



Legimi



Skonsolidowany Raport za IV kwartał 2023 roku

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Data publikacji – 12 lutego 2024 roku

Legimi S.A. w liczbach*)



12

lat rozwoju
usługi abonamentowej



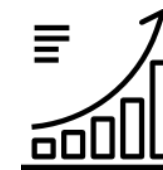
+900

współpracujących
wydawców



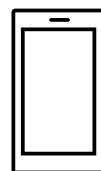
+570 000

książek w dostępie
abonamentowym
w Polsce i w Niemczech



492

Miejsce rankingu top1000
najszybciej rosnących firm w
Europie wg Financial Times-
Statista (ranking z 1 marca
2023)



+5 000 000

zainstalowanych
aplikacji mobilnych



>19 000

czytników
sprzedanych w Polsce
w ramach abonamentu

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Legimi S.A

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	25 182,30	17 640,43	86 682,60	62 651,88
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 602,36	331,69	184,44	2 260,07
EBITDA	2 755,73	244,56	2 911,48	2 416,67
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	1 878,61	340,59	292,16	1 820,75
Zysk (strata) netto	1 563,99	-358,77	-304,43	287,00

Dane ze skonsolidowanego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa razem	22 351,12	17 288,78
Aktywa trwałe	8 956,21	10 529,20
Aktywa obrotowe	13 394,90	6 759,58
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	22 351,12	17 288,78
Kapitał własny	2 209,59	2 012,25
Kapitały mniejszości	5,95	1,44
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 135,57	15 275,09



Wybrane jednostkowe dane finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Pozycja	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	25 205,96	17 649,21	86 309,01	62 082,21
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 126,19	850,43	1 588,98	4 011,46
EBITDA	3 155,14	915,24	4 363,82	5 485,46
Zysk (strata) brutto z działalności operacyjnej	2 367,38	848,61	1 652,40	3 547,76
Zysk (strata) netto	2 099,75	234,82	1 460,18	2 485,39

Dane z jednostkowego bilansu (w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa razem	33 656,95	27 051,83
Aktywa trwałe	20 990,76	22 168,22
Aktywa obrotowe	12 666,19	4 883,61
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	33 656,95	27 051,83
Kapitał własny	14 333,65	12 866,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 323,30	14 185,11



Spis treści

Legimi w liczbach - wybrane dane finansowe z jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3 str.
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	7 str.
Podstawowe dane Spółki	8 str.
Władze Legimi SA	9 str.
Struktura akcjonariatu Legimi na dzień publikacji raportu kwartalnego	10 str.
Działalność i kierunki rozwoju Legimi	11 str.
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	15 str.
Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi	24 str.
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.	25 str.
Sytuacja finansowa Legimi S.A.	33 str.
Pozostałe informacje	34 str.
Strategia Legimi	38 str.
Wpływ Legimi na otoczenie	39 str.

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

W IV kwartale 2023 roku, Legimi kontynuowało realizację strategii polegającej na konsekwentnym wzroście przychodów przy równoczesnym utrzymywaniu pozytywnych trendów rozwoju bazy użytkowników. Potwierdzeniem skuteczności realizacji tej strategii jest otrzymane drugi raz z rzędu wyróżnienie w prestiżowym rankingu FT1000: Europe's Fastest Growing Companies, zestawiające firmy, które osiągają najwyższą roczną stopę wzrostu przychodów. W tym rankingu, Legimi uplasowało się na 492. miejscu i było jedynym wyróżnionym polskim przedstawicielem w kategorii „Leisure and Entertainment”.

Przychody Spółki w ujęciu skonsolidowanym i jednostkowym osiągnęły wartość 25,2 mln PLN, co w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku daje dynamikę wzrostu na poziomie ponad 40%. Wzrost ten był dużej mierze rezultatem realizacji przemyślanej polityki cenowej wprowadzonej w poprzednich kwartałach, która wpłynęła na kontynuację korzystnego trendu zwiększania wartości średniego przychodu na użytkownika.

