



Legimi



# Skonsolidowany Raport za II kwartał 2022 roku

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

Data publikacji – 12 sierpnia 2022 roku

# Legimi w liczbach\*)



**10**

lat rozwoju  
usługi abonamentowej



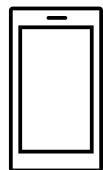
**700**

współpracujących  
wydawców



**140 000**

książek w dostępie  
abonamentowym  
w Polsce



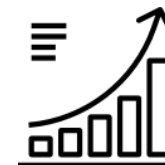
**5 000 000+**

zainstalowanych  
aplikacji mobilnych



**>14 000**

czytników  
sprzedanych w Polsce  
w ramach abonamentu



**456**

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

\*) Dane na koniec II kwartału 2022 r.

# Wybrane skonsolidowane dane finansowe Legimi S.A

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

Pozycja	01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	14 849,43	11 472,39	29 462,42	22 392,92
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	187,91	1 077,55	1 157,54	1 875,41
EBITDA	751,41	1 559,45	2 334,73	2 962,95
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	132,30	921,65	1 094,77	1 740,76
Zysk (strata) netto	-189,40	476,34	496,31	1 001,50

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

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>Aktywa razem</b>	<b>21 770,21</b>	<b>18 575,05</b>
Aktywa trwałe	12 972,46	10 206,89
Aktywa obrotowe	8 797,76	8 368,17
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>21 770,21</b>	<b>18 575,05</b>
Kapitał własny	4 387,25	2 866,61
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 449,82	15 492,54



# Wybrane jednostkowe dane finansowe Legimi S.A

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

Pozycja	01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	14 686,86	11 385,28	29 105,95	22 137,45
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	747,57	1 554,95	2 148,09	2 811,46
EBITDA	1 217,94	2 028,76	3 125,75	3 761,31
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	691,51	1 503,62	2 072,89	2 759,39
Zysk (strata) netto	471,04	1 138,00	1 652,66	2 156,33

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

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 771,45</b>	<b>23 037,18</b>
Aktywa trwałe	21 876,60	17 365,61
Aktywa obrotowe	6 894,85	5 671,57
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 771,45</b>	<b>23 037,18</b>
Kapitał własny	12 027,24	8 233,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 744,21	14 803,61



# Spis treści

Legimi w liczbach - wybrane dane finansowe z jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	<b>3 str.</b>
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	<b>7 str.</b>
Podstawowe dane	<b>8 str.</b>
Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Legimi SA	<b>9 str.</b>
Struktura akcjonariatu Legimi na dzień publikacji raportu kwartalnego	<b>10 str.</b>
Działalność Legimi	<b>11 str.</b>
Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	<b>15 str.</b>
Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.	<b>25 str.</b>
Kwartałne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	<b>26 str.</b>
Sytuacja finansowa Legimi S.A.	<b>34 str.</b>
Pozostałe informacje	<b>35 str.</b>
Strategia Legimi	<b>38 str.</b>
Wpływ Legimi na otoczenie	<b>39 str.</b>

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

W drugim kwartale 2022 roku, spółka notowała dalsze dynamiczne wzrosty bazy użytkowników i przychodów, choć są one wolniejsze od tych, notowanych w poprzednich kwartałach. Przychody, w ujęciu jednostkowym, wyniosły 14,7 mln zł (+29% w porównaniu z analogicznym kwartałem roku ubiegłego), a w ujęciu skonsolidowanym 14,8 mln zł (również +29%). Obniżenie dynamiki wzrostu można przypisać pewnej niepewności panującej wśród konsumentów, w wyniku trwającej wojny w Ukrainie oraz szalejącej wysokiej inflacji. Na chwilę obecną, emitent nie obserwuje jednak negatywnego zwiększonego zjawiska rezygnacji z usługi abonamentowej przez klientów wskutek pogorszenia sytuacji gospodarczej i zmniejszenia siły nabywczej, ani spadku popytu. Odczuwalne są jednak czynniki inflacyjne przejawiające się w wyższych kosztach operacyjnych oraz wyższych jednostkowych kosztach zakupu treści. Czynniki te miały duży wpływ na wygenerowane wyniki operacyjne EBITDA oraz zysk netto, które były wyraźnie niższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W tym okresie, Legimi prowadziło szereg działań rozwojowych, z których warto wymienić przede wszystkim stały rozwój platformy Legimi 4.0., w zakresie rozbudowy o kolejne funkcje, takie jak: wsparcie dla systemów odsłuchu audiobooków w samochodach (Car Play, Android Auto), rozszerzenie funkcjonalności synchrobooków®, rozwój aplikacji na e-czytniki (w tym Kindle®), oraz intensyfikację prac nad projektem badawczo-rozwojowym, wykorzystującym techniki sztucznej inteligencji (AI), na który pozyskano 3,7 mln zł dofinansowania z NCBiR.

Należy również wspomnieć o prowadzonym projekcie dotyczącym międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej, znajdujących się obecnie poza obiegiem rynkowym, tzw. out-of-commerce i out-of-print, oraz digitalizacji zasobów polskich bibliotek. Spółka wspiera realizację tego projektu

poprzez objęcie mecenatem Fundacji Krajowy Depozyt Biblioteczny, której jest partnerem technologicznym. Docelowo, katalog Depozytu Bibliotecznego składać się będzie z tysięcy ebooków, które, po zdigitalizowaniu, będą po raz pierwszy dostępne bez ograniczeń terytorialnych, a książki czytać będzie można bezpłatnie w aplikacji Legimi. Dzięki temu, czytelnicy Legimi uzyskają możliwość dostępu do dużo szerszej bazy materiałów bibliotecznych. Projekt ten wpisuje się zatem zarówno w politykę Legimi, związaną z promocją czytelnictwa, jak i w politykę bibliotek, którym różnego rodzaju obostrzenia (m.in. związane z COVID-19) utrudniały prowadzenie działań statutowych w ostatnim czasie.

