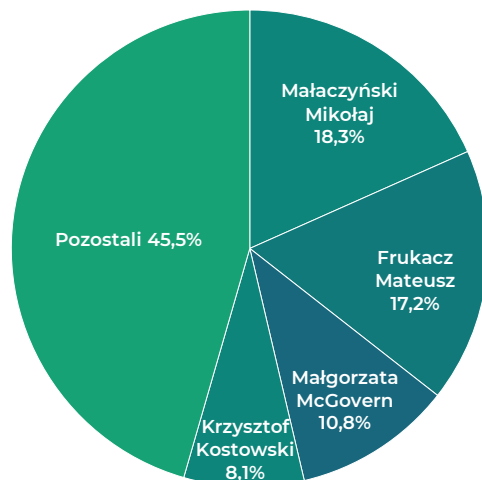
Seria C: 31.725

Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

Seria H: 67.500



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

## Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

Łączna liczba akcji: 1.483.496

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

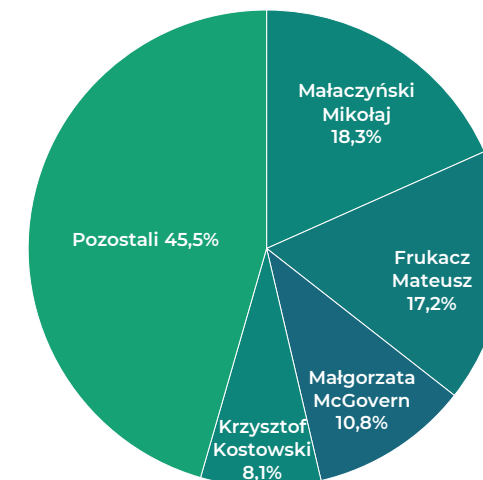
Seria C: 31.725

Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

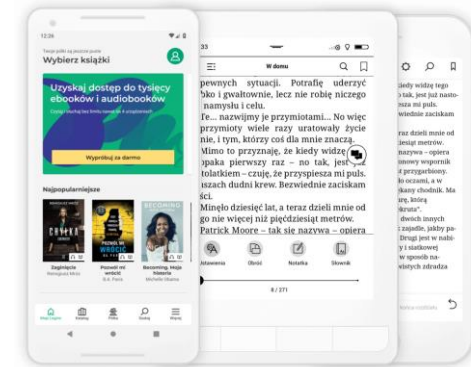
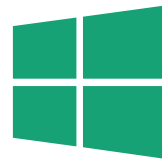
Seria H: 67.500



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

# Działalność Legimi

# Legimi



## 1 Rejestrujesz się

[www.legimi.pl](http://www.legimi.pl)

## 2 Wybierasz platformę

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

## 3 Uzyskujesz nieograniczony dostęp

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

# Działalność Legimi

## Opis działalności Spółki

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

Platforma Legimi oferuje łatwy dostęp do publikacji elektronicznych 24 godziny na dobę przez 7 dni w tygodniu na urządzeniach przenośnych (aplikację mobilną Legimi na smartfony, zainstalowano ponad 5 mln razy!!!) i popularnych systemach operacyjnych. Jest ona dostępna również na szeregu najpopularniejszych e-czytników (w tym Kindle®). Niektóre z nich można nabyć za pośrednictwem spółki. Dotychczas Spółka sprzedała w Polsce ponad 17 tysięcy czytników.

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

Legimi współpracuje ze zdecydowaną większością wydawnictw w Polsce, w tym z największymi, oraz 4 międzynarodowymi agregatorami treści. Dzięki tej współpracy, czytelnicy mają obecnie dostęp do ponad 180 tysięcy tytułów w modelu abonamentowym oraz ponad 280 tys. tytułów poza abonamentem. Spółka stale rozwija katalog dostępnych tytułów poszerzając współpracę z wydawnictwami, a także poprzez zaangażowanie w projekt dotyczący międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej, znajdujących się obecnie poza obiegiem rynkowym, tzw. out-of-commerce i out-of-print, oraz digitalizacji zasobów polskich bibliotek. Spółka oferuje również możliwość zakupu książek w wersji papierowej w promocyjnych, obniżonych cenach.

