

SUMMA LINGUAE S.A.

ul. J.Conrada 63

31-357 Kraków

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy

od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 roku

Sprawozdanie finansowe**za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 r., poz. 351, z późn. zm., dalej: ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

1. Informacje o Jednostce

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

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie (kod pocztowy 31-357) przy ulicy J.Conrada 63.

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

Spółce został nadany numer NIP 9452165721 oraz symbol REGON 122435108.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z tłumaczeniami.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 389 579,40 zł.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawiał się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	Michał Butscher (pośrednio poprzez Potemma Ltd)	904 767	23,22%	1 498 767	30,61%
1.1	Seria A (uprzywilejowana)	594 000	15,25%	1 188 000	24,27%
1.2	Pozostałe serie	310 767	7,98%	310 767	6,35%
2.	Krzysztof Zdanowski (pośrednio i bezpośrednio)	919 545	23,60%	1 319 545	26,95%
2.1	Bezpośrednio	281 505	7,23%	421 505	8,61%
2.1.1	Seria A (uprzywilejowana)	140 000	3,59%	280 000	5,72%
2.1.2	Pozostałe serie	141 505	3,63%	141 505	2,89%
2.2	Pośrednio - Amidio Services Ltd	638 040	16,38%	898 040	18,34%
2.2.1	Seria A (uprzywilejowana)	260 000	6,67%	520 000	10,62%
2.2.2	Pozostałe serie	378 040	9,70%	378 040	7,72%
3.	Madhuri Hegde	960 318	24,65%	960 318	19,62%
3.1	Bezpośrednio	769 188	19,74%	769 188	15,71%

3.2	Pośrednio - Mayflower Language Services	191 130	4,91%	191 130	3,90%
4.	eM64 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	247 502	6,35%	247 502	5,06%
5.	Pozostali	863 662	22,17%	869 662	17,76%
	RAZEM	3 895 794	100,00%	4 895 794	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2018 r. zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosił 389.579,40 zł akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja w tym:

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

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

W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Krzysztof Zdanowski - Prezes Zarządu.

W 2018 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Spółki nie nastąpiły zmiany.

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

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

Spółka na dzień 31.12.2018 r. posiadała jednostki zależne.

Jednostką dominującą jest Summa Linguae S.A.

Jednostka dominująca posiada głosy i udziały w następujących jednostkach (stan na 31.12.2018 r.):

Jednostka	Ilość posiadanych udziałów (szt.)	Wartość nominalna udziałów (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Jednostki zależne					
Summa Linguae Romania S.r.l.	15 243	140 677,68 (152 430,00 RON)	59,99%	15 243	59,99%
Mayflower Language Services Pvt. Ltd.	3 922	2 112,98 (39 220,00 INR)	30,18%	3 922	100,00%*
Kommunicera Communications AB	100	42 010,00 (100 000,00 SEK)	100,00%	100	100,00%
Exfluency GmbH	200	76 332,00 (20 000,00 CHF)	100,00%	200	100,00%

SUMMA LINGUAE S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

Wprowadzenie

** poprzez prawo weta*

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

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

3. Oddziały i zakłady Jednostki

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

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

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

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

Firma zgodnie z Uchwałą w sprawie przyjęcia 20-letniej amortyzacji wartości firmy CLS oraz wartości firmy SLO – w oparciu o art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości wykazuje, że okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy powstałej w wyniku przejęć wynosi 20 lat:

- Summa Linguae Spółka Akcyjna spółki Contact Language Services P. Stróżyk, P. Siwiec Spółka Jawna
- Summa Linguae Spółka Akcyjna spółki Summa Linguae Outsourcing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Natomiast od roku 2019 następuje zmiana w sprawie przyjęcia 20-letniej amortyzacji wartości firmy CLS oraz wartości firmy SLO na okres 10-letni – zgodnie z Uchwałą.

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla środków trwałych:

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

Przy czym:

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

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

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze

wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

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

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

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

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

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

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

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

h. Kapitał własny

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

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

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

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności 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.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

l. Zobowiązania i instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

Wbudowany instrument pochodzi 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.