Niezależnie od powyższego projektu, systematycznemu powiększeniu ulega również dotychczasowy katalog treści, których liczba oferowana w pakietach Legimi przekroczyła wartość 140.000.

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

W minionym kwartale stabilnie rozwijał się biznes w Niemczech, umożliwiając realizację założeń strategicznych, tj. konwersję ruchu pozyskiwanego z aplikacji Readfy. Emitent nie wyklucza jednak wprowadzenia korekt organizacyjnych w celu poprawienia efektywności prowadzenia działań biznesowych na rynkach zagranicznych i lepszej skalowalności modelu biznesowego Legimi.

# Podstawowe dane

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

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

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



# Skład Zarządu Legimi



**Mikołaj Małaczyński – CEO**

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



**Mateusz Frukacz – CTO**

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

## Skład Rady Nadzorczej Legimi na dzień publikacji raportu:

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

# Struktura akcjonariatu Legimi S.A.

## Struktura akcjonariatu na dzień 30.06.2022 r.

Łączna liczba akcji: 1.415.996

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

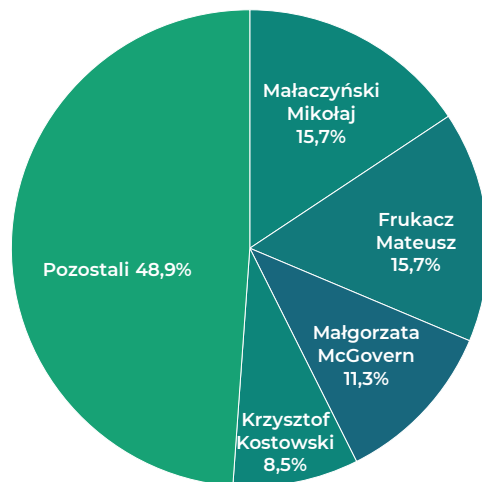
Seria B: 60.358

Seria C: 31.725

Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Mateusz Frukacz	221 895	15,67%	426 895	23,38%
Mikołaj Małaczyński	221 874	15,67%	426 874	23,38%
Małgorzata McGovern	159 600	11,27%	159 600	8,74%
Krzysztof Kostowski	120 710	8,52%	120 710	6,61%
Pozostali	691 917	48,86%	691 917	37,89%
<b>SUMA</b>	<b>1 415 996</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 825 996</b>	<b>100,00%</b>

## Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

Łączna liczba akcji: 1.415.996

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

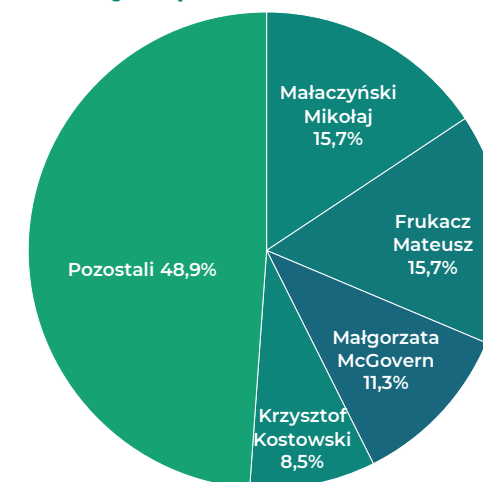
Seria B: 60.358

Seria C: 31.725

Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

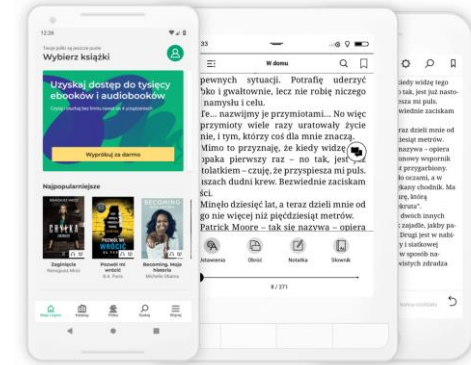
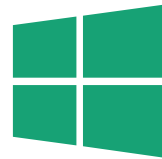
Seria G: 123.837



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Mateusz Frukacz	221 895	15,67%	426 895	23,38%
Mikołaj Małaczyński	221 874	15,67%	426 874	23,38%
Małgorzata McGovern	159 600	11,27%	159 600	8,74%
Krzysztof Kostowski	120 710	8,52%	120 710	6,61%
Pozostali	691 917	48,86%	691 917	37,89%
<b>SUMA</b>	<b>1 415 996</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 825 996</b>	<b>100,00%</b>

# Działalność Legimi

# Legimi



## 1 Rejestrujesz się

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

## 2 Wybierasz platformę

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

## 3 Uzyskujesz nieograniczony dostęp

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

# Działalność Legimi

## Opis działalności Spółki

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

Platforma Legimi oferuje łatwy dostęp do publikacji elektronicznych 24 godziny na dobę przez 7 dni w tygodniu na urządzeniach przenośnych (aplikację mobilną Legimi na smartfony, zainstalowano ponad 5 mln razy!!!) i popularnych systemach operacyjnych. Jest ona dostępna również na szeregu najpopularniejszych e-czytników (w tym Kindle®). Niektóre z nich można nabyć za pośrednictwem spółki. Dotychczas Spółka sprzedała w Polsce ponad 14 tysięcy czytników.

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

Legimi współpracuje ze zdecydowaną większością wydawnictw w Polsce, w tym z największymi, oraz 4 międzynarodowymi agregatorami treści. Dzięki tej współpracy, czytelnicy mają obecnie dostęp do ponad 140 tysięcy tytułów w modelu abonamentowym oraz ponad 220 tys. tytułów poza abonamentem. Spółka stale rozwija katalog dostępnych tytułów poszerzając współpracę z wydawnictwami, a także poprzez zaangażowanie w projekt dotyczący międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej, znajdujących się obecnie poza obiegiem rynkowym, tzw. out-of-commerce i out-of-print, oraz digitalizacji zasobów polskich bibliotek. Spółka oferuje również możliwość zakupu książek w wersji papierowej w promocyjnych, obniżonych cenach.

