

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

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

**Skonsolidowane 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., ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej Jednostki dominującej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

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

Natomiast sprawozdanie Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1. Informacje o Jednostce dominującej

Summa Linguae .S.A (Spółka, Jednostka dominująca) 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 Jednostki dominującej mieściła się: Kraków (kod pocztowy 31-357) ulica J. Conrada 63.

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

Jednostce dominującej został nadany numer NIP 9452165721 oraz symbol REGON 122435108.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest działalność związana z tłumaczeniami.

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 389.579,40 zł.

Struktura akcjonariuszy Spółki dominującej na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawiała 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%
<u>2.1</u>	<u>Bezpośrednio</u>	<u>281 505</u>	<u>7,23%</u>	<u>421 505</u>	<u>8,61%</u>
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%
<u>2.2</u>	<u>Pośrednio - Amidio Services Ltd</u>	<u>638 040</u>	<u>16,38%</u>	<u>898 040</u>	<u>18,34%</u>
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 dominującej 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 dominującej są Zgromadzenie Wspólników oraz Zarząd.

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzi:

– Krzysztof Zdanowski - Prezes Zarządu Jednostki dominującej,

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. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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	100,00%	200	100,00%
		(20 000,00 CHF)			

Spółka zawarła zarówno ze spółkami zależnymi Umowę Inwestycyjną oraz Umowy Współpracy, które regulują wzajemną współpracę operacyjną oraz kapitałową w ramach Grupy. 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, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Współpraca ze spółkami zależnymi odbywa się więc na dwóch płaszczyznach: inwestycyjnej (obie spółki wymieniły się miejscami w Zarządzie i Radzie Nadzorczej) 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. Kryteria zastosowane przez Jednostkę dominującą do objęcia jednostek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Udziały w głosach i w kapitale, opisane w p. 2.

W roku 2018 w sprawozdaniu konsolidacyjnym obejmujemy:

- Mayflower Language Services Pvt. Ltd.. – metodą pełną. Wynika to z faktu, iż w styczniu 2018 roku podpisano porozumienie zmieniające umowę inwestycyjną, na mocy którego od dnia zawarcia porozumienia jednostka dominująca będzie mieć pełną kontrolę nad polityką operacyjną i finansową Mayflower Language Services Pvt. Ltd.
- Summa Linguae Romania S.r.l. – metodą pełną, ponieważ spółka dominująca posiada 59,99 % udziałów w kapitale podstawowym oraz udziałach w głosach.
- Kommunicera Communications AB – metoda pełna, ponieważ spółka dominująca posiada 100 % udziałów w kapitale podstawowym oraz udziałach w głosach.
- Exfluency GmbH – metoda pełna, ponieważ spółka dominująca posiada 100 % udziałów w kapitale podstawowym oraz udziałach w głosach.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których te jednostki posiadają zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku. Lata obrotowe jednostek wszystkich jednostek powiązanych oprócz Mayflower Language Services Pvt.Ltd. nie są różne od roku obrotowego Jednostki dominującej. Natomiast lata obrotowe jednostki zależnej - Mayflower Language Services Pvt. Ltd. są różne od roku obrotowego Jednostki dominującej. Dlatego też na potrzeby konsolidacji jednostka ta dostosowała swoje dane do okresu, potrzeb i wymogów Jednostki dominującej.

7. Oddziały i zakłady Jednostki dominującej i jednostek objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostki Grupy kapitałowej nie posiadają oddziałów i zakładów, dlatego żadna z nich nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

8. Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka dominująca i jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę i jednostki powiązane.

9. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką oraz nie wystąpiły połączenia w jednostkach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

10. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych

Wszystkie jednostki objęte niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym mają nieoznaczony okres trwania.

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły żadne zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

12. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie zastosowano żadnych wyłączeń jednostek podporządkowanych z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej jest kolejnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę dominującą.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka dominująca sporządza w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

13.1. Metody wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 676).

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

Wynik finansowy grupy kapitałowej 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. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę dominującą ww. spółek zależnych – Summa Linguae Romania S.r.l., Mayflower Language Services Pvt. Ltd., Kommunikera Communications AB oraz Exfluency GmbH.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek zależnych i Jednostki dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki dominującej.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę z zasadami stosowanymi przez Jednostkę dominującą.

Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki dominującej.

b. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą proporcjonalną

Nie dotyczy.

c. Wycena udziałów / akcji metodą praw własności

Na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez znaczącego inwestora na jednostkę stowarzyszoną lub na dzień objęcia współkontroli nad jednostką współzależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej, z uwzględnieniem objętego na ten dzień przez znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej udziału w aktywach netto tej jednostki podporządkowanej.

Jeżeli znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej nabywa w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej dodatkowe udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, to na dzień ich nabycia ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy jako różnicę między ceną nabycia dodatkowych udziałów, a odpowiadającą im wartością aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej. Postępowanie takie stosuje się w odniesieniu do każdej istotnej transakcji nabycia udziałów, następującej w dłuższym odstępie czasu.

W skonsolidowanym bilansie udział znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej odpowiednio w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej, koryguje się o przypadające na rzecz znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego tej jednostki podporządkowanej, które nastąpiło w ciągu okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, w tym o należne dywidendy i udziały w wyniku finansowym tej jednostki oraz różnice kursowe z przeliczenia.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmuje się dane jednostki stowarzyszonej lub współzależnej także wtedy, gdy wartość udziału posiadanego w tej jednostce, stanowiąca część jej kapitału własnego, jest ujemna lub zerowa, a znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej jest zobowiązany do pokrycia jej strat, wniesienia dopłaty lub podniesienia kapitału. W przeciwnym przypadku udział w jednostce podporządkowanej wykazuje się w wartości zerowej.

d. Kapitały mniejszości

Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

e. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Jednostka dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy jednostek zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży jednostki zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

f. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się poprzez odpisy amortyzacyjne w skonsolidowany rachunek zysków i strat.

g. 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.

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.

Jednostka dominująca zgodnie z Uchwałą stosuje 20-letniej amortyzacji wartości firmy CLS oraz wartości firmy SLO – w oparciu o art.44b ust.10 Ustawy o rachunkowości. Okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy powstałej w wyniku przejęć wynosi 20 lat:

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

Jednostka dominująca 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 trwale w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

h. 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.

i. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

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

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.

j. 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 ilościowo-wartościową.

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

l. 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.

m. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

n. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie 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.

o. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa kapitałowa 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 wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Grupa kapitałowa tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz grupy 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: 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 tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

p. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Grupy kapitałowej rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

q. 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.

r. Zobowiązania i instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi 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.

s. Skonsolidowany 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.

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 Jurczyk-Kruszec

Osoba odpowiedzialna za
sporządzenie

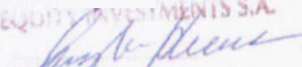
skonsolidowanego
sprawozdania finansowego

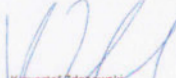
Krzysztof Zdanowski

Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3	11 148 167,20	5 248 063,80
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	4 373 488,13	4 495 477,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		4 205 709,65	4 460 114,45
3. Inne wartości niematerialne i prawne		167 778,48	35 363,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		5 225 422,63	283 378,68
1. Wartość firmy - jednostki zależne		5 225 422,63	34 279,41
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	249 099,27
III. Rzeczowe aktywa trwałe		267 024,30	180 771,74
1. Środki trwałe	2, 6, 7	267 024,30	180 771,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	432,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		83 709,21	51 389,19
d) środki transportu		30 314,33	41 013,53
e) inne środki trwałe		153 000,76	87 936,88
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe		262 268,89	49 096,70
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		262 268,89	49 096,70
V. Inwestycje długoterminowe	9, 10	119 209,43	170 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		119 209,43	170 000,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) 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		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	900 753,82	69 339,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	900 753,82	69 339,02
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		12 249 536,31	3 008 005,80
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	9 263 543,36	2 178 018,79
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		9 263 543,36	2 178 018,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 571 098,10	1 395 636,01
- do 12 miesięcy		6 571 098,10	1 381 742,97
- powyżej 12 miesięcy		-	13 893,04
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 364 636,62	578 462,60
c) inne		327 808,64	203 920,18
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 884 254,94	648 712,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 884 254,94	648 712,75
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) 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		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 836 254,94	628 497,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 778 558,68	628 497,75
- inne środki pieniężne		57 696,26	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	1 101 738,01	181 274,26
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		875 528,34	221 132,87

AKTYWA RAZEM		24 273 231,85	8 477 202,47
--------------	--	---------------	--------------

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Kruszek
Kruszek-Kruszek
Główna księgowa
Pracownica biurowa i administracyjnego sprawozdania finansowego


Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Kraków, 01.06.2019

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 937 947,15	4 213 773,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	389 579,40	297 576,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	7 760 968,20	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:	0	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	854 252,04	820 252,04
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	178 929,15	72 080,62
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 566 630,77	-
VII. Zysk (strata) netto	0	321 292,57	1 872 792,32
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		1 453 782,86	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		16 881 501,84	4 263 429,17
I. Rezerwy na zobowiązania	17	729 520,78	56 021,38
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		88 641,70	852,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		301 176,60	47 183,89
- długoterminowa		301 176,60	47 183,89
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		339 702,48	8 185,49
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		339 702,48	8 185,49
II. Zobowiązania długoterminowe	18,20,21	3 139 264,89	1 866 823,63
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		3 139 264,89	1 866 823,63
a) kredyty i pożyczki		2 731 856,00	1 734 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	12 141,39
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		407 408,89	120 682,24
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20,21	12 424 370,13	2 180 155,47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- 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	19	12 424 370,13	2 180 155,47
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 743 634,21	119 124,04
a) kredyty i pożyczki		-	-
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:		3 654 792,32	1 131 627,03
- do 12 miesięcy		3 654 792,32	1 131 627,03
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		5 555,92	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 654 974,22	317 775,32
h) z tytułu wynagrodzeń		1 621 189,81	430 918,20
i) inne	19	3 732 083,06	186 051,75
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	588 346,04	160 428,69
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		588 346,04	160 428,69
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		588 346,04	160 428,69
PASYWA RAZEM		24 273 231,85	8 477 202,47

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurczyk-Kruszec

Osoba odpowiedzialna za

sporządzenie

skonsolidowanego
sprawozdania finansowego

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Kraków, dn. 01.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	24,26,27	20 732 484,03	10 043 194,28
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		20 732 484,03	10 043 194,28
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	25,26,27	20 656 791,14	11 833 131,66
I. Amortyzacja		126 848,39	91 099,41
II. Zużycie materiałów i energii		138 328,80	143 411,01
III. Usługi obce		12 179 508,72	6 578 002,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		99 057,30	15 306,58
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		6 856 129,38	4 133 392,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		800 440,66	410 395,07
- emerytalne		216 417,89	139 399,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		456 387,89	461 524,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		75 782,89	1 789 937,38
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		301 515,66	476 631,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	2 088,14
II. Dotacje		-	3 375,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		301 515,66	471 168,05
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		366 761,56	324 559,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		172,43	4 721,45
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54 230,25	10 695,06
III. Inne koszty operacyjne		312 358,88	309 142,57
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		10 536,99	1 637 885,27
G. PRZYCHODY FINANSOWE		62 275,43	25 712,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		28 441,35	21 433,76
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		33 834,08	4 278,78
H. KOSZTY FINANSOWE		587 996,89	261 020,86
I. Odsetki, w tym:		405 589,17	187 406,55
- 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		122 257,72	73 614,31
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)		515 184,47	1 873 173,59
K. Odpis wartości firmy		37 276,66	70 844,67
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		37 276,66	8 569,85
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	62 274,82
L. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+M)		552 461,13	1 944 018,26
O. PODATEK DOCHODOWY	28	34 875,53	1 888,80
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		196 293,03	73 114,74
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+R)		321 292,57	1 872 792,32

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurozyk-Kruszczyk

Osoba odpowiedzialna za

sporządzenie

skonsolidowanego

sprawozdania finansowego

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Kraków, dn. 01.06.2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 213 773,30	5 064 604,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	332 972,65	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 880 800,65	5 064 604,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	297 576,00	297 576,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	92 003,40	49 113,00
a) zwiększenie (z tytułu)	92 003,40	49 113,00
- wydatnia udziałów (emisja 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)	2 760 300,00	1 504 650,45
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	2 760 300,00	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	-	-
- emisja 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	-
- niezarejestrowane wpłaty na poczet 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. Różnice kursowe z przekształceń	178 929,15	72 080,62
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 872 792,32	19 650,45
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	19 650,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.2. 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
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	19 650,45
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 872 792,32	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	332 972,65	-
- korekty błędów	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 205 764,97	-
a) zwiększenie (z tytułu)	360 865,80	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	360 865,80	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 566 630,77	-
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 566 630,77	-
7. Wynik netto	321 292,57	1 872 792,32
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	321 292,57	1 872 792,32
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 937 947,15	4 213 773,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 937 947,14	4 213 773,30

EQUITY INVESTMENTS S.A.
 Ewa Jurozyk-Kruszczyk
 Osoba odpowiedzialna za
 sporządzenie
 skonsolidowanego
 sprawozdania finansowego

Krzysztof Zdanowski
 Prezes Zarządu
 Jednostki dominującej

Kraków, dn. 01.06.2019 r.