## Wygoda i łatwość obsługi

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

## Przejrzystość

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

## Bezpieczeństwo

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

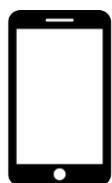
# Działalność Legimi

## Rozwój oferty i kanałów sprzedaży

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

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

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



## 5 mln

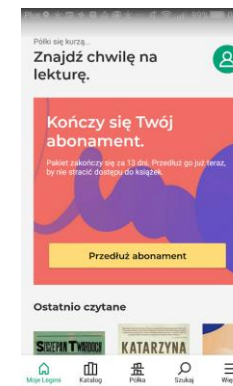
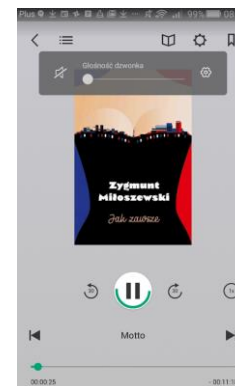
zainstalowanych aplikacji mobilnych Legimi

## Rozwój platformy IT - Legimi 4.0. i Legimi 5.0.

W końcu 2022 roku, zakończono prace wdrożeniowe dotyczące zaimplementowania w aplikacji Legimi nowych funkcjonalności. Zespół nowych funkcjonalności, określanych roboczo jako Legimi 4.0., ma spełniać obecne potrzeby użytkowników i wpływać na jeszcze przyjaźniejsze korzystanie z aplikacji. W ramach zakończonych prac, wdrożono takie funkcjonalności jak możliwość dodania i edycji recenzji słownej publikacji, obsługa książek w języku ukraińskim, czy możliwość włączenia trybu samochodowego dla audiobooków.

Równolegle, Legimi rozwija technologie rekomendacyjne wykorzystujące algorytmy sztucznej inteligencji (AI). Na te działania Legimi pozyskał 3,70 mln zł dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, a zakończenie prac jest zaplanowane na przełomie 2023 i 2024 roku. Implementacja nowego silnika rekomendacji znacznie pomoże zwiększyć lojalność i rentowność bazy klientów.

Legimi stale rozwija swoją aplikację i ma na celu utrzymanie pozycji lidera innowacji w obszarze czytelnictwa. W tym celu, rozpoczęto prace nad kolejnymi, przełomowymi funkcjonalnościami w ramach pakietu Legimi 5.0.



# Działalność Legimi

## Ekspansja zagraniczna

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

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

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

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

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

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

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



# **Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.**

[www.legimi.pl/relacje-inwestorskie](http://www.legimi.pl/relacje-inwestorskie)

# Grupa kapitałowa Legimi S.A.

## Opis grupy kapitałowej Legimi

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

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

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

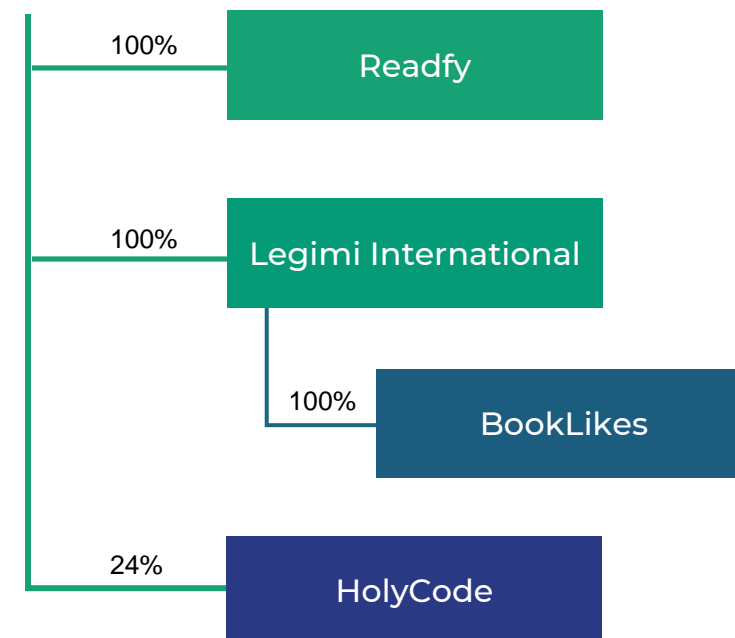
**Booklikes Sp. z o.o.** z siedzibą w Poznaniu, Polska, która jest pośrednio spółką powiązaną poprzez spółkę Legimi International, która posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów w spółce, a także poprzez osobę Prezesa Zarządu Legimi, który jest również Prezesem w spółkach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

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

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

Począwszy od danych za 1 kwartał 2022 roku, sprawozdanie skonsolidowane nie obejmuje danych finansowych spółki **Microsite sp. z o.o.**, która była w trakcie procesu likwidacji. W dniu 2 listopada 2022 roku, została podjęta uchwała o zakończeniu likwidacji spółki Microsite sp. z o.o., a w dniu 5 grudnia 2022 roku spółka Microsite została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców.