W drugiej połowie roku, Spółka odnotowała istotny wzrost marż operacyjnych w porównaniu z pierwszą połową roku oraz z analogicznym okresem 2022 roku. W IV kwartale ub. roku, skonsolidowany zysk netto wyniósł 1,6 mln PLN (w porównaniu ze stratą w pierwszej połowie roku i z analogicznym okresem 2022 r.), podczas gdy jednostkowy zysk netto osiągnął poziom 2,1 mln PLN. Analogicznie odnotowano duży wzrost EBITDA, która wyniosła odpowiednio 2,8 mln PLN (skonsolidowana) i 3,2 mln PLN (jednostkowa), co stanowi jeden z lepszych wyników kwartalnych w historii Spółki.

W minionym kwartale miała miejsce istotna zmiana w akcjonariacie Spółki, a dotychczasowi akcjonariusze Legimi otrzymali zaproszenie od Wirtualna Polska Holding do składania ofert sprzedaży akcji. W wyniku tych zmian, największym akcjonariuszem Spółki została Wirtualna Polska Holding, która poprzez spółkę zależną Wirtualna Polska Media posiada obecnie 32,7% akcji, upoważniających do 25,9% udziałów na WZA. Jako Zarząd Legimi, założyciele i jednocześnie dotychczas najwięksi akcjonariusze, dostrzegamy

duży potencjał na ewentualną współpracę z nowym akcjonariuszem. Takie partnerstwo może znacząco przyczynić się do wzmocnienia realizowanych przez nas działań, m.in. poprzez możliwości budowania licznych synergii z jego spółkami portfelowymi.

Legimi konsekwentnie rozszerza swoją ofertę treści na rynku polskim i niemieckim poprzez nawiązywanie współpracy z nowymi wydawcami oraz poszerzanie katalogu dostępnych tytułów. Liczba książek w dostępie abonamentowym w Polsce i w Niemczech przekroczyła na koniec IV kwartału 2023 r. 570 000 tytułów (wzrost o ponad 120 000 w porównaniu z III kwartałem 2023 r.). Dodatkowo łącznie ponad 1,2 miliona tytułów jest dostępnych w sprzedaży detalicznej poza abonamentem.

W grudniu umożliwiliśmy naszym użytkownikom zapisy do wersji testowej tzw. „wirtualnego bibliotekarza”, będącego efektem prac związanych z rozwojem projektu dofinansowanego ze środków UE, dotyczącego systemu rekomendacyjnego z wykorzystaniem technik sztucznej inteligencji (AI).

Równolegle, Spółka opracowuje szereg nowych i innowacyjnych funkcjonalności związanych z rozwojem swojej platformy. Ciągły rozwój technologiczny platformy stanowi podstawę do nawiązywania współpracy z partnerami biznesowymi i budowania stabilnego i innowacyjnego kanału sprzedaży.



Podstawowe dane Spółki

Spółka „Legimi” sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, 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. (lub Legimi spółka akcyjna) Legimi S.A. wpisana została do rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 5 grudnia 2017 r. pod numerem 0000707323.

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

Władze Legimi S.A.

Zarząd



Mikołaj Małaczyński – CEO

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



Mateusz Frukacz – CTO

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

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Legimi S.A. na dzień publikacji raportu:

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

Struktura akcjonariatu Legimi S.A.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2023 r.

Łączna liczba akcji: 1.550.996

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

Seria C: 31.725

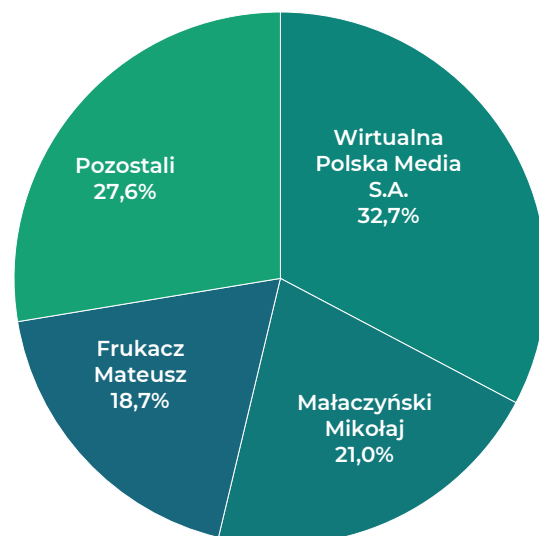
Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