## Wygoda i łatwość obsługi

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

## Przejrzystość

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

## Bezpieczeństwo

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

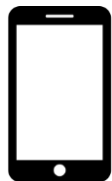
# Działalność Legimi

## Rozwój oferty i kanałów sprzedaży

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

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

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



**5 mln**

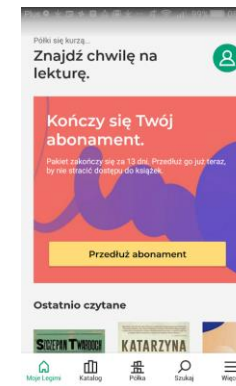
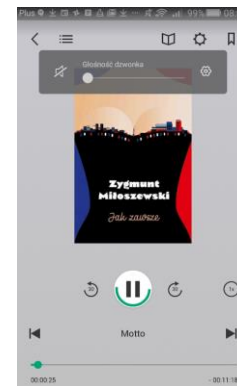
zainstalowanych aplikacji mobilnych Legimi

## Rozwój platformy IT - Legimi 4.0.

W 2021 roku, zapoczątkowane zostały prace nad nową wersją aplikacji Legimi, określanej roboczo jako Legimi 4.0. Nowa wersja, w porównaniu do Legimi 3.0., ma być jeszcze bardziej wydajna, oraz zawierać szereg innowacyjnych funkcjonalności spełniających obecne potrzeby użytkowników. W ramach pierwszych, zakończonych już prac, oddano nowe funkcjonalności tej platformy. Są to m. in. możliwość dodania i edycji recenzji słownej publikacji czy możliwość włączenia trybu samochodowego dla audiobooków.

W ramach nowej wersji platformy, Legimi zamierza rozwijać technologie rekomendacyjne wykorzystujące algorytmy sztucznej inteligencji (AI). Na te działania Legimi pozyskał 3,70 mln zł dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Implementacja nowego silnika rekomendacji znacznie pomoże zwiększyć lojalność i rentowność bazy klientów.

Legimi stale rozwija swoją aplikację i ma na celu utrzymanie pozycji lidera innowacji w obszarze czytelnictwa.



# Działalność Legimi

## Ekspansja zagraniczna

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

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

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

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

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

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

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



# Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

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

# Grupa kapitałowa Legimi S.A.

## Opis grupy kapitałowej Legimi

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

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

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

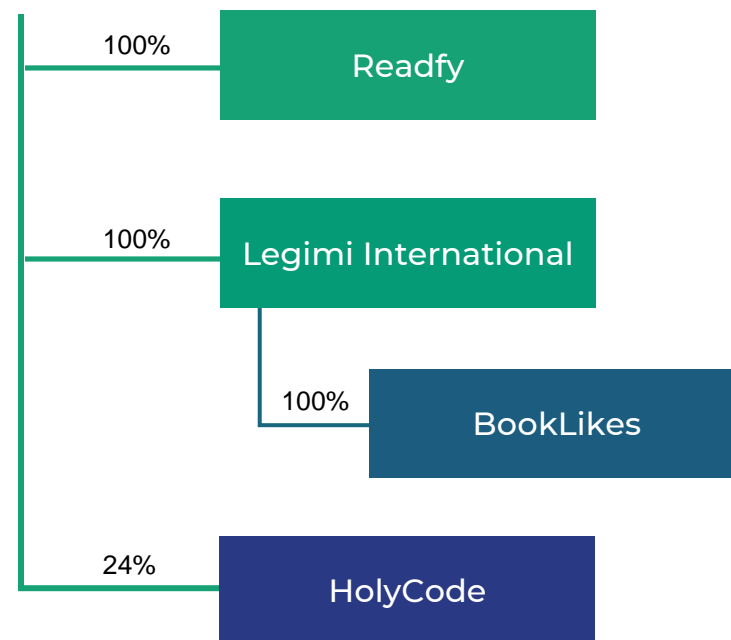
**Booklikes Sp. z o.o.** z siedzibą w Poznaniu, Polska, która jest pośrednio spółką powiązaną poprzez spółkę Legimi International, która posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów w spółce, a także poprzez osobę Prezesa Zarządu Legimi, który jest również Prezesem w spółkach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

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

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

Począwszy od danych za 1 kwartał 2022 roku, sprawozdanie skonsolidowane nie obejmuje danych finansowych spółki **Microsite sp. z o.o.**, która jest w trakcie procesu likwidacji.

## Legimi





# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2022 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja		30.06.2022	30.06.2021	Pozycja		30.06.2022	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 972,46</b>	<b>10 206,89</b>	<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 797,76</b>	<b>8 368,17</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 133,18	8 356,52	I.	Zapasy	112,92	24,46
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 292,84	7 572,17	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	5 840,35	784,35	4.	Towary	45,34	22,66
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	67,58	1,80
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	II.	Należności krótkoterminowe	3 434,48	4 267,32
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	1.	Należności od jednostek powiązanych	37,33	285,99
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	614,09	664,73	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17,33	285,62
1.	Środki trwałe	258,01	308,65	b)	inne	20,00	0,37
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5,75	46,69
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131,80	135,35	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5,25	6,44
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23,61	20,04	b)	inne	0,50	40,25
d)	środki transportu	0,00	0,00	3.	Należności od pozostałych jednostek	3 391,40	3 934,64
e)	inne środki trwałe	102,60	153,25	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 494,02	3 049,15
2.	Środki trwałe w budowie	356,08	356,08	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	370,98	193,16
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	c)	inne	526,40	692,32
IV.	Należności długoterminowe	573,18	555,23	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 793,52	3 643,98
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 793,47	3 643,92
3.	Od pozostałych jednostek	573,18	555,23	a)	w jednostkach powiązanych	21,28	4,90
V.	Inwestycje długoterminowe	472,16	495,71	b)	w pozostałych jednostkach	15,25	14,65
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 756,94	3 624,37
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,05	0,05
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	472,16	495,71	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	456,84	432,41
a)	w jednostkach powiązanych	262,16	394,71	<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	210,00	0,00	<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	101,00	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>21 770,21</b>	<b>18 575,05</b>	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179,85	134,69				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	179,85	134,69				