Wyszczególnienie	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 321 292,57	- 1 872 792,32
II. Korekty razem	- 427 548,10	- 1 585 702,28
1. Zyski (straty) mniejszości	- 196 293,03	- 73 114,74
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	381 253,19	364 217,13
4. Odpis wartości firmy	37 275,66	70 844,67
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	141 888,43	158 916,25
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	60 322,43	4 721,45
9. Zmiana stanu rezerw	500 879,67	22 368,29
10. Zmiana stanu zapasów	-	-
11. Zmiana stanu należności	- 3 634 677,92	- 503 069,13
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 642 628,22	385 619,00
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 021 458,36	- 163 518,52
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	1 660 652,61	- 14 457,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 748 840,67	- 287 090,04
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	32 632,35	228 360,21
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 662,52	7 767,41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30 939,83	220 652,80
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	30 939,83	220 652,80
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	27 848,96	216 000,00
- odsetki	3 090,87	4 652,80
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	3 287 098,43	688 035,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 747,25	151 890,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 170 201,18	536 145,13
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	3 170 201,18	536 145,13
- nabycie aktywów finansowych	3 165 357,79	536 145,13
- udzielone pożyczki długoterminowe	4 843,39	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	60 150,00	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 3 254 466,08	- 459 675,28
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 774 354,18	2 907 806,92
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 922 485,40	1 285 450,67
2. Kredyty i pożyczki	2 851 868,78	1 517 828,39
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	4 527,86
II. Wydatki	563 290,24	2 122 022,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 423,30	-
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	326 474,36	465 023,34
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	131 398,59	163 569,05
9. Inne wydatki finansowe	89 334,06	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 211 063,94	685 784,57
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 207 757,19	60 980,75
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	1 207 757,19	60 980,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	628 497,75	689 478,50
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	1 836 254,94	628 497,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 018,72	-

EQUITY INVESTMENTS S.A.

Ewa Jurozyk-Kruszc

Osoba odpowiedzialna za

sporządzenie

skonsolidowanego

sprawozdania finansowego

Krzysztof Zdanowski

Prezes Zarządu

Jednostki dominującej

Kraków, dn. 01.06.2019 r.

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	171 876,41	-	5 259 972,99
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	388 929,52	-	388 929,52
	- nabycie	-	-	35 265,33	-	35 265,33
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	353 664,19	-	353 664,19
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	5 088 096,58	560 805,93	-	5 648 902,51
3.	Umorzenie na początek okresu	-	627 982,13	136 513,20	-	764 495,33
a)	Zwiększenia	-	254 404,80	290 751,65	-	545 156,45
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	34 237,40	-	34 237,40
	- likwidacja	-	-	34 237,40	-	34 237,40
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	882 386,93	393 027,45	-	1 275 414,38
5.	Wartość netto na początek okresu	-	4 460 114,45	35 363,21	-	4 495 477,66
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	4 205 709,65	167 778,48	-	4 373 488,13

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	-	2 713,65	213 763,23	53 495,93	145 284,69	415 257,50
a)	Zwiększenia, w tym:	-	32 247,35	297 585,94	-	1 989 430,58	2 319 263,87
	- nabycie	-	-	26 749,09	-	10 352,09	37 101,18
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	32 247,35	270 836,85	-	1 979 078,49	2 282 162,69
	Zmniejszenia, w tym:	-	10 749,11	-	-	9 124,73	19 873,84
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	10 749,11	-	-	9 124,73	19 873,84
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	24 211,89	511 349,17	53 495,93	2 125 590,54	2 714 647,53
3.	Umorzenie na początek okresu	-	2 281,51	162 374,04	12 482,40	57 347,81	234 485,76
	Zwiększenia	-	32 679,49	265 265,92	10 699,20	1 924 259,76	2 232 904,37
	Zmniejszenia, w tym:	-	10 749,11	-	-	9 017,79	19 766,90
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	10 749,11	-	-	-	10 749,11
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	9 017,79	9 017,79
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	24 211,89	427 639,96	23 181,60	1 972 589,78	2 447 623,23
5.	Wartość netto na początek okresu	-	432,14	51 389,19	41 013,53	87 936,88	180 771,74
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	83 709,21	30 314,33	153 000,76	267 024,30