Seria H: 67.500

Seria I: 67.500



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Wirtualna Polska Media S.A.	507 682	32,73%	507 682	25,89%
Mikołaj Małaczyński	325 875	21,01%	530 875	27,07%
Mateusz Frukacz	289 395	18,66%	494 395	25,21%
Pozostali	428 044	27,60%	428 044	21,83%
SUMA	1 550 996	100,00%	1 960 996	100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

Łączna liczba akcji: 1.550.996

Seria A: 704.000

Seria A1: 410.000

Seria B: 60.358

Seria C: 31.725

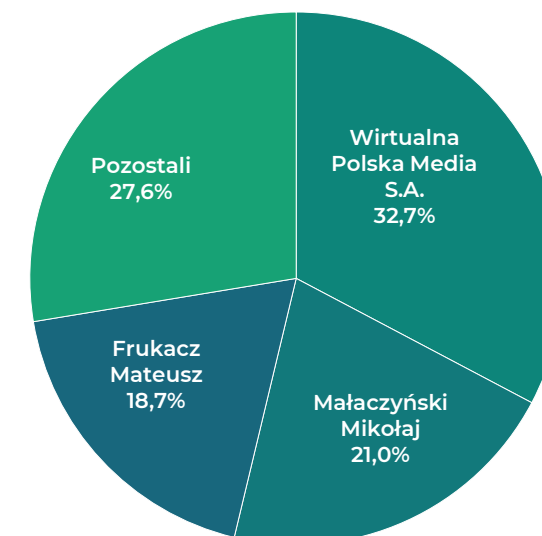
Seria D: 33.748

Seria F: 52.328

Seria G: 123.837

Seria H: 67.500

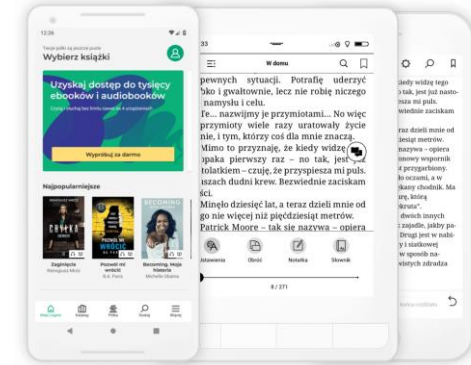
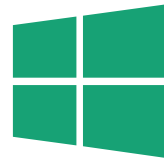
Seria I: 67.500



	Liczba posiadanych akcji	% w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
Wirtualna Polska Media S.A.	507 682	32,73%	507 682	25,89%
Mikołaj Małaczyński	325 875	21,01%	530 875	27,07%
Mateusz Frukacz	289 395	18,66%	494 395	25,21%
Pozostali	428 044	27,60%	428 044	21,83%
SUMA	1 550 996	100,00%	1 960 996	100,00%

Działalność i kierunki rozwoju Legimi

Legimi



1 Rejestrujesz się
www.legimi.pl

2 Wybierasz platformę

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

3 Uzyskujesz nieograniczony dostęp

250 tys. książek w formie ebooków i audiobooków w dostępie abonamentowym w Polsce (+320 tys. tytułów w Niemczech) jedna z największych baz e-książek na polskim rynku w kategorii beletrystyka.

Działalność i kierunki rozwoju Legimi S.A.

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 19 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, 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.

W ramach Grupy, Legimi współpracuje ze zdecydowaną większością wydawnictw w Polsce i w Niemczech a katalog dostępnych tytułów stale rośnie, poszerzając współpracę z wydawnictwami, a także poprzez zaangażowanie w projekt dotyczący międzybibliotecznego udostępniania tytułów w wersji cyfrowej. Na rynku polskim, Spółka oferuje również możliwość zakupu książek w wersji papierowej w promocyjnych, obniżonych cenach.