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2022 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 387,25</b>	<b>2 866,61</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	141,60	141,60
II. Kapitał zapasowy	14 795,00	10 595,93
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 527,08	1 527,08
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-118,67	-76,69
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 454,08	-10 322,82
VI. Zysk (strata) netto	496,31	1 001,50
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>-66,85</b>	<b>215,90</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 449,82</b>	<b>15 492,54</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	279,79	177,89
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	240,15	138,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39,65	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 113,02	4 677,71
1. Wobec jednostek powiązanych	-82,72	234,59
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 195,74	4 443,11
a) kredyty i pożyczki	2 195,74	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	4 378,49
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	64,62
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 819,07	7 121,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	39,90	316,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	285,62
b) inne	39,90	30,85
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	184,46	4,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2,46	4,27
b) inne	182,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 594,71	6 800,79
a) kredyty i pożyczki	1 189,09	53,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 325,06	3 022,18
c) inne zobowiązania finansowe	12,75	20,63
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 521,58	3 199,09
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	339,46	384,00
h) z tytułu wynagrodzeń	188,22	94,68
i) inne	18,54	27,20
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 237,95	3 515,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 237,95	3 515,42
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>21 770,21</b>	<b>18 575,05</b>

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>14 849,43</b>	<b>11 472,39</b>	<b>29 462,42</b>	<b>22 392,92</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 844,05	11 412,90	29 456,13	22 232,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5,37	59,50	6,29	160,27
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 661,51</b>	<b>10 394,85</b>	<b>28 304,88</b>	<b>20 517,51</b>
I.	Amortyzacja	619,11	637,80	1 239,96	1 222,19
II.	Zużycie materiałów i energii	99,00	32,49	120,43	53,16
III.	Usługi obce	12 877,38	8 961,47	25 037,87	17 729,76
IV.	Podatki i opłaty	0,39	0,39	1,03	0,59
V.	Wynagrodzenia	741,81	511,30	1 348,31	993,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95,72	59,16	175,19	121,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10,44	5,61	22,37	6,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	217,68	186,64	359,72	391,35
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>187,91</b>	<b>1 077,55</b>	<b>1 157,54</b>	<b>1 875,41</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8,03</b>	<b>173,18</b>	<b>61,77</b>	<b>201,84</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	8,03	173,18	61,77	201,84
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>63,64</b>	<b>329,08</b>	<b>124,54</b>	<b>336,49</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	63,64	329,08	124,54	336,49
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>132,30</b>	<b>921,65</b>	<b>1 094,77</b>	<b>1 740,76</b>

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

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38,45</b>	<b>-20,41</b>	<b>71,48</b>	<b>10,27</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	-0,69	-21,11	0,00	0,24
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	39,14	0,70	71,55	10,02
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>137,57</b>	<b>167,58</b>	<b>209,33</b>	<b>307,50</b>
I.	Odsetki	111,29	140,40	183,05	276,60
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	26,28	27,18	26,28	30,90
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>33,18</b>	<b>733,66</b>	<b>956,99</b>	<b>1 443,53</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L)</b>	<b>33,18</b>	<b>733,66</b>	<b>956,99</b>	<b>1 443,53</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)</b>	<b>222,83</b>	<b>273,99</b>	<b>461,06</b>	<b>468,41</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-0,25</b>	<b>-16,68</b>	<b>-0,38</b>	<b>-26,39</b>
<b>R.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N-O-P)</b>	<b>-189,40</b>	<b>476,34</b>	<b>496,31</b>	<b>1 001,50</b>

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

# Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu</b>	<b>4 614,63</b>	<b>2 920,92</b>	<b>2 893,88</b>	<b>2 093,64</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu po korektach</b>	<b>4 614,63</b>	<b>2 920,92</b>	<b>2 893,88</b>	<b>2 093,64</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>
<b>2.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu</b>	<b>10 478,21</b>	<b>11 216,16</b>	<b>10 804,51</b>	<b>11 216,16</b>
a)	Zwiększenie	4 316,78	0,00	3 990,48	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	620,24	0,00	620,24
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>14 795,00</b>	<b>10 595,93</b>	<b>14 795,00</b>	<b>10 595,93</b>
<b>3.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>	<b>1 527,08</b>
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początku okresu</b>	<b>-137,10</b>	<b>-186,08</b>	<b>-110,73</b>	<b>-114,39</b>
a)	Zwiększenie	18,44	109,39	0,00	37,71
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	7,94	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>-118,67</b>	<b>-76,69</b>	<b>-118,67</b>	<b>-76,69</b>
<b>6.1.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu</b>	<b>-8 080,87</b>	<b>-10 303,01</b>	<b>-9 468,59</b>	<b>-10 676,81</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	353,99
b)	Zmniejszenie	4 373,21	19,81	2 985,49	0,00
<b>6.2.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-12 454,08</b>	<b>-10 322,82</b>	<b>-12 454,08</b>	<b>-10 322,82</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-189,40</b>	<b>476,34</b>	<b>496,31</b>	<b>1 001,50</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>4 387,25</b>	<b>2 866,61</b>	<b>4 387,25</b>	<b>2 866,61</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty</b>	<b>4 387,25</b>	<b>2 866,61</b>	<b>4 387,25</b>	<b>2 866,61</b>