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

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

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

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

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

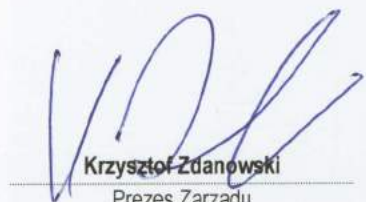
Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

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

EQUITY INVESTMENTS S.A.


Ewa Jurek-Kurszec

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych


Krzysztof Zdanowski

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3	13 297 792,81	6 107 709,40
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	4 209 671,95	4 478 758,39
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2 Wartość firmy		4 205 709,65	4 460 114,45
3 Inne wartości niematerialne i prawne		3 962,30	18 643,94
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		104 586,86	136 220,36
1 Środki trwałe	2, 6, 7	104 586,86	136 220,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		20 015,91	25 692,93
d) środki transportu		30 314,33	41 013,53
e) inne środki trwałe		54 256,62	69 513,90
2 Środki trwałe w budowie	8	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	8 936 591,00	1 433 732,65
1 Nieruchomości		-	-
2 Wartości niematerialne i prawne		-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe		8 936 591,00	1 433 732,65
a) w jednostkach powiązanych		8 817 381,57	267 993,85
- udziały lub akcje		8 689 934,17	154 632,87
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		127 447,40	113 360,98
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	995 738,80
- udziały lub akcje		-	995 738,80
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		119 209,43	170 000,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		119 209,43	170 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4 Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	46 943,00	58 998,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	46 943,00	58 998,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		3 897 675,59	2 020 317,25
I. Zapasy	8, 12		
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	2 254 760,18	1 306 558,81
1. Należności od jednostek powiązanych		1 232 345,15	7 285,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 232 345,15	7 285,71
- do 12 miesięcy		1 232 345,15	7 285,71
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	111 671,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		-	111 671,34
- do 12 miesięcy		-	111 671,34
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		1 022 415,01	1 187 621,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		739 755,89	815 061,60
- do 12 miesięcy		739 755,89	815 061,60
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, osł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		62 813,54	180 217,71
c) inne		219 845,58	192 342,45
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		730 700,47	547 761,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		730 700,47	547 761,31
a) w jednostkach powiązanych		75 250,00	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		75 250,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		48 000,00	20 215,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		48 000,00	20 215,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		607 450,47	527 546,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		606 431,75	527 546,31
- inne środki pieniężne		1 018,72	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	912 214,96	165 997,13
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		17 195 468,40	8 128 026,65

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszecz

Osoba Adm. odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Ewa Jurczyk-Kruszecz

Główna księgowa

Krzysztof Zdanowski
 Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 256 470,82	4 735 929,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	389 579,40	297 576,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	7 790 966,20	5 040 818,20
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7 489 867,58	4 738 867,58
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	854 252,04	820 252,04
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 783 582,83	-
VI. Zysk (strata) netto	17	35 254,01	-1 422 717,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		9 938 997,58	3 392 097,43
I. Rezerwy na zobowiązania	18	10 083,00	652,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 083,00	652,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	2 700 000,00	1 746 141,39
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		2 700 000,00	1 746 141,39
a) kredyty i pożyczki		2 700 000,00	1 734 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	12 141,39
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	6 870 575,13	1 484 875,35
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		20 500,88	6 655,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		20 500,88	6 655,42
- do 12 miesięcy		20 500,88	6 655,42
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 850 074,25	1 478 219,93
a) kredyty i pożyczki		1 266 043,39	12 690,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		12 140,59	14 659,13
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 163 835,23	826 929,85
- do 12 miesięcy		1 163 835,23	826 929,85
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		502 810,21	170 927,05
h) z tytułu wynagrodzeń		195 172,68	286 961,84
i) inne	20	3 710 072,15	166 051,74
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	358 339,45	160 428,69
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		358 339,45	160 428,69
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		358 339,45	160 428,69
PASYWA RAZEM		17 195 468,40	8 128 026,65