Z kolei na rynku niemieckim, w ostatnim czasie rozszerzono ofertę tytułów o znaczącego dostawcę, co umożliwi osiągnięcie lepszych parametrów retencji użytkowników oraz prowadzenie skuteczniejszych działań marketingowych. Dzięki powyższym działaniom, Grupa Legimi może pochwalić się łączną liczbą ponad 570.000 tytułów (wzrost o blisko 120.000 w porównaniu do III kwartału 2023 roku) oferowanych w abonamentowych pakietach Legimi na obu rynkach (dodatkowo łącznie ponad 1,2 miliona jest dostępnych w sprzedaży detalicznej poza abonamentem).

Wygoda i łatwość obsługi

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

Przejrzystość

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

Bezpieczeństwo

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

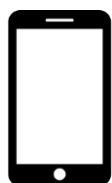
Działalność i kierunki rozwoju Legimi S.A.

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.

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.



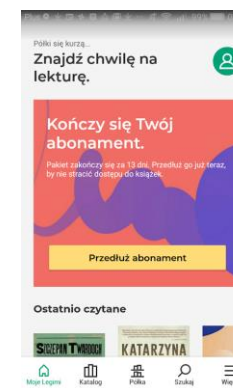
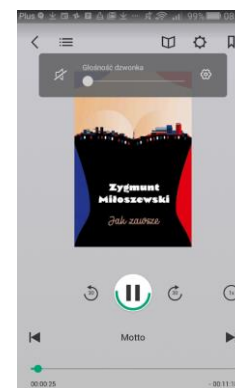
>5 mln

zainstalowanych
aplikacji mobilnych
Legimi

Rozwój platformy IT

Ciągły rozwój technologiczny platformy stanowi podstawę do trwałego i dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz do nawiązywania współpracy z partnerami biznesowymi i budowania stabilnego i innowacyjnego kanału sprzedaży. Dlatego Legimi stale rozwija swoją aplikację i chce utrzymać pozycję lidera innowacji w obszarze czytelnictwa. W tym celu, pod koniec ub. roku, rozpoczęto prace nad kolejnymi, przełomowymi funkcjonalnościami w ramach zbioru Legimi 5.0., które mają spełniać obecne i przyszłe potrzeby użytkowników, oraz wpływać na jeszcze przyjaźniejsze korzystanie z aplikacji.

Równolegle, Legimi S.A. rozwija technologie rekomendacyjne wykorzystujące algorytmy sztucznej inteligencji (AI). Na te działania Legimi S.A. pozyskała 3,70 mln zł dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Spółka ukończyła etap prac projektowych i obecnie rozpoczęła etap wdrożenia – trwają testy prowadzone na niewielkiej grupie użytkowników. Zakłada się, że implementacja nowego silnika rekomendacji znacznie pomoże zwiększyć lojalność i rentowność bazy klientów, zmniejszając współczynnik rezygnacji z usług. W tym sensie, rozwijana technologia rekomendacyjna powinna pośrednio przyczynić się do zwiększenia przychodów w dłuższym terminie..



Działalność i kierunki rozwoju 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, czego najnowszym przykładem jest rozszerzenie oferty na rynku niemieckim o znaczącego dostawcę, co pozwoliło zwiększyć ilość oferowanych książek w modelu abonamentowym na tymże rynku do ponad 250.000 tytułów.

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 uzyskała dostęp do szerokiej bazy nowych użytkowników – serwis Readfy posiada 400 tys. zarejestrowanych użytkowników, z czego z aplikacji korzystało regularnie ok. 40 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. Systematycznie migrowana jest baza 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

Grupa kapitałowa Legimi S.A.

Opis grupy kapitałowej Legimi S.A.

Na koniec IV kwartału 2023 r., jako spółka dominująca, Legimi S.A. posiadała udziały w pięciu podmiotach powiązanych tj. Readfy GmbH, Legimi International sp. z o.o., Labreto sp z o.o., HolyCode sp. z o.o. oraz BookLikes sp. z o.o., w której 100% udziałów posiada Legimi International sp. z o.o.

Readfy GmbH z siedzibą w Kolonii, 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.