## Legimi





# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2022 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>12 828,23</b>	<b>10 838,12</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	11 143,13	9 135,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 665,06	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	523,31	6 510,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	954,77	2 625,30
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	581,07	648,20
1. Środki trwałe	224,99	292,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130,02	133,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	12,77	30,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	82,20	128,14
2. Środki trwałe w budowie	356,08	356,08
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	573,18	555,23
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	573,18	555,23
V. Inwestycje długoterminowe	262,16	363,16
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	262,16	363,16
a) w jednostkach powiązanych	262,16	262,16
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	101,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	268,69	136,15
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	268,69	136,15

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 038,17</b>	<b>6 981,03</b>
I. Zapasy	26,35	34,11
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	26,35	32,31
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1,80
II. Należności krótkoterminowe	2 898,04	2 725,17
1. Należności od jednostek powiązanych	20,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	20,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 878,04	2 725,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 933,85	2 011,85
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	255,14	253,51
c) inne	689,05	459,81
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 459,46	3 800,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 459,41	3 800,67
a) w jednostkach powiązanych	21,32	0,00
b) w pozostałych jednostkach	15,25	15,25
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 422,84	3 785,42
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,05	0,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	654,32	421,03
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 866,40</b>	<b>17 819,15</b>

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2022 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 194,40</b>	<b>2 893,88</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148,35	141,60
II. Kapitał zapasowy	14 704,31	10 804,51
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 527,08	1 527,08
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-123,21	-110,73
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 643,04	-10 469,27
VI. Zysk (strata) netto	580,91	1 000,68
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>1,44</b>	<b>32,82</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 670,56</b>	<b>14 892,45</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	279,84	178,31
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	240,20	138,67
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39,65	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 455,71	1 000,33
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 455,71	1 000,33
a) kredyty i pożyczki	1 455,71	1 000,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 973,85	9 601,77
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 973,85	9 601,77
a) kredyty i pożyczki	1 512,75	737,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2,06	4 325,06
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	48,12
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 733,63	3 875,16
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	452,62	366,17
h) z tytułu wynagrodzeń	256,35	225,93
i) inne	16,44	23,85
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 961,16	4 112,03
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 961,16	4 112,03
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 866,40</b>	<b>17 819,15</b>

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>17 667,54</b>	<b>13 496,70</b>	<b>62 679,00</b>	<b>48 571,77</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 619,69	13 487,48	62 617,60	48 373,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47,85	9,22	61,40	198,70
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 327,53</b>	<b>13 631,30</b>	<b>60 410,60</b>	<b>45 769,97</b>
I.	Amortyzacja	748,61	639,12	2 607,68	2 499,99
II.	Zużycie materiałów i energii	74,10	104,00	227,00	176,11
III.	Usługi obce	15 187,92	11 740,32	53 354,61	39 651,78
IV.	Podatki i opłaty	0,00	6,92	1,05	7,55
V.	Wynagrodzenia	910,60	795,06	2 956,60	2 330,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130,24	76,91	393,53	264,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29,55	62,02	62,88	72,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	246,50	206,94	807,25	766,10
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>340,02</b>	<b>-134,60</b>	<b>2 268,40</b>	<b>2 801,80</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>253,30</b>	<b>42,40</b>	<b>1 496,51</b>	<b>335,56</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	1 167,13	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	253,30	42,40	329,38	335,56
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>217,10</b>	<b>80,48</b>	<b>1 908,54</b>	<b>736,65</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	217,10	80,48	1 908,54	736,65
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>376,21</b>	<b>-172,67</b>	<b>1 856,37</b>	<b>2 400,71</b>

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

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>187,75</b>	<b>-20,95</b>	<b>353,09</b>	<b>94,75</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	-0,15	21,18	0,00	21,53
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	187,90	-42,13	353,09	73,22
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>360,28</b>	<b>215,22</b>	<b>745,20</b>	<b>585,97</b>
I.	Odsetki	147,00	204,16	505,64	548,14
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	213,29	11,06	239,56	37,83
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>203,68</b>	<b>-408,84</b>	<b>1 464,26</b>	<b>1 909,50</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L)</b>	<b>203,68</b>	<b>-408,84</b>	<b>1 464,26</b>	<b>1 909,50</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)</b>	<b>269,02</b>	<b>168,65</b>	<b>884,37</b>	<b>959,76</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-0,47</b>	<b>-14,22</b>	<b>-1,01</b>	<b>-50,94</b>
<b>R.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N-O-P)</b>	<b>-64,86</b>	<b>-563,27</b>	<b>580,91</b>	<b>1 000,68</b>