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszczyk

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie ksiąg rachunkowych

Ewa Jurczyk-Kruszczyk

Główna księgowa

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

Wyszczególnienia	Nota	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	9 432 971,68	6 767 210,06
- od jednostek powiązanych		1 469 278,77	113 339,58
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 432 971,68	6 767 210,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	9 084 066,08	8 122 136,67
I. Amortyzacja		48 753,34	53 575,97
II. Zużycie materiałów i energii		67 695,48	66 537,25
III. Usługi obce		5 274 854,79	4 491 380,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:		10 986,58	5 606,13
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		3 127 445,09	2 820 518,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		387 711,66	284 014,33
- emerytalne		190 816,65	139 399,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		166 619,14	400 502,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		348 905,60	-1 354 926,61
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		227 837,07	436 717,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	3 375,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		227 837,07	433 342,64
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		309 833,41	317 803,79
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	4 721,45
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54 230,25	10 695,06
III. Inne koszty operacyjne		255 603,16	302 387,28
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		266 909,26	-1 236 012,76
G. PRZYCHODY FINANSOWE		50 082,10	14 982,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostających, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		19 578,09	12 175,26
- od jednostek powiązanych		14 713,62	5 399,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		30 504,01	2 787,12
H. KOSZTY FINANSOWE		255 773,35	200 236,64
I. Odsetki, w tym:		161 003,92	171 091,51
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		60 150,00	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		34 619,43	29 145,13
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		61 218,01	-1 421 287,02
J. PODATEK DOCHODOWY	29	25 964,00	1 430,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		35 254,01	-1 422 717,02

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszczyk

Pracownik Wydziału Sprawozdań i Wskazania Księga Rachunkowych

Ewa Jurczyk-Kruszczyk

Główna księgową

Krzysztof Zdanowski
Przewodniczący Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	4 735 929,22	5 064 604,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	4 735 929,22	5 064 604,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	297 576,00	248 463,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	92 003,40	49 113,00
a) zwiększenie (z tytułu)	92 003,40	49 113,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	92 003,40	49 113,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	389 579,40	297 576,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 040 818,20	3 976 238,65
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 720 150,00	1 064 579,55
a) zwiększenie (z tytułu)	2 780 300,00	1 504 650,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 780 300,00	1 485 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	19 650,45
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	40 150,00	440 070,90
- pokrycia straty	-	-
- rozliczenie kosztów emisji akcji	40 150,00	440 070,90
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 760 968,20	5 040 818,20
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	820 252,04	820 252,04
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	34 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	34 000,00	-
- wpłacone, niezarejestrowane wpłaty akcji serii J	34 000,00	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	854 252,04	820 252,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 422 717,02	19 650,45
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	19 650,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	19 650,45
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	19 650,45
- podział zysku	-	19 650,45
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 422 717,02	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 422 717,02	-
a) zwiększenie (z tytułu)	360 865,81	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- rozliczenie kosztów przez wynik lat ubiegłych	360 865,81	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 783 582,83	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 783 582,83	-
6. Wynik netto	35 254,01	-1 422 717,02
a) zysk netto	35 254,01	-
b) strata netto	-	-1 422 717,02
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 256 470,82	4 735 929,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 256 470,82	4 735 929,22

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszczyk
Osoba upoważniona przez Zarząd do reprezentacji w sprawach rachunkowych
Główna księgowa

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	35 254,01	-1 422 717,02
II. Korekty razem	-887 474,73	1 423 105,76
1. Amortyzacja	303 158,14	326 693,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	141 425,83	158 916,25
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	60 150,00	4 721,45
5. Zmiana stanu rezerw	9 431,00	-12 925,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-961 762,07	413 051,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	457 240,25	209 873,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-536 252,07	322 773,83
10. Inne korekty	-360 865,81	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-652 220,72	388,74
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	30 667,59	220 652,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30 667,59	220 652,80
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	30 667,59	220 652,80
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	27 848,96	216 000,00
- odsetki	2 818,63	4 652,80
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	4 003 866,32	716 567,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 438,20	102 807,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 941 278,12	613 789,70
a) w jednostkach powiązanych	3 936 434,73	113 360,98
b) w pozostałych jednostkach	4 843,39	500 428,72
- nabycie aktywów finansowych	-	500 428,72
- udzielone pożyczki długoterminowe	4 843,39	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	60 150,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 973 198,73	-495 944,41
C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 346 153,40	2 559 244,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 846 153,40	1 109 244,90
2. Kredyty i pożyczki	2 500 000,00	1 450 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	440 829,79	2 115 640,62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	295 486,12	458 641,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	1 479 650,27
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 659,93	13 779,69
8. Odsetki	130 683,74	163 569,05
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 905 323,61	443 604,28
D. PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	79 904,16	-51 951,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	79 904,16	-51 951,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	527 546,31	579 497,70
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	607 450,47	527 546,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 018,72	-

EQUITY INVESTMENTS S.A.