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy (pochodząca ze sprawozdań jednostkowych) 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 grupę kapitałową 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
			W jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	W jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na początek okresu	-	-	-	170 000,00	-	170 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	119 209,43	-	119 209,43
-	- nabycie	-	-	-	-	-	-
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	119 209,43	-	119 209,43
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	170 000,00	-	-
-	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	170 000,00	-	170 000,00
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	119 209,43	-	459 209,43

W Grupie kapitałowej nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

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

Zwiększenia:-inne - kwota: 119.209,43 zł - to udzielona pożyczkaZmniejszenia:Inne - przeniesienie pożyczki do krótkoterminowych - kwota: 170.000 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.

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	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	85 285,12	54 230,25	-	96 209,95
a.	należności długoterminowe	33 099,70	-	-	33 099,70
b.	należności z tytułu dostaw i usług	52 185,42	54 230,25	-	63 110,25
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
4.	Razem	85 285,12	54 230,25	-	96 209,95

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	69 339,02	843 469,80	12 055,00	900 753,82
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 339,02	843 469,80	12 055,00	900 753,82
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	181 274,26	1 102 619,16	182 155,41	1 101 738,01
-	rezerwa na sprzedaż usług tłumaczeniowych	46 646,32	190 218,88	-	236 865,20
-	ubezpieczenia majątkowe	14 174,60	14 735,04	16 082,56	12 827,08
-	Innowacyjny projekt pozysk. kapitału poprzez operacje kryptowalutą	-	450 957,22	-	450 957,22
-	koszty outsourcingu	-	-	-	-
-	koszty finansowe	13 225,68	23 277,45	23 767,23	12 735,90
-	pozostałe	44 496,74	195 660,88	29 744,18	210 413,44
-	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	250 613,28	1 946 088,96	194 210,41	2 002 491,83

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki dominującej z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości akcji (udziałów), w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba 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	91 955	23,60%	-	-
2.	Michał Butscher (pośrednio Potemma Ltd)	904 767	0	90 477	23,22%	-	-
3.	eM64 FIZ Aktywów Niepublicznych	247 502	0	24 750	6,35%	-	-
4.	Madhuri Hedge	960 318	0	96 032	24,65%	-	-
5.	Pozostali	863 662	0	86 366	22,17%	-	-
	Razem	3 895 794	-	389 579	100,00%	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 16

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz

Wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki zależnej Summa Linguae Romania: 42.849,26 zł. w wartości początkowej została ustalona w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o % zakupionych aktywów netto. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę : 10.712,31 zł.

Wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki współzależnej MayFlower: 169.573,72 zł. w wartości początkowej została ustalona w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o % zakupionych aktywów netto. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę : 76.071,02 zł.

Wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki zależnej Kommunikera Communications: 5.121.120,98 zł. w wartości początkowej została ustalona w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o % zakupionych aktywów netto. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę : 21.338 zł.

Nota nr 17

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	106 364,10	-	18 374,40	88 641,70
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	47 183,89	326 455,01	72 462,30	-	301 176,60
a)	długoterminowe	47 183,89	326 455,01	72 462,30	-	301 176,60
-	gratyfikacje płatne	47 183,89	211 914,55	47 798,47	-	211 299,97
-	rezerwa na urlopy	-	114 540,46	24 663,83	-	89 876,63
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	8 185,49	331 516,99	-	-	339 702,48
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	8 185,49	331 516,99	-	-	339 702,48
-	sporządzenie sprawozdania finansowego i audyt	-	15 200,00	-	-	15 200,00
-	pozostałe - Mayflower Language Services Pvt. Ltd.	8 185,49	316 316,99	-	-	324 502,48
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	56 021,38	764 336,10	72 462,30	18 374,40	729 520,78

Nota nr 18

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	3 139 264,89	3 139 264,89	-	-
-	kredyty bankowe	31 856,00	31 856,00	-	-
-	pożyczki	2 700 000,00	2 700 000,00	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	407 408,89	407 408,89	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 139 264,89	3 139 264,89	-	-

Nota nr 19

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

Nie dotyczy.