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

# Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>793,30</b>	<b>628,33</b>	<b>2 985,86</b>	<b>2 394,41</b>
I.	Zysk (Strata) netto	-189,40	476,34	496,31	1 001,50
II.	Korekty razem	982,70	151,99	2 489,55	1 392,90
1.	Zysk (strata) mniejszości	-0,25	-16,68	-0,38	-26,39
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	619,11	637,80	1 239,96	1 222,19
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138,26	188,69	209,33	307,25
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	101,20	-0,74	101,48	9,65
10.	Zmiana stanu zapasów	-33,19	10,92	-78,81	7,38
11.	Zmiana stanu należności	336,40	-395,18	-727,27	-818,71
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	238,82	5,66	801,06	288,93
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-379,66	-368,07	46,42	-91,58
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	-37,99	89,58	897,76	494,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	793,30	628,33	2 985,86	2 394,41
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-909,36</b>	<b>-636,60</b>	<b>-3 333,94</b>	<b>-1 579,53</b>
I.	Wpływy	47,23	0,00	47,23	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	47,23	0,00	47,23	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	956,58	636,60	3 381,16	1 579,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	955,89	470,10	3 203,65	1 413,92
3.	Na aktywa finansowe	0,69	166,51	177,51	165,61
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-909,36	-636,60	-3 333,94	-1 579,53

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

# Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>1 593,63</b>	<b>-605,02</b>	<b>1 319,59</b>	<b>-676,76</b>
I.	Wpływy	2 000,00	9,37	2 000,00	100,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	-92,77	0,00	-92,77
2.	Kredyty i pożyczki	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2,92
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	102,14	0,00	190,77
II.	Wydatki	406,37	614,39	680,41	777,67
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	177,09	25,06	352,99	32,57
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	23,74	21,75	35,37	37,60
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	137,57	167,58	209,33	307,50
9.	Inne wydatki finansowe	67,96	400,00	82,72	400,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 593,63	-605,02	1 319,59	-676,76
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 477,58</b>	<b>-613,30</b>	<b>971,52</b>	<b>138,12</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 477,58	-613,30	971,52	138,12
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 279,36</b>	<b>4 237,67</b>	<b>3 785,42</b>	<b>3 486,25</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 756,94</b>	<b>3 624,37</b>	<b>4 756,94</b>	<b>3 624,37</b>

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

# Wybrane dane finansowe Microsite Sp. z o.o. w likwidacji

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

Pozycja	01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	18,50	3,80	25,00	7,80
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-22,45	-30,05	-50,69	-50,70
EBITDA	7,51	-6,60	4,24	-12,31
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	-17,49	-31,60	-45,76	-53,98
Zysk (strata) netto	-17,49	-32,05	-45,76	-54,42

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

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>Aktywa razem</b>	<b>353,01</b>	<b>447,76</b>
Aktywa trwałe	159,33	259,33
Aktywa obrotowe	193,67	188,43
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>353,01</b>	<b>447,76</b>
Kapitał własny	335,93	403,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17,08	44,21

Na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, począwszy od raportu okresowego za 1 kwartał 2022 roku, dane finansowe Microsite, nie są ujmowane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Spółki. Likwidatorem Microsite jest Prezes Zarządu Emitenta, tj. Pan Mikołaj Małaczyński. Emitent posiada 38% udziałów kapitału zakładowym i 38% w ogólnej liczbie głosów w Microsite sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Poznaniu.

Microsite dostarczała marketingowe rozwiązania do współpracujących z Legimi wydawców. Były to takie usługi jak tworzenie indywidualnych stron internetowych dla promowanych tytułów, czy dystrybuowanie darmowych ebooków dla wybranej grupy czytelników



# Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.

## Kluczowe wskaźniki finansowe działalności Grupy

Wskaźniki	30.06.2022	30.06.2021	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,7	0,8	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	13,6%	21,1%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	81,3%	117,5%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	2,5%	6,6%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	6,2%	15,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	1,0%	3,1%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	16,8%	27,8%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Zaprezentowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A., za II kwartał 2022 roku, wskazują na dalsze obniżanie poziomu wskaźników zadłużenia dla Grupy i to mimo zaciągnięcia, w czerwcu 2022 roku, długu bankowego na kwotę 2,0 mln zł. Jednocześnie warto wspomnieć, że praktycznie całe zewnętrzne zadłużenie oprocentowane jest ulokowane w spółce Legimi SA. W obliczu rosnących stóp procentowych, Spółka dąży do systematycznego obniżania poziomu zadłużenia i do jednoczesnej redukcji kosztów finansowych obsługi długu.

Analiza wskaźników rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC dla Grupy, oraz ich wyraźnie niższe wartości niż dla jednostki dominującej, odzwierciedla zwiększone nakłady na ekspansję zagraniczną, finansowaną z nadwyżek generowanych na rynku polskim. Mowa tu przede wszystkim o wyższych kosztach marketingu, oraz dodatkowych kosztach IT związanych z dostosowaniem platformy Legimi do oczekiwań niemieckich abonentów.

Pogorszenie się wartości wskaźnika bieżącej płynności, jest związana z przebiegiem, w jednostce dominującej, zapadających w obecnym roku obligacji serii Z i AA, ze zobowiązań długoterminowych na krótkoterminowe, a także przypisanie stosownej części, zaciągniętego w czerwcu 2022 roku, długu bankowego, do zobowiązań krótkoterminowych.