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

Krzysztof Zdanowski
 Prezes Zarządu

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	5 088 096,58	105 261,55	-	5 193 358,13
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- nabycie	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	5 088 096,58	105 261,55	-	5 193 358,13
3.	Umorzenie na początek okresu	-	627 982,13	86 617,61	-	714 599,74
a)	Zwiększenia	-	254 404,80	14 681,64	-	269 086,44
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	882 386,93	101 299,25	-	983 686,18
5.	Wartość netto na początek okresu	-	4 460 114,45	18 643,94	-	4 478 758,39
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	4 205 709,65	3 962,30	-	4 209 671,95

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	114 094,06	53 495,93	85 146,28	252 736,27
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	2 438,20	-	-	2 438,20
	- nabycie	-	-	2 438,20	-	-	2 438,20
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	116 532,26	53 495,93	85 146,28	255 174,47
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	88 401,13	12 482,40	15 632,38	116 515,91
	Zwiększenia	-	-	8 115,22	10 699,20	15 257,28	34 071,70
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	96 516,35	23 181,60	30 889,66	150 587,61
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	25 692,93	41 013,53	69 513,90	136 220,36
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	20 015,91	30 314,33	54 256,62	104 586,86

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

Nota nr 5

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Okres ekonomicznej użyteczności (w latach)	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	4 205 709,65	4 460 114,45	-	-
-	Wartość firmy - Połączenie z CLS	2 009 545,04	2 141 940,68	20,00	art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości
-	Wartość firmy - Połączenie z SLO Sp.z o.o.	2 196 164,61	2 318 173,77	20,00	art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości
3.	Razem	4 205 709,65	4 460 114,45	-	-

Nota nr 6

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

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

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

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	-	267 993,85	995 738,80	170 000,00	-	1 433 732,65
a)	Zwiększenia, w tym:	-	8 549 387,72	-	119 209,43	-	8 668 597,15
-	- nabycie	-	7 463 712,50	-	-	-	7 463 712,50
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	995 738,80	-	-	-	995 738,80
-	- inne	-	89 936,42	-	119 209,43	-	209 145,85
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	995 738,80	170 000,00	-	1 165 738,80
-	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	995 738,80	-	-	995 738,80
-	- inne	-	-	-	170 000,00	-	170 000,00
2.	Wartość na koniec okresu	-	8 817 381,57	-	119 209,43	-	8 936 591,00

W jednostce nie występują inwestycje w wartości niematerialne i prawne

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

Zwiększenia:

- nabycie - kwota: 7.463.712,50 zł. - zakup udziałów w Komunicera

-inne - kwota: 209.145,85 zł - to udzielona pożyczka na kwotę: 133.295,85 oraz utworzenie udziałów spółki Exfluence na kwotę: 75.850 zł.

Zmniejszenia:

Inne - przeniesienie pożyczki do krótkoterminowych - kwota: 170.000 zł.

Przemieszczenia: to zmiana udziałów jednostek zaangażowanych na powiązane - kwota: 995.738,80 zł.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 10

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

Lp.	Nazwa papieru wartościowego	Rok bieżący		Rok poprzedni		Prawa przyznane przez te papiery wartościowe
		Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	
1.	Udziały Summa Linguae Romania S.r.l.	15 243	154 633	15 243	154 633	dywidenda
2.	Udziały Mayflower Language Services Pvt. Ltd	3 922	995 739	3 922	995 739	dywidenda
3.	Udziały Kommuniera Communications AB	100	7 463 713	-	-	dywidenda
4.	Udziały Exfluency GmbH	200	75 850	-	-	dywidenda
	Razem	19 465	8 689 934	19 165	1 150 372	-