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu		Wartość na koniec poprzedniego okresu	
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
1.	Hipoteki	-	-	-	-
2.	Zastawy	384 286,66	2 479 061,69	25 934,73	430 946,54
-	bankowy - karta kredytowa	384 286,66	2 479 061,69	25 934,73	430 946,54
3.	Weksle	-	-	-	-
4.	Inne	-	-	-	-
5.	Razem	384 286,66	2 479 061,69	25 934,73	430 946,54

Nota nr 21

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

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 22

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	1 652 477,60	1 224 560,25	588 346,04
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	160 428,69	1 652 477,60	1 224 560,25	588 346,04
-	rezerwa na koszty z tyt. usl. tłumaczeniowych	145 228,69	1 337 260,53	1 209 360,25	273 128,97
-	nierozliczone należności z kart kredytowych	-	55 810,48	-	55 810,48
-	koszty przełomu roku	-	259 406,59	-	259 406,59
-	sporządzenie sprawozdania finansowego i audyt	15 200,00	-	15 200,00	-
3.	Razem	160 428,69	1 652 477,60	1 224 560,25	588 346,04

Nota nr 23

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

1. Pożyczki udzielone (aktywa) - kwota: 167.209,43 zł.

krótkoterminowe - kwota: 48.000,00 zł.

długoterminowe - kwota: 119.209,43 zł.

2. Pożyczki i kredyty otrzymane (pasywa) - kwota: 4.475.490,21 zł.

krótkoterminowe - kwota: 2.731.856,00 zł.

długoterminowe - kwota: 1.743.634,21 zł.

Nota nr 24

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 produktów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	14 182 941,29	6 549 542,74	8 394 902,85	1 648 291,43
-	Usługi tłumaczeniowe	14 182 941,29	6 549 542,74	8 394 902,85	1 648 291,43
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	14 182 941,29	6 549 542,74	8 394 902,85	1 648 291,43

Nota nr 25

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy.

Nota nr 26

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 28

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		zyski kapitałowe	inne źródła	zyski kapitałowe	inne źródła
1.	Zysk brutto	-	-	552 461,13	1 872 792,32
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	-	-	710 284,89	886 999,71
-	- Odpisy na należności	-	-	-	10 695,06
-	- Rezerwa	-	-	-	-
-	- Wartość firmy (amortyzacja)	-	-	254 404,80	292 896,14
-	- Pozostałe koszty NKUP	-	-	231 665,95	293 860,61
-	- Wynagrodzenia naliczone ale nie zapłacone	-	-	68 419,83	213 444,99
-	- Składki ZUS naliczone, ale nie zapłacone	-	-	66 095,53	49 092,95
-	- Amortyzacja	-	-	69 655,39	27 009,96
-	- 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
-	- wynagrodzenia naliczone w latach ubiegłych zapłacone	-	-	189 970,15	169 735,57
-	- #ADR!	-	-	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
-	- Odpis należności	-	-	1 311,12	1 793,40
-	- odsetki od pożyczek naliczone, ale nie zapłacone	-	-	16 489,04	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-	-	-
6.	Dochód /strata	-	-	100 271,31	1 187 552,92
7.	Odliczenia od dochodu	-	-	474 848,73	27 537,89
-	- Amortyzacja	-	-	54 662,69	27 537,89
-	- strata roku 2017	-	-	420 186,04	-
8.	Podstawa opodatkowania	-	-	575 120,00	1 215 090,81
9.	Podatek według odpowiedniej stawki	-	-	4 478,00	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-	-	-
11.	Podatek należny	-	-	4 478,00	-
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	-	127 343,23	1 413,80
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	-	87 989,70	475,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	-	34 875,53	1 888,80

Nota nr 29

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 nieznaczna za cały rok 2018 wynosiła: 56.747,25 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 30

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
6.	Lej rumuński	1 RON	0,9229	0,8953
7.	Rupia indyjska	1 INR	0,0539	0,0544
8.	Korona szwedzka	1 SEK	0,4201	0,4243

Nota nr 31

Przeciętne zatrudnienie łącznie z przeciętnym zatrudnieniem w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	142,00	97,70
	Razem, w tym:	142,00	97,70

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 - Summa Linguae S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 32

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	765 504,14	576 049,20	-
-	członkowie organów Zarządzających	753 504,14	564 049,20	-
-	członkowie organów Nadzorujących	12 000,00	12 000,00	-