Największy udział w wartości aktywów i pasywów w Grupie ma niewątpliwie jednostka dominująca, tj. Legimi S.A. Najistotniejsze wyłączenia konsolidacyjne przy skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dla Grupy Kapitałowej Legimi S.A., stanowią pożyczki udzielane jednostkom zależnym na ekspansję zagraniczną (łącznie blisko 8,8 mln zł) oraz rozliczenia wydatków ponoszonych na rozbudowę platformy technologicznej i dostosowanie do warunków specyficznych dla rynków zagranicznych, przez jednostki powiązane.

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



# Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Jednostkowy bilans na dzień 30.06.2022 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>21 876,60</b>	<b>17 365,61</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	11 166,96	8 002,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 745,56	6 783,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6 421,40	1 219,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	256,92	307,12
1. Środki trwałe	256,92	307,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131,80	135,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	22,63	18,62
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	102,49	153,15
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	573,18	555,23
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	573,18	555,23
IV. Inwestycje długoterminowe	9 705,18	8 372,75
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 705,18	8 372,75
a) w jednostkach powiązanych	9 492,63	8 160,20
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	212,55	212,55
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174,37	127,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	174,37	127,61

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 894,85</b>	<b>5 671,57</b>
I. Zapasy	109,54	20,29
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	43,76	20,29
5. Zaliczki na dostawy i usługi	65,78	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 366,24	2 023,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	71,99	73,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30,24	33,60
b) inne	41,75	40,25
3. Należności od pozostałych jednostek	2 294,25	1 949,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 986,95	1 841,78
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	305,00	106,17
c) inne	2,31	1,55
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 979,30	3 214,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 979,30	3 214,72
a) w jednostkach powiązanych	4,90	4,90
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 974,40	3 209,82
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	439,77	413,21
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>28 771,45</b>	<b>23 037,18</b>

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

## Jednostkowy bilans na dzień 30.06.2022 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 027,24</b>	<b>8 233,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	141,60	141,60
II. Kapitał zapasowy	10 232,98	5 916,20
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	19,45
VI. Zysk (strata) netto	1 652,66	2 156,33
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 744,21</b>	<b>14 803,61</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	254,98	153,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215,34	114,29
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39,65	39,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 195,47	4 443,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 195,47	4 443,11
a) kredyty i pożyczki	2 195,47	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	4 378,49
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	64,62
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	30.06.2022	30.06.2021
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 055,81	6 690,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	29,20	288,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17,33	285,62
b) inne	11,86	2,75
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	184,46	189,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2,46	6,44
b) inne	182,00	183,08
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 842,15	6 212,76
a) kredyty i pożyczki	1 168,01	34,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 323,00	3 020,28
c) inne zobowiązania finansowe	12,75	20,63
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 949,09	2 797,45
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	240,47	275,19
h) z tytułu wynagrodzeń	140,51	56,66
i) inne	8,31	8,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 237,95	3 515,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 237,95	3 515,92
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>28 771,45</b>	<b>23 037,18</b>

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja	01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>14 686,86</b>	<b>11 385,28</b>	<b>29 105,95</b>	<b>22 137,45</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 681,91	11 326,09	29 100,15	21 978,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4,94	59,19	5,80	159,16
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 939,29</b>	<b>9 830,33</b>	<b>26 957,86</b>	<b>19 326,00</b>
I. Amortyzacja	526,43	525,14	1 052,86	1 001,92
II. Zużycie materiałów i energii	99,00	32,49	120,07	52,83
III. Usługi obce	12 556,00	8 742,20	24 426,76	17 219,25
IV. Podatki i opłaty	0,39	0,39	1,03	0,59
V. Wynagrodzenia	517,05	328,97	901,44	631,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85,04	48,48	153,69	101,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10,44	5,61	22,37	6,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	144,94	147,05	279,64	312,06
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>747,57</b>	<b>1 554,95</b>	<b>2 148,09</b>	<b>2 811,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,36</b>	<b>3,09</b>	<b>42,65</b>	<b>7,47</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,36	3,09	42,65	7,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57,42</b>	<b>54,42</b>	<b>117,85</b>	<b>59,54</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	57,42	54,42	117,85	59,54
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>691,51</b>	<b>1 503,62</b>	<b>2 072,89</b>	<b>2 759,39</b>

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>160,19</b>	<b>84,06</b>	<b>289,15</b>	<b>192,57</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	118,74	84,06	231,27	192,57
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	41,45	0,00	57,88	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>157,84</b>	<b>181,44</b>	<b>248,31</b>	<b>332,97</b>
I.	Odsetki	131,56	154,26	222,04	302,08
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	26,28	27,18	26,28	30,89
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>693,87</b>	<b>1 406,24</b>	<b>2 113,73</b>	<b>2 618,99</b>
J.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	222,83	268,24	461,06	462,66
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>471,04</b>	<b>1 138,00</b>	<b>1 652,66</b>	<b>2 156,33</b>

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu</b>	<b>11 556,21</b>	<b>7 095,58</b>	<b>10 374,58</b>	<b>6 077,25</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początku okresu po korektach</b>	<b>11 556,21</b>	<b>7 095,58</b>	<b>10 374,58</b>	<b>6 077,25</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>	<b>141,60</b>
<b>2.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu</b>	<b>5 916,20</b>	<b>5 916,20</b>	<b>5 916,20</b>	<b>5 916,20</b>
a)	Zwiększenie	4 316,78	0,00	4 316,78	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>10 232,98</b>	<b>5 916,20</b>	<b>10 232,98</b>	<b>5 916,20</b>
<b>3.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu</b>	<b>4 316,78</b>	<b>19,45</b>	<b>4 316,78</b>	<b>19,45</b>
a)	Zwiększenie	-4 316,78	0,00	-4 316,78	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>19,45</b>	<b>0,00</b>	<b>19,45</b>
<b>6.1.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>471,04</b>	<b>1 138,00</b>	<b>1 652,66</b>	<b>2 156,33</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>12 027,24</b>	<b>8 233,58</b>	<b>12 027,24</b>	<b>8 233,58</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty</b>	<b>12 027,24</b>	<b>8 233,58</b>	<b>12 027,24</b>	<b>8 233,58</b>