Legimi International sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu, 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 sp. z o.o., która posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w

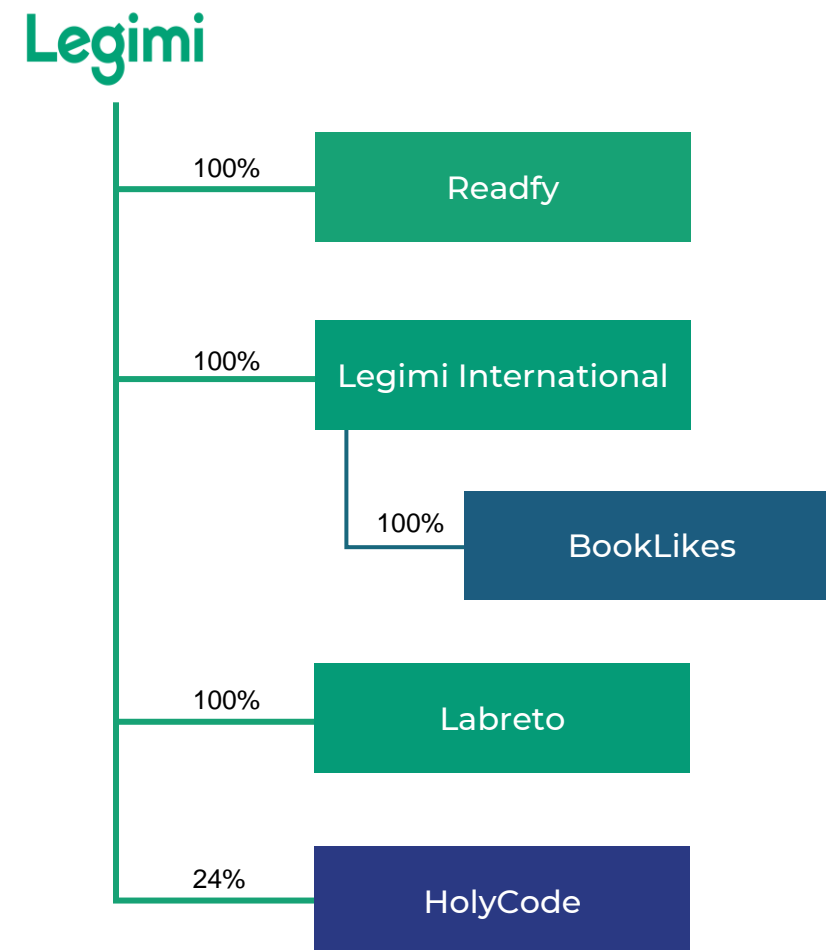
ogólnej liczbie głosów w spółce. Booklikes sp. z o.o. zajmuje się prowadzeniem platformy opiniotwórczej dla miłośników książek.

Labreto sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Polska, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów. Spółka prowadzi działalność wydawniczą, polegającą w szczególności na wydawaniu książek, w celu systematycznego zwiększania zasobów treści we wszystkich formatach, umacniając tym samym pozycję rynkową Legimi na rynku e-książki

HolyCode sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Polska, w której Legimi S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 13,6% w ogólnej liczbie głosów, zapewnia Legimi S.A. 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 S.A. wyodrębnienie linii biznesowej związanej z usługami informatycznymi dla branży wydawniczej, co zwiększa zaufanie kontrahentów i ma dobry wpływ na stabilność współpracy w przyszłości.

W dniu 6 lutego 2024 roku (zdarzenie po dacie bilansowej) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Holycode podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania Holycode i otwarcia jej likwidacji.

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



Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2023 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja		31.12.2023	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	8 956,21	10 529,20
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 200,36	8 844,10
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 959,07	7 899,66
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	31,90	456,51
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	209,39	487,93
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	653,77	581,07
1.	Środki trwałe	297,69	224,99
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126,47	130,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	125,12	10,63
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	46,11	84,34
2.	Środki trwałe w budowie	356,08	356,08
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	598,67	573,18
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	598,67	573,18
V.	Inwestycje długoterminowe	262,16	262,16
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	262,16	262,16
a)	w jednostkach powiązanych	262,16	262,16
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	241,25	268,69
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	241,25	268,69
B.	Aktywa obrotowe	13 394,90	6 759,58
I.	Zapasy	71,55	27,26
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	71,55	27,26
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	5 372,06	3 625,72
1.	Należności od jednostek powiązanych	20,00	20,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	20,00	20,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 352,06	3 605,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 950,94	2 635,77
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	151,61	264,87
c)	inne	1 249,50	705,09
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 340,55	2 453,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 340,55	2 453,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	20,15
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 340,55	2 433,46
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 610,75	652,94
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	22 351,12	17 288,78