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

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu</b>	<b>4 444,79</b>	<b>3 376,79</b>	<b>2 893,88</b>	<b>2 093,64</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu po korektach</b>	<b>4 444,79</b>	<b>3 376,79</b>	<b>2 893,88</b>	<b>2 093,64</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu</b>	<b>148,35</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	6,75	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>148,35</b>	<b>141,60</b>	<b>148,35</b>	<b>141,60</b>
<b>2.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu</b>	<b>14 795,00</b>	<b>10 595,93</b>	<b>10 804,51</b>	<b>11 216,16</b>
a)	Zwiększenie	0,00	208,59	3 899,79	0,00
b)	Zmniejszenie	90,69	0,00	0,00	411,65
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>14 704,31</b>	<b>10 804,51</b>	<b>14 704,31</b>	<b>10 804,51</b>
<b>3.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początku okresu</b>	<b>-172,37</b>	<b>-128,57</b>	<b>-110,73</b>	<b>-114,39</b>
a)	Zwiększenie	49,16	17,84	0,00	3,66
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	12,48	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>-123,21</b>	<b>-110,73</b>	<b>-123,21</b>	<b>-110,73</b>
<b>6.1.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu</b>	<b>-12 499,04</b>	<b>-10 323,19</b>	<b>-9 468,59</b>	<b>-10 676,81</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	207,54
b)	Zmniejszenie	144,00	146,08	3 174,45	0,00
<b>6.2.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-12 643,04</b>	<b>-10 469,27</b>	<b>-12 643,04</b>	<b>-10 469,27</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-64,86</b>	<b>-563,27</b>	<b>580,91</b>	<b>1 000,68</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>4 194,40</b>	<b>2 893,88</b>	<b>4 194,40</b>	<b>2 893,88</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty</b>	<b>4 194,40</b>	<b>2 893,88</b>	<b>4 194,40</b>	<b>2 893,88</b>

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

# Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>2 512,86</b>	<b>1 337,36</b>	<b>5 388,33</b>	<b>5 809,85</b>
I.	Zysk (Strata) netto	-64,86	-563,27	580,91	1 000,68
II.	Korekty razem	2 577,73	1 900,63	4 807,42	4 809,17
1.	Zysk (strata) mniejszości	-0,47	-14,22	-1,01	-50,94
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	748,61	639,12	2 607,68	2 499,99
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,63	0,00	0,63	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	360,43	194,04	745,20	564,44
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28,00	0,00	28,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-0,95	-0,18	101,53	10,07
10.	Zmiana stanu zapasów	4,75	-11,31	7,77	-2,26
11.	Zmiana stanu należności	1 147,79	1 041,92	-190,82	723,44
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-252,46	-352,80	1 149,93	754,34
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	658,01	690,83	-406,69	154,96
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	-116,61	-286,76	765,21	155,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 512,86	1 337,36	5 388,33	5 809,85
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 220,63</b>	<b>-1 338,79</b>	<b>-4 679,25</b>	<b>-3 461,51</b>
I.	Wpływy	0,00	4,30	47,23	136,85
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	4,30	47,23	136,85
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 220,63	1 343,09	4 726,48	3 598,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 220,48	1 364,27	4 548,31	3 454,04
3.	Na aktywa finansowe	0,15	-21,18	178,17	144,33
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 220,63	-1 338,79	-4 679,25	-3 461,51

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

# Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 959,62</b>	<b>-238,59</b>	<b>-2 071,65</b>	<b>-2 049,17</b>
I.	Wpływy	900,00	607,22	3 896,75	2 584,29
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	208,59	6,75	115,82
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 000,00	1 876,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2,92
4.	Inne wpływy finansowe	900,00	398,63	1 890,00	589,39
II.	Wydatki	2 859,62	845,81	5 968,40	4 633,46
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	298,72	167,78	769,36	223,93
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 200,00	376,00	4 323,00	3 075,61
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,61	64,62	48,12	113,36
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	360,28	215,22	745,20	585,97
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	22,19	82,72	634,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 959,62	-238,59	-2 071,65	-2 049,17
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-667,38</b>	<b>-240,03</b>	<b>-1 362,58</b>	<b>299,17</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-667,38	-240,03	-1 362,58	299,17
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 090,22</b>	<b>4 025,45</b>	<b>3 785,42</b>	<b>3 486,25</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 422,84</b>	<b>3 785,42</b>	<b>2 422,84</b>	<b>3 785,42</b>

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

# Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.