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	52 185,42	54 230,25	43 305,42	-	63 110,25
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	52 185,42	54 230,25	43 305,42	-	63 110,25
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
4.	Razem	52 185,42	54 230,25	43 305,42	-	63 110,25

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	58 998,00	-	12 055,00	46 943,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 998,00	-	12 055,00	46 943,00
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	165 997,13	921 979,77	175 761,94	912 214,96
-	Rezerwa na sprzedaż usług tłumaczeniowych	46 646,32	190 218,88	-	236 865,20
-	Ubezpieczenia majątkowe	5 848,34	7 604,94	10 113,43	3 339,85
-	Innowacyjny projekt pozysk.kapitału poprzez operacje kryptowalutą	-	450 957,22	-	450 957,22
-	Koszty finansowe	6 274,81	23 277,45	23 767,23	5 785,03
-	Pozostałe	44 496,74	22 151,59	29 319,84	37 328,49
-	Koszty podwyższenia kapitału - emisja akcji	61 346,42	133 487,23	40 150,00	154 683,65
-	Koszty NKUP	1 384,50	16 190,52	4 108,71	13 466,31
-	Koszty przełomu roku	-	78 091,94	68 302,73	9 789,21
3.	Razem	224 995,13	921 979,77	187 816,94	959 157,96

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	Krzysztof Zdanowski	919 545	0,10	91 954,50	23,60%	-	-
2.	Michał Butscher (pośrednio Potemma Ltd)	904 767	0,10	90 476,70	23,22%	-	-
3.	eM64 FIZ Aktywów Niepublicznych	247 502	0,10	24 750,20	6,35%	-	-
4.	Madhuri Hedge	960 318	0,10	96 031,80	24,65%	-	-
5.	Pozostali	863 662	0,10	86 366,20	22,17%	-	-
	Razem	3 895 794	-	389 579,40	100,00%	-	-

Nota nr 16

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

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

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2018 roku na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652,00	9 431,00	-	-	10 083,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	652,00	9 431,00	-	-	10 083,00

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 700 000,00	2 700 000,00	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	2 700 000,00	2 700 000,00	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	2 700 000,00	2 700 000,00	-	-

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Nota nr 21

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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 22

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

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	160 428,69	1 422 471,01	1 224 560,25	358 339,45
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	160 428,69	1 422 471,01	1 224 560,25	358 339,45
-	rezerwa na koszty z tytułu usług tłumaczeniowych	145 228,69	1 337 260,53	1 209 360,25	273 128,97
-	sporządzenie sprawozdania finansowego i audyt	15 200,00	29 400,00	15 200,00	29 400,00
-	Nierozliczone należności z kart kredytowych	-	55 810,48	-	55 810,48
3.	Razem	160 428,69	1 422 471,01	1 224 560,25	358 339,45

Nota nr 24

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

- Pożyczki udzielone (aktywa) - kwota: 369.906,83 zł.
krótkoterminowe - kwota: 123.250, zł.
długoterminowe - kwota: 246.646,83 zł.
- Pożyczki i kredyty otrzymane (pasywa) - kwota: 3.966.043,39 zł.
krótkoterminowe - kwota: 1.266.043,39 zł.
długoterminowe - kwota: 2.700.000,00 zł.

Nota nr 25

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	6 543 697,17	2 889 274,51	5 863 644,91	903 565,15
-	usługi tłumaczeniowe	6 543 697,17	2 889 274,51	5 863 644,91	903 565,15
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 543 697,17	2 889 274,51	5 863 644,91	903 565,15