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

# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 220,92</b>	<b>1 581,42</b>	<b>2 781,98</b>	<b>3 253,04</b>
I.	Zysk (Strata) netto	471,04	1 138,00	1 652,66	2 156,33
II.	Korekty razem	749,88	443,43	1 129,31	1 096,71
1.	Amortyzacja	526,43	525,14	1 052,86	1 001,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12,82	70,21	-9,23	109,51
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	101,05	0,00	101,05	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-36,01	12,01	-77,23	9,76
7.	Zmiana stanu należności	347,39	-35,03	-787,20	-641,85
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	180,24	238,74	805,96	704,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-381,78	-367,64	43,10	-86,63
10.	Inne korekty	-0,26	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 220,92	1 581,42	2 781,98	3 253,04
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 385,67</b>	<b>-881,44</b>	<b>-3 416,30</b>	<b>-2 489,62</b>
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 385,67	881,44	3 416,30	2 489,62
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 370,41	723,24	3 043,72	1 465,08
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	15,26	158,20	372,58	1 024,54
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
32 III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 385,67	-881,44	-3 416,30	-2 489,62

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



# Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>1 667,44</b>	<b>-600,21</b>	<b>1 389,49</b>	<b>-772,26</b>
I.	Wpływy	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	332,56	600,21	610,51	772,26
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	177,26	24,21	353,10	32,57
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	131,56	154,26	222,04	302,08
9.	Inne wydatki finansowe	23,74	421,75	35,37	437,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 667,44	-600,21	1 389,49	-772,26
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 502,69</b>	<b>99,77</b>	<b>755,17</b>	<b>-8,84</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 502,69	99,77	755,17	-8,84
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 471,71</b>	<b>3 110,05</b>	<b>3 219,23</b>	<b>3 218,66</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 974,40</b>	<b>3 209,82</b>	<b>3 974,40</b>	<b>3 209,82</b>

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

# Sytuacja finansowa Legimi S.A.

## Kluczowe wskaźniki finansowe biznesu

Wskaźniki	30.06.2022	30.06.2021	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	0,6	0,7	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	13,0%	18,7%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	68,6%	84,8%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	15,2%	16,3%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	35,8%	52,6%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	6,9%	8,4%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	21,5%	25,9%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Zaprezentowane jednostkowe wyniki finansowe Legimi S.A., za drugi kwartał 2022 roku, wskazują na dobrą sytuację finansową Spółki. Suma aktywów Spółki wyniosła blisko 28,8 mln zł, z czego blisko 21,9 mln stanowią aktywa trwałe, na które składają się przede wszystkim Wartości Niematerialne i Prawne (WNIP), tj. nakłady na platformę technologiczną Legimi. Łączna skumulowana wartość WNIP, na koniec 2 kwartału 2022 roku, wyniosła 11,2 mln zł, a w samym 2 kwartale 2022 roku, nakłady wyniosły 1,4 mln zł i są znacząco wyższe w porównaniu do analogicznego kwartału 2021 roku. Ten wzrost jest związany przede wszystkim z realizacją projektu NCBiR, dotyczącego rozwoju technologii rekomendacyjnych wykorzystujących algorytmy sztucznej inteligencji (AI).

Inwestycje długoterminowe, druga najistotniejsza pozycja w aktywach trwałych, wykazują kwotę 9,7 mln zł, i są one związane głównie z wydatkami na ekspansję na rynku niemieckim. W drugim kwartale 2022 roku, wydatki na ekspansję zostały znacząco ograniczone, ze względu na większą intensywność działań biznesowych na rynku polskim.

W drugim kwartale 2022 roku, przeksięgowany został zysk z lat ubiegłych w kwocie 4,3 mln zł, na kapitał zapasowy Spółki, a w zobowiązaniach długoterminowych, zaksięgowana została długoterminowa część pożyczki zaciągniętej w Banku ING.

Rozliczenia międzyokresowe w pasywach dotyczą rozliczania w czasie wpływów środków finansowych z bibliotek, na okres 12 miesięcy od daty wystawienia faktur przychodowych. Na koniec 2 kwartału 2022 roku, pozycja ta wykazywała saldo 4,2 mln zł

i jest o 0,7 mln zł wyższa od salda na koniec analogicznego kwartału roku ubiegłego.

Analiza wskaźnikowa wskazuje na dalszą redukcję poziomu zadłużenia (DN/EBITDA oraz DN/Aktywa), i to mimo zaciągnięcia, w czerwcu 2022 roku, długu bankowego na kwotę 2,0 mln zł. Od dłuższego czasu, Spółka dąży do systematycznego obniżania poziomu zadłużenia, co w obliczu rosnących stóp procentowych, będzie oznaczało istotne oszczędności związane z redukcją kosztów finansowych.

Pogorszenie wskaźnika bieżącej płynności, wynika z przeksięgowania zapadających w 2022 roku obligacji serii Z (spłacone w całości w lipcu) i AA (wykup 30 października 2022 r.), ze zobowiązań długo- na krótkoterminowe, a także przypisanie do zobowiązań krótkoterminowych części, zaciągniętego w czerwcu 2022 roku, długu bankowego.

Można również dostrzec obniżenie wskaźników rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC. Ma to bezpośredni związek z trwającą presją inflacyjną oraz systematycznie rosnącymi jednostkowymi kosztami treści. Zarząd Spółki bacznie przygląda się powyższym negatywnym czynnikom i podejmie stosowne działania w odpowiedzi na nie. Spółka będzie kontynuować działania mające na celu dalsze zwiększanie przychodów operacyjnych w tempie porównywalnym do obserwowanych w ostatnich kwartałach, oraz będzie dalej dążyła do obniżania wskaźników zadłużenia, przy jednoczesnej poprawie parametrów finansowych, rentowności operacyjnej i ogólnej poprawie sytuacji bilansowej, mimo utrzymywanych wydatków inwestycyjnych w platformę technologiczną i ekspansję na rynku niemieckim.