## Kluczowe wskaźniki finansowe działalności Grupy

Wskaźniki	31.12.2022	31.12.2021	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,1	0,5	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	2,9%	13,1%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	86,6%	72,7%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	2,9%	5,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	7,7%	12,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	0,9%	2,3%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	18,7%	24,0%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

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

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A. zawiera szereg wyłączeń konsolidacyjnych, z czego najistotniejsze to pożyczki udzielane jednostkom zależnym, w łącznej kwocie blisko 9,5 mln zł. Celem udzielonych pożyczek jest przede wszystkim finansowanie ekspansji na rynku niemieckim.

W ramach rozliczenia wydatków ponoszonych, przez jednostki powiązane, na rozbudowę platformy technologicznej i dostosowanie do warunków specyficznych dla rynku niemieckiego, wyłączeniu konsolidacyjnemu w RZiS, podlega marża generowana na wzajemnym świadczeniu usług z tym związanych. Łączna korekta konsolidacyjna z tego tytułu, w całym 2022 roku, wyniosła ponad 1,0 mln zł.

Na koniec 4 kwartału 2022 roku, skonsolidowane aktywa Grupy wyniosły 18,9 mln zł, będące głównie w posiadaniu jednostki dominującej z czego 12,8 mln zł stanowiły aktywa trwałe, a ponad 6,0 mln zł stanowiły aktywa obrotowe.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej wyniósł 4,2 mln zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obniżyły się, kwartał do kwartału, o 1,2 mln zł i wyniosły 14,7 mln zł.

Zaprezentowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A., za IV kwartał 2022 roku, wskazują na utrzymującą się dobrą sytuację finansową Grupy, o czym świadczą stabilne wskaźniki rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC. Wyraźnie niższe wartości wskaźników ROA, ROE, ROS i ROIC dla Grupy, niż w przypadku jednostki dominującej, odzwierciedlają zwiększone nakłady na ekspansję zagraniczną, finansowaną z nadwyżek generowanych na rynku polskim. Mowa tu przede wszystkim o wyższych kosztach marketingu, oraz dodatkowych kosztach IT związanych z dostosowaniem platformy Legimi do oczekiwań niemieckich abonentów.

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





# Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

[www.legimi.pl/relacje-inwestorskie](http://www.legimi.pl/relacje-inwestorskie)

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Jednostkowy bilans na dzień 31.12.2022 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>22 818,60</b>	<b>19 221,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	11 575,35	9 142,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 603,51	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141,16	5 764,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	830,69	3 377,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	224,12	290,81
1. Środki trwałe	224,12	290,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130,02	133,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	12,01	29,20
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	82,09	128,03
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	573,18	555,23
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	573,18	555,23
IV. Inwestycje długoterminowe	10 184,82	9 101,32
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 184,82	9 101,32
a) w jednostkach powiązanych	10 182,27	8 888,77
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2,55	212,55
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261,13	131,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	261,13	131,44

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 134,86</b>	<b>5 253,33</b>
I. Zapasy	8,31	32,31
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	8,31	32,31
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 605,12	1 596,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	113,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	113,18
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	67,50	79,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24,99	38,85
b) inne	42,50	41,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 537,63	1 403,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 209,74	1 243,97
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	174,78	159,98
c) inne	153,10	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 887,52	3 224,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 887,52	3 224,13
a) w jednostkach powiązanych	4,90	4,90
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 882,62	3 219,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	633,90	399,89
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>26 953,46</b>	<b>24 474,33</b>

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Jednostkowy bilans na dzień 31.12.2022 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 398,61</b>	<b>10 374,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148,35	141,60
II. Kapitał zapasowy	10 232,98	5 916,20
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	19,45
VI. Zysk (strata) netto	3 017,28	4 297,33
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 554,85</b>	<b>14 099,75</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	254,98	153,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215,34	114,29
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39,65	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 455,44	1 000,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 455,44	1 000,01
a) kredyty i pożyczki	1 455,44	1 000,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 925,26	8 833,78
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12,60	16,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	12,60	16,37
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	186,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3,69
b) inne	0,00	183,08
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 912,66	8 630,64
a) kredyty i pożyczki	1 490,59	716,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	4 323,16
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	48,12
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 838,59	3 141,97
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365,20	270,23
h) z tytułu wynagrodzeń	211,01	119,65
i) inne	7,26	11,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 919,17	4 112,03
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 919,17	4 112,03
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>26 953,46</b>	<b>24 474,33</b>