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

W dniu 29.10.2018 miała miejsce transakcja zapłaty krypto walutą za zakup udziałów firmy Exfluency GmbH. W wyniku tej transakcji powstał koszt finansowy w kwocie: 60.150 zł.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	Zysk (Strata) brutto	-	61 218,01	-	- 1 421 287,02
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	-	640 629,50	-	782 675,26
-	Odписы na należności	-	-	-	10 695,06
-	Wartość firmy (amortyzacja)	-	254 404,80	-	292 896,14
-	Pozostałe koszty NKUP	-	231 665,95	-	216 546,12
-	Wynagrodzenia naliczone ale nie zapłacone	-	68 419,83	-	213 444,99
-	Składki ZUS naliczone, ale nie zapłacone	-	66 095,53	-	49 092,95
-	odsetki od pożyczek naliczone ale nie zapłacone	-	20 043,39	-	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	-	239 425,24	-	192 031,33
-	Korekta kosztów 2015 (zapłaty)	-	-	-	1 390,25
-	Wynagrodzenie naliczone w latach ubiegłych zapłacone	-	189 970,15	-	169 735,57
-	Składki ZUS naliczone w latach ubiegłych zapłacone	-	49 092,95	-	18 695,51
-	Rezerwa	-	-	-	2 210,00
-	odsetki od pożyczek zapłacone	-	362,14	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-	18 669,83	-	9 728,98
-	Odsetki NP	-	869,67	-	7 935,58
-	Odпис należności	-	1 311,12	-	1 793,40
-	odsetki od pożyczek naliczone ale nie zapłacone	-	16 489,04	-	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-	-	-
6.	Dochód /strata	-	443 752,44	-	- 840 372,07
7.	Odliczenia od dochodu	-	420 186,04	-	-
-	Strata roku 2017	-	420 186,04	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	-	23 566,00	-	- 840 372,00
9.	Stawka podatku	19%	19%	19%	19%
10.	Podatek według stawki	-	4 478,00	-	-
11.	Odliczenia od podatku	-	-	-	-
12.	Podatek należny	-	4 478,00	-	-
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	12 055,00	-	955,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	9 431,00	-	475,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	25 964,00	-	1 430,00

Nota nr 30

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

W związku z rozwojem działalności konieczny był zakup wyposażenia stanowisk pracy, głównie w sprzęt IT i meble - jednak kwota ta jest nieznaczną za cały rok 2018 wynosiła: 2.438,20 zł. Spółka nie planuje w kolejnym roku obrotowym istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Spółka nie poniosła w minionym roku obrotowym i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska, ze względu na rodzaj prowadzonej działalności (brak szkodliwości)

Nota nr 31

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

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,3000	4,1709
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,7597	3,4813
3.	Funt szterling	1 GBP	4,7895	4,7001
4.	Frank szwajcarski	1 CHF	3,8166	3,5672
5.	Rubel rosyjski	1 RUB	0,0541	0,0604

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	32,00	20,70
	Razem	32,00	20,70

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	300 536,40	216 000,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	288 536,40	204 000,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	12 000,00	12 000,00	-

Nota nr 34

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

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

Strony porozumienia postanowiły m.in., że od dnia zawarcia Porozumienia Spółka będzie mieć pełną kontrolę nad polityką operacyjną i finansową Mayflower.

W ramach niniejszego Porozumienia, w dniu 17 grudnia 2018r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie zarejestrował zmianę w Statucie Spółki, obejmującą zmianę wysokości kapitału zakładowego Spółki, tj. podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii K. Emisja serii K w całości było oferowana w trybie subskrypcji prywatnej Wspólnikowi 1 oraz Wspólnikowi 2.

Do dnia bilansowego, na mocy Porozumienia, uległo zwiększenie udziałów Spółki w kapitale zakładowym Mayflower do 30,18%. Docelowo, po uprawomocnieniu wszystkich czynności zawartego Porozumienia, Spółka będzie posiadać 100% wyemitowanego kapitału zakładowego Mayflower.

Nota nr 35

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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 383.212,45 PLN; 51.501,99 EUR; 159,81 USD; 1.005,98 SEK; 89,97 GBP oraz środki w kasie w wysokości 1.325,10 PLN.

Różnica pomiędzy bilansową zmianą zobowiązań a zmianą wykazaną w przepływach pieniężnych wynika ze skorygowania zmiany stanu zobowiązań o niezapłacone do dnia bilansowego zobowiązania wobec dostawców środków trwałych.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 1 018,72 zł.

Nota nr 36

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

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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

Pożyczki dla: Krzysztof Zdanowski w kwocie: 90.744,44 zł. oraz Michał Butscher w kwocie: 76.464,99 zł.