# Pozostałe informacje

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

# Pozostałe informacje

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

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

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

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

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

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., tj. dane II kwartału 2022 r., oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. tj. dane II kwartału 2021 r.

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

Średnie zatrudnienie w II kwartale 2022 roku wynosiło 25 osób, 22,3 etaty. Na dzień 30 czerwca 2022 roku, zatrudnienie wynosiło 26 osób, 23,3 etaty. Jednocześnie, z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności, Emitent współpracuje z szerokim gronem osób w oparciu o umowy cywilnoprawne. W II kwartale 2022 roku Emitent współpracował w ramach zawartych umów cywilnoprawnych z 12 osobami świadczącymi na jego rzecz usługi.

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

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

# Pozostałe informacje

## Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

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

## Wydarzenia mające miejsce w II kwartale 2022 r.

W dniu 14 kwietnia, w związku ze ziszczeniem się okoliczności przewidzianych w programie motywacyjnym na rok 2021, przyjętym przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) Spółki w dniu 12.05.2021 r. oraz zgodnie z uchwałą, przyjętą przez NWZ Spółki, z dnia 21.06.2021 r., Rada Nadzorcza zaoferowała 67.500 warrantów subskrypcyjnych serii C osobom uprawnionym, tj. członkom Zarządu – Panu Mikołajowi Małaczyńskiemu, pełniącemu funkcję Prezesa Zarządu oraz Panu Mateuszowi Frukaczowi, pełniącemu funkcję Członka Zarządu, z których każdy otrzymał ofertę objęcia 33.750 warrantów subskrypcyjnych serii C i oferty te zostały przyjęte.

Osoby uprawnione są do dokonania zamiany warrantów subskrypcyjnych serii C na akcje serii H w ten sposób, że za jeden warrant subskrypcyjny serii C mogą otrzymać jedną akcję serii H, stanowiącą akcję zwykłą na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł.

w dniu 27 czerwca 2022 r. Spółka zawarła umowę o pożyczkę korporacyjną, na podstawie której ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach („Bank”) udzielił Spółce pożyczki w wysokości 2,0 mln zł.

Kwota pożyczki będzie mogła zostać wykorzystana na finansowanie związane z działalnością Spółki. Zgodnie z umową, pożyczka będzie spłacana w 31 miesięcznych ratach kapitałowo-odsetkowych. Kwota pożyczki będzie oprocentowana według zmiennej stawki WIBOR 1M, powiększonej o marżę Banku.

W dniu 30 czerwca 2022 roku, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („ZWZ”) na którym podjęto m.in. Uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz podziału zysku za 2021 r., oraz Uchwały w przedmiocie udzielenia absolutorium władzom Spółki.

Podjęto także uchwały dotyczące przyjęcia Programu Motywacyjnego dla Spółki na 2022 rok, emisji warrantów subskrypcyjnych serii D z prawem objęcia akcji serii I, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii I, oraz uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki.

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

W dniu 12 lipca 2022 r. wszyscy uprawnieni z wyemitowanych przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii C, tj. Pan Mikołajowi Małaczyński, pełniący funkcję Prezesa Zarządu oraz Pan Mateusz Frukacz, pełniący funkcję Członka Zarządu, złożyli w Spółce oświadczenia o objęciu akcji serii H w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii C.

Wykonanie uprawnień nastąpiło w stosunku do wszystkich 67.500 warrantów subskrypcyjnych serii C, wobec czego, z chwilą zapisania akcji serii H na rachunkach maklerskich akcjonariuszy, kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 148.349,60 zł i będzie się dzielić na 1.483.496 akcji, w skład których będzie wchodzić 67.500 akcji serii H, powstałych w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii C.

Akcje serii H są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Spółka podejmie działania w celu ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, trwa procedura rejestracji akcji serii H w KDPW oraz zapisania ich na rachunkach maklerskich akcjonariuszy.

W lipcu 2022 r. Spółka dokonała wykupu obligacji serii Z o łącznej wartości nominalnej 2.123.000,00 zł w całości.

# Strategia Legimi



## Utrzymanie dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz przychodów

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

Poprawa sytuacji bilansowej Spółki przez optymalizację kosztów działalności operacyjnej, w tym kosztów pozyskania licencji, kontrolę kosztów przesyłu danych, płatności elektronicznych oraz wzrostu liczby użytkowników.



## Dalszy przyrost klientów instytucjonalnych

Dalsze zwiększanie przychodów z segmentu klientów instytucjonalnych.

Dalsze rozwijanie współpracy z telekomami i rozwój projektu „Play360”.



## Rozwój na rynku polskim i niemieckim

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

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



## Systematyczna rozbudowa cyfrowej biblioteki Legimi

Systematyczne zwiększanie zasobów treści we wszystkich formatach;

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



## Budowa stabilnych relacji z inwestorami giełdowymi

Legimi jako spółka publiczna notowana na rynku NewConnect;

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

Przygotowanie spółki do potencjalnego przejścia spółki na rynek główny GPW.

# Wpływ Legimi na otoczenie



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

**1 321 112 kg CO2**

Zaoszczędzony ślad węglowy przeczytanych książek jako ebooków zamiast ich wersji drukowanych

**>1 mln**

widzów programu promującego czytelnictwo wśród najmłodszych „Legimi dzieciom” oraz „Prolog live”

**Oferta tytułów w języku ukraińskim**

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

**Wsparcie dla Ukrainy**

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

# Legimi



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



+48 22 250 11 90