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>17 649,21</b>	<b>13 386,51</b>	<b>62 082,21</b>	<b>48 019,44</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 603,41	13 377,33	62 023,40	47 822,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45,80	9,18	58,81	197,12
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>16 572,94</b>	<b>12 527,95</b>	<b>57 844,91</b>	<b>42 724,47</b>
I.	Amortyzacja	671,68	526,43	2 250,97	2 054,35
II.	Zużycie materiałów i energii	74,10	104,00	226,64	175,78
III.	Usługi obce	14 830,98	11 139,58	52 311,14	38 144,64
IV.	Podatki i opłaty	0,00	6,44	1,05	7,07
V.	Wynagrodzenia	645,33	490,99	2 000,54	1 469,47
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118,49	66,11	346,06	223,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29,55	62,02	62,88	72,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	202,81	132,37	645,65	576,58
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 076,27</b>	<b>858,56</b>	<b>4 237,30</b>	<b>5 294,96</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>243,87</b>	<b>27,73</b>	<b>1 454,74</b>	<b>109,25</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	1 167,13	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	243,87	27,73	287,62	109,25
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>211,15</b>	<b>69,19</b>	<b>1 883,90</b>	<b>135,16</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	211,15	69,19	1 883,90	135,16
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 108,99</b>	<b>817,11</b>	<b>3 808,14</b>	<b>5 269,05</b>

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>281,87</b>	<b>77,52</b>	<b>834,48</b>	<b>485,44</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	120,07	110,80	471,89	412,21
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	161,79	-33,28	362,59	73,22
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>355,14</b>	<b>109,33</b>	<b>740,98</b>	<b>507,67</b>
I.	Odsetki	145,14	109,33	504,70	480,92
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	210,00	0,00	236,28	26,76
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 035,72</b>	<b>785,30</b>	<b>3 901,64</b>	<b>5 246,81</b>
J.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	269,02	168,65	884,37	949,48
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>766,70</b>	<b>616,65</b>	<b>3 017,28</b>	<b>4 297,33</b>

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu</b>	<b>12 631,90</b>	<b>9 757,93</b>	<b>10 374,58</b>	<b>6 077,25</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu po korektach</b>	<b>12 631,90</b>	<b>9 757,93</b>	<b>10 374,58</b>	<b>6 077,25</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu</b>	<b>148,35</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	6,75	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>148,35</b>	<b>141,60</b>	<b>148,35</b>	<b>141,60</b>
<b>2.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu</b>	<b>10 232,98</b>	<b>5 916,20</b>	<b>5 916,20</b>	<b>5 916,20</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	4 316,78	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>10 232,98</b>	<b>5 916,20</b>	<b>10 232,98</b>	<b>5 916,20</b>
<b>3.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>19,45</b>	<b>4 316,78</b>	<b>19,45</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	4 316,78	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>19,45</b>	<b>0,00</b>	<b>19,45</b>
<b>6.1.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>766,70</b>	<b>616,65</b>	<b>3 017,28</b>	<b>4 297,33</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>13 398,61</b>	<b>10 374,58</b>	<b>13 398,61</b>	<b>10 374,58</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty</b>	<b>13 398,61</b>	<b>10 374,58</b>	<b>13 398,61</b>	<b>10 374,58</b>

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>2 894,08</b>	<b>1 929,68</b>	<b>5 852,05</b>	<b>7 182,46</b>
I.	Zysk (Strata) netto	766,70	616,65	3 017,28	4 297,33
II.	Korekty razem	2 127,38	1 313,02	2 834,77	2 885,13
1.	Amortyzacja	671,68	526,43	2 250,97	2 054,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25,06	-1,47	32,81	68,70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28,00	0,00	28,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	101,05	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	14,34	-13,70	24,00	-2,26
7.	Zmiana stanu należności	1 320,60	443,06	-26,09	-215,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-535,74	-368,81	870,59	820,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	603,44	727,52	-446,56	158,97
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 894,08	1 929,68	5 852,05	7 182,46
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 691,25</b>	<b>-1 645,88</b>	<b>-5 439,04</b>	<b>-5 173,98</b>
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 691,25	1 645,88	5 439,04	5 173,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 458,60	1 439,24	4 617,42	3 640,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	232,65	206,64	821,61	1 533,47
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
31 III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 691,25	-1 645,88	-5 439,04	-5 173,98