Umowy zostały zawarte na czas określony - tj. do dnia: 31.12.2020r. i w tym terminie Pożyczkobiorcy mają najpóźniej spłacić całość pożyczek wraz z odsetkami. Zgodnie z aneksem z roku 2017 następują comiesięczne spłaty pożyczek w kwocie 2.000 zł. Oprocentowanie - 3% w stosunku rocznym.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	18 400,00	14 300,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	8 400,00	7 300,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	7 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

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

W danych za rok 2017 uległy zmianie pozycje:

- Bilansie - Pasywa;

- Rachunek przepływów pieniężnych - korekty inne, działalność inwestycyjna-odsetki oraz działalność inwestycyjna-odsetki.

Prezentacyjnie kwota z Bilansu-Pasywa: 15.200 zł. została przeniesiona z pozycji rezerwy krótkoterminowe do pozycji inne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe). Natomiast w Rach.przepływów pieniężnych zostały wyszczególnione odeszły odpowiednio pozycja: korekty razem - odsetki kwota: 158.916,25 zł.; działalność inwestycyjna pozycja: wpływy-odsetki kwota: 4.652,80 zł.; działalność finansowa pozycja: wydatki-odsetki kwota: 163.569,05 zł.

Zostały również zaksięgowane korekty dotyczące zdarzeń lat ubiegłych w kwocie: 360.865,81 zł. (z czego kwota: 260.216,83 dotyczy kary ZUS po kontroli lat 2015 i 2016) przez wynik lat ubiegłych.

Nota nr 40

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

W marcu 2019 roku Spółka zakończyła subskrypcję akcji zwykłych serii J emitowanych na podstawie uchwały Zarządu Spółki nr 2/09/2018 z dnia 24 września 2018 r. W ramach subskrypcji prywatnej objęto 583.500 akcji serii J. Akcje były obejmowane po cenie emisyjnej równej 10,00 złotych każda i zostały pokryte wkładami pieniężnymi w łącznej wysokości 5.835.000 zł wpłaconych na rachunek bankowy Spółki. Emisja akcji wsparła finansowo nabycie Komunicera Communications AB.

W I kwartale Spółka rozpoczęła przegląd opcji strategicznych. W związku z powyższym została podpisała umowa z firmą Ernst&Young Corporate Finance („EY”). W ramach niniejszej umowy EY będzie świadczył usługi obejmujące m.in. doradztwo w zakresie zdefiniowania strategii transakcyjnej, wsparcia w spotkaniu z potencjalnymi inwestorami wsparcie w negocjacjach oraz nadzór i koordynacja procesu przeglądu i realizacji opcji strategicznych, aż do jego zamknięcia. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka dopuszcza każdy scenariusz strategiczny.

W dniu 17 maja 2019 r. Spółka zawarła z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A („Bank”) umowę o kredyt w rachunku bieżącym („Pierwsza Umowa Kredytowa”) oraz umowę o kredyt odnawialny („Druga Umowa Kredytowa”).

Na mocy Pierwszej Umowy Kredytowej Bank zobowiązał się udostępnić Spółce kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych) („Kredyt1”).

Na mocy Drugiej Umowy Kredytowej Bank zobowiązał się udostępnić Spółce krótkoterminowy kredyt odnawialny („Kredyt2”) w kwocie:

1. 2.500.000,00 zł (dwa miliony pięćset tysięcy złotych) w okresie od dnia 17 maja 2019 r. do dnia 14 maja 2020 r.;
2. 1.666.000,00 zł (jeden milion sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych) w okresie od dnia 15 maja 2020 r. do dnia 14 maja 2021 r.;
3. 832.000,00 zł (osiemset trzydzieści dwa tysiące złotych) w okresie od dnia 15 maja 2021 r. do dnia 13 maja 2022 r.

Kredyt2 ma zostać przeznaczony w pierwszej kolejności na spłatę zadłużenie z tytułu pożyczki udzielonej Spółce przez eM64 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na podstawie umowy pożyczki z dnia 16 listopada 2018 r., o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 31/2018 z dnia 16.11.2018 r.