Nota nr 33

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

Zawarcie w dniu 18 stycznia 2018 r. porozumienia ("Porozumienie"), zmieniającego umowę inwestycyjną zawartą w dniu 6 września 2016 r. Od stycznia 2018 r. Spółka uzyskała pełną kontrolę nad Mayflower i uczyniła ją swym podmiotem zależnym. Strony Porozumienia postanowiły m.in., że od dnia zawarcia Porozumienia Spółka będzie mieć pełną kontrolę nad polityką operacyjną i finansową Mayflower. Na podstawie zawartego porozumienia w dniu 30.09.2018r., Spółka dominująca posiada 30% udziału w zysku Spółki zależnej Myflower.

W 2018 roku powiększyła się grupa kapitałowa o dwie kolejne Spółki zależne: Exfluence - Spółka szwajcarska, oraz Kommunikera - Spółka szwedzka. Kommunikera sporządza skonsolidowane sprawozdanie z firmą duńską oraz norweską.

Nota nr 34

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

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Wartość na koniec okresu - kwota: 628.497,75 zł.

Wartość na początek okresu - kwota: 1.836.254,94 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

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

Nota nr 35

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 36

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Jednostki dominującej ze wskazaniem ich głównych warunków (oprocentowania, kwot zwróconych, odpisanych lub umorzonych) 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 37

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	45 526,00	15 660,72
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	27 192,00	8 660,72
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18 334,00	7 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	680,36	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 38

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

Nota nr 39

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

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 wsparta finansowo nabycie Kommunikera Communications AB.

W I kwartale Spółka rozpoczęła przegląd opcji strategicznych. W związku z powyższym została podpisana 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 zadłużenia 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.

W II kwartale podmiot z Grupy Kapitałowej (Mayflower Language Services Pvt. Ltd.) otrzymał zamówienie („Zamówienie”) od LinkedIn Technology („LTI”) w ramach umowy zawartej 15 maja 2018r.

Na podstawie Zamówienia Mayflower będzie świadczył na rzecz LTI usługę wynajmu pracowników i technologii do monitorowania mediów społecznościowych, adnotacji i raportowania treści o charakterze abuzywnym, niezgodnym z polityką portalu LinkedIn oraz treści wskazujących na możliwość popełnienia przestępstwa.

Zarząd szacuje, że wartość roczna Zamówienia wyniesie 1,7m PLN (jeden milion siedemset tysięcy złotych). LTI uprawniona jest jednak do elastycznego zwiększania i zmniejszania wartości Zamówienia w trakcie jego trwania. Zarząd szacuje, że rozpocznie realizację Zamówienia 27 maja 2019 przy czym Zamówienie zostało zlecone na czas nieokreślony a LTI ma prawo do jego zakończenia w każdym czasie z zachowaniem przewidzianego Umową terminu wypowiedzenia.

W związku ze sływem kolejnych zamówień w ramach umowy zawartej między podmiotem z Grupy Kapitałowej (Kommunicera Communications AB) i Andreas Stihl Norden AB („Stihl”) w dniu 25 lutego o łącznej wartości ok. 100 tys. PLN oraz predykacją kolejnych zamówień, umowa uzyskała status umowy istotnej.

Na podstawie Umowy Grupa świadczy na rzecz Stihl usługi lokalizacji treści na języki nordyckie oraz dostarczenia rozwiązania technologicznego (integracji) do zarządzania treściami wielojęzycznymi w systemie PIM i CMS w zakresie języków nordyckich. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i każdej ze stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia w przewidzianym terminie. Zapisy umowy nie odbiegają od tych powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

Umowa nie określa wprost wartości zleceń, które w ramach umowy mogą zostać zlecone Kommunikera i jest umową ramową.

Zarząd szacuje aktualnie, że wynagrodzenie Grupy wynikające z tejże umowy wyniesie ok. 1 mln PLN (jeden milion złotych) w skali roku.

Nota nr 40

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informację te pomija się, jeżeli jednostka sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

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 odsetki 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 41

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 42

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, w których Jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 44

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

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 45

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę lub jednostki powiązane, 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 dominującą lub jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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

Nie dotyczy.

Nota nr 47

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 wyciężeń 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.
Krajowa Izba Biegłych Rewidentów


Ewa Jurczyk-Kruszec

Ewa Jurczyk-Kruszec
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego


Krzysztof Zdanowski

Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Kraków, dn. 01.06.2019 r.