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 745,56</b>	<b>-307,98</b>	<b>-1 749,62</b>	<b>-2 007,90</b>
I.	Wpływy	900,00	360,00	3 896,75	2 360,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	6,75	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	900,00	360,00	1 890,00	360,00
II.	Wydatki	2 645,56	667,98	5 646,37	4 367,90
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	299,81	171,76	770,55	351,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 200,00	376,00	4 323,00	2 961,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	145,14	109,33	504,70	595,53
9.	Inne wydatki finansowe	0,61	10,89	48,12	459,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 745,56	-307,98	-1 749,62	-2 007,90
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-542,73</b>	<b>-24,18</b>	<b>-1 336,61</b>	<b>0,58</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-542,73	-24,18	-1 336,61	0,58
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 425,35</b>	<b>3 243,42</b>	<b>3 219,23</b>	<b>3 218,66</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 882,62</b>	<b>3 219,23</b>	<b>1 882,62</b>	<b>3 219,23</b>

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



# Sytuacja finansowa Legimi S.A.

## Kluczowe wskaźniki finansowe biznesu

Wskaźniki	31.12.2022	31.12.2021	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,2	0,4	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	4,0%	11,8%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	69,8%	59,5%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	11,2%	18,7%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	25,0%	50,0%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	4,9%	8,9%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	16,9%	27,7%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Na koniec 4 kwartału 2022 roku, aktywa Spółki wyniosły blisko 27,0 mln zł, z czego 22,8 mln zł stanowiły aktywa trwałe, na które składały się głównie Wartości niematerialne i Prawne (WNIP). Łączne nakłady na WNIP, w 4 kwartałe 2022 roku, wyniosły blisko 1,5 mln zł, a łączna ich wartość na koniec raportowanego okresu wyniosła 11,6 mln zł. W 4 kwartałe spółka dokonała przeksięgowania WNIP związanego z rozwojem platformy Legimi na „Koszty zakończonych prac rozwojowych”. Łączna, niezamortyzowana wartość nakładów na platformę Legimi, wyniosła na koniec kwartału 10,6 mln zł.

Inwestycje długoterminowe, druga najistotniejsza pozycja w aktywach trwałych, wykazują kwotę 10,1 mln zł. Są to głównie pożyczki udzielone spółkom córkom na finansowanie ekspansji na rynku niemieckim. Wyksięgowana została kwota związana z likwidacją spółki Microsite. Aktywa obrotowe stanowiły kwotę 4,1 mln zł, z czego 1,6 mln zł to należności krótkoterminowe, a 1,9 mln zł to środki pieniężne.

W pasywach, najistotniejszą kwotę stanowi kapitał własny, 13,4 mln zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyniosły 13,6 mln zł, z czego zobowiązania długoterminowe to 1,5 mln zł (spadek k/k o 600 tys. zł), a krótkoterminowe to 5,9 mln zł (spadek k/k o 2,6 mln zł). Spadek zobowiązań krótkoterminowych jest przede wszystkim konsekwencją spłaty w całości, w październiku 2022 roku, obligacji serii AA, w kwocie 2.2 mln zł.

Rozliczenia międzyokresowe, w pasywach, dotyczą rozliczania w czasie przychodów b2b oraz środków dotacyjnych, pozostających do rozliczenia. Na koniec 4 kwartału, pozycja ta wykazywała saldo 5,9 mln zł.

Pozycja „Inne wpływy finansowe” w rachunku przepływów pieniężnych (C.I.4.), dotyczy wpływów środków dotacyjnych na realizację projektu, dotyczącego rozwoju technologii rekomendacyjnych wykorzystujących algorytmy sztucznej inteligencji (AI) współfinansowanego ze środków NCBiR.

Zaprezentowane jednostkowe wyniki finansowe Legimi S.A., za 4 kwartał 2022 roku, wskazują na utrzymującą się dobrą sytuację finansową Spółki. Wskaźniki rentowności są, co prawda, niższe od tych, zaprezentowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego, co wynika, między innymi, z ponoszonych nakładów na realizację nowych projektów rozwojowych, czy z presji inflacyjnej i stale rosnących jednostkowych kosztów treści, jednak są one istotnie wyższe od tych z poprzedniego kwartału.