W wyniku protokołu pokontrolnego z ZUS złożono w 05.2019 korekty dotyczące lat 2015 i 2016. Wysokość należności głównej plus odsetki lat ubiegłych do roku 2018 zostały uwzględnione w Bilansie roku 2018 jako wynik lat ubiegłych oraz zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych.

Nota nr 41

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostki powiązane to:

1. Summa Linguae Romania - inwestycji długoterminowych (udziały), udzielonej pożyczki oraz transakcji z tytułu dostaw i usług.
2. Mayflower Language Services Pvt Ltd - inwestycji długoterminowych (udziały) oraz transakcji z tytułu dostaw i usług.
3. Komunicera Communications - inwestycji długoterminowych (udziały) oraz transakcji z tytułu dostaw i usług.
4. Exfluence GmbH - inwestycji długoterminowych (udziały).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 44

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

1. Kommunikera Communications AB, Goteborg (Szwecja); udział w kapitale: 100%; udział w głosach: 100%; wynik netto: 219.769,30 SEK (91.764,68 PLN)
2. Summa Linguae Romania S.r.l., Bukareszt (Rumunia); udział w kapitale: 59,99%; udział w głosach: 59,99%; wynik netto: -27.485,28 RON (-25.191,40 PLN)
3. Mayflower Linguae Services Pvt.Ltd., Bangalore (Indie); udział w kapitale: 30,18%, udział w głosach: 100% (na mocy porozumienia zawartego w dniu 12 stycznia 2018r. ustalono, że Summa Linguae będzie mieć pełną kontrolę nad polityką operacyjną i finansową Mayflower); wynik netto: -5.876.063,49 INR (-310.791,34 PLN)
4. Exfluency GmbH, Zug (Szwajcaria); udział w kapitale: 100%; udział w głosach: 100%; wynik netto: -9.859,08 CHF (-36.597,68 PLN)

Wyniki netto podane po skonwertowaniu na polskie standardy rachunkowości za rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym, kursy przeliczone po średnim kursie NBP dla 2018r.

Nota nr 45

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

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 47

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

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

Nota nr 48

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

Nie dotyczy.

Nota nr 49

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 50

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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 51

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

Zarząd informuje, iż przeterminowane należności od jednostek powiązanych dotyczące firmy Mayflower zostaną niezwłocznie spłacone w momencie uzyskania przez Mayflower zwrotu pieniędzy z Indyjskiego Urzędu Skarbowego. Ponadto wszystkie pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

W dniu 18 października 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ustanowiło program motywacyjny dla kluczowych członków kadry menadżerskiej i pracowników Spółki.

W dniu 23 maja 2019 r. jedynie dwie osoby uprawnione do udziału w programie motywacyjnym („Uprawnieni”) złożyły oświadczenia o zamianie wszystkich posiadanych przez nich warrantów subskrypcyjnych serii H2 na akcje zwykłe na okaziciela Spółki serii H2 („Akcje Serii H2”). Na skutek złożonych oświadczeń Uprawnieni objęli łącznie 25.000 Akcji Serii H2 o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Akcje Serii H2 nie zostały wydane, wobec czego wysokość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie. Zarząd Spółki oświadcza, że nie zamierza wydawać żadnych dodatkowych warrantów subskrypcyjnych w ramach przedmiotowego programu motywacyjnego.

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

1) wartość firmy powstałej na skutek połączenia Summa Linguae S.A. oraz Contact Language Services P. Stróżyk, P. Siwiec Sp. J.

2) wartość udziałów w spółce Summa Lingua Outsourcing Sp. z o.o. powstałej na skutek przejęcia Transmart Business Services Sp. z o.o.

W wyniku przeprowadzonych testów, we wszystkich wskazanych wyżej przypadkach, wartości ujawnione w księgach rachunkowych Summa Linguae S.A. nie uległy redukcji. Z uwagi na plany Spółki od 2019 roku skrócono okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy pochodzącej z przejęcia Transmart Business Services sp. z o.o.

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

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszczyk

Osoba, która prowadzi księgi rachunkowe
Główna księgową

Krzysztof Zdanowski

Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Kraków, 01.06.2019