Po całkowitej spłacie zadłużenia obligacyjnego, wskaźniki zadłużenia, są na najniższych poziomach, obserwowanych w ostatnich latach działalności spółki. Obecny poziom zadłużenia nie stanowi, w opinii Zarządu, zagrożenia dla działalności operacyjnej, mimo wysokich stóp procentowych. Zarząd Spółki bacznie przygląda się wszelkim czynnikom mogącym negatywnie wpływać na działalność Legimi i podejmuje stosowne działania w odpowiedzi na nie. Spółka będzie kontynuować działania mające na celu dalsze zwiększanie przychodów operacyjnych w tempie porównywalnym do obserwowanych w ostatnich kwartałach, przy jednoczesnej poprawie parametrów finansowych, rentowności operacyjnej i ogólnej poprawie sytuacji bilansowej, mimo utrzymywanych wydatków inwestycyjnych w platformę technologiczną i ekspansję na rynku niemieckim.



# Pozostałe informacje

[www.legimi.pl/relacje-inwestorskie](http://www.legimi.pl/relacje-inwestorskie)

# Pozostałe informacje

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

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

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

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

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

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., tj. dane IV kwartału 2022 r., oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. tj. dane IV kwartału 2021 r.

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

Średnie zatrudnienie, w IV kwartale 2022 roku, wynosiło 29,3 osoby, 25,4 etaty. Na dzień 31 grudnia 2022 roku, zatrudnienie wynosiło 30 osób, 26,0 etatów. Jednocześnie, z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności, Emitent współpracuje z szerokim gronem osób w oparciu o umowy cywilnoprawne. W IV kwartale 2022 roku, Emitent współpracował w ramach zawartych umów cywilnoprawnych z 10 osobami świadczącymi na jego rzecz usługi.

## Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

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

# Pozostałe informacje

## Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

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

## Wydarzenia mające miejsce w IV kwartale 2022 r.

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

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

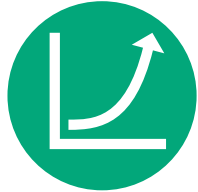
W dniu 2 listopada 2022 roku, została podjęta uchwała o zakończeniu likwidacji spółki Microsite sp. z o.o. Likwidatorem Microsite był Prezes Zarządu Emitenta, tj. Pan Mikołaj Małaczyński. Emitent posiadał 38% udziałów kapitale zakładowym i 38% w ogólnej liczbie głosów w Microsite sp. z o.o. w likwidacji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

W dniu 29 grudnia 2022 roku, Rada Nadzorcza Spółki powołała Mikołaja Małaczyńskiego na Prezesa Zarządu Spółki na kadencję 2023-2027 roku oraz Mateusza Frukacza na Członka Zarządu Spółki na kadencję 2023-2027.

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

W dniu 17 stycznia 2023 roku, w siedzibie Spółki, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (NWZA) Spółki, które podjęło m.in. uchwałę o przyznaniu Radzie Nadzorczej prawa kooptacji a także uchwałę w sprawie zmiany i przyjęcia jednolitego statutu Spółki. NWZA powołała również Szymona Gąsiorowskiego, Piotra Góreckiego, Georgiego Gruewa, Anetę Szafałowicz i Krzysztofa Szajka na stanowiska członków Rady Nadzorczej Spółki na kadencję 2024-2026 r.

# Strategia Legimi



## Utrzymanie dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz przychodów

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

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



## Dalszy przyrost klientów instytucjonalnych

Dalsze zwiększanie przychodów z segmentu klientów instytucjonalnych.

Dalsze rozwijanie współpracy z telekomami.



## Rozwój na rynku polskim i niemieckim

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

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



## Systematyczna rozbudowa cyfrowej biblioteki Legimi

Systematyczne zwiększanie zasobów treści we wszystkich formatach;

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



## Budowa stabilnych relacji z inwestorami giełdowymi

Legimi jako spółka publiczna notowana na rynku NewConnect;

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

Przygotowanie spółki do potencjalnego przejścia spółki na rynek główny GPW.

# Wpływ Legimi na otoczenie



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

## 1 963 877 kg CO2

Zaoszczędzony ślad węglowy przeczytanych książek jako ebooków zamiast ich wersji drukowanych

## 1000+ uczestników

Branżowej konferencji BookForum, współorganizowanej przez Legimi, ukierunkowanej na wzmocnienie polskiego rynku książki elektronicznej poprzez merytoryczną wiedzę, pochodzącą od innowacyjnych podmiotów branżowych

## Oferta tytułów w języku ukraińskim

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

## Czytamy dla Ukrainy

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

# Legimi



[ir@legimi.com](mailto:ir@legimi.com)



+48 22 250 11 90