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2023 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	2 209,59	2 012,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	155,10	148,35
II. Kapitał zapasowy	17 189,70	14 704,31
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 527,08	1 527,08
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-22,72	65,04
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 335,15	-14 719,54
VI. Zysk (strata) netto	-304,43	287,00
B. Kapitały mniejszości	5,95	1,44
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 135,57	15 275,09
I. Rezerwy na zobowiązania	546,66	546,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370,91	372,72
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	175,75	173,71
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	387,13	1 455,71
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	387,13	1 455,71
a) kredyty i pożyczki	387,13	1 455,71
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 427,56	7 775,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 427,56	7 775,52
a) kredyty i pożyczki	1 207,88	1 512,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2,06
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 877,37	5 566,41
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	741,45	407,26
h) z tytułu wynagrodzeń	559,06	270,60
i) inne	41,79	16,44
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 774,24	5 497,43
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 774,24	5 497,43
PASYWA RAZEM	22 351,12	17 288,78

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 182,30	17 640,43	86 682,60	62 651,88
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 146,15	17 592,58	86 568,01	62 590,48
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	36,14	47,85	114,59	61,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 579,94	17 308,74	86 498,16	60 391,81
I.	Amortyzacja	893,95	509,01	3 096,60	2 368,09
II.	Zużycie materiałów i energii	30,40	74,10	68,57	227,00
III.	Usługi obce	20 651,95	15 258,92	76 503,51	53 425,61
IV.	Podatki i opłaty	18,47	0,00	68,21	1,05
V.	Wynagrodzenia	1 405,06	1 037,69	4 854,80	3 083,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183,45	152,58	630,27	415,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52,27	29,93	121,01	63,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	344,39	246,50	1 155,17	807,25
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 602,36	331,69	184,44	2 260,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne	737,33	884,54	1 280,54	2 127,75
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	16,83	605,04	477,28	1 772,17
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	720,50	279,50	803,26	355,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne	461,08	875,64	1 172,83	2 567,07
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	461,08	875,64	1 172,83	2 567,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 878,61	340,59	292,16	1 820,75

Skonsolidowany
Rachunek Zysków i
Strat za IV kwartał 2023
roku oraz dane
porównawcze – (dane w
tys. PLN) (1/2)

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
G.	Przychody finansowe	54,27	9,48	17,44	174,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	9,33	-0,15	17,17	0,00
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	44,94	9,63	0,27	174,82
H.	Koszty finansowe	225,98	357,06	471,49	741,97
I.	Odsetki	69,40	147,06	279,81	505,70
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	156,59	210,00	191,68	236,28
I.	Zysk (strata) na całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	1 706,89	-6,98	-161,90	1 253,60
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (J-K+L)	1 706,89	-6,98	-161,90	1 253,60
N.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	283,88	352,26	283,88	967,61
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Zyski (straty) mniejszości	7,05	-0,47	6,69	-1,01
R.	Zysk (strata) netto (M-N-O-P)	1 563,99	-358,77	-304,43	287,00

Skonsolidowany
Rachunek Zysków i Strat
za IV kwartał 2023 roku
oraz dane porównawcze
– (dane w tys. PLN) (2/2)

Kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początku okresu	518,17	4 444,79	2 012,25	2 893,88
I.a.	Kapitał własny na początku okresu po korektach	518,17	4 444,79	2 012,25	2 893,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	155,10	148,35	148,35	141,60
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	6,75	6,75
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	155,10	148,35	155,10	148,35
2.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	17 189,70	14 795,00	14 704,31	10 804,51
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	2 485,39	3 899,79
b)	Zmniejszenie	0,00	90,69	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 189,70	14 704,31	17 189,70	14 704,31
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 527,08	1 527,08	1 527,08	1 527,08
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 527,08	1 527,08	1 527,08	1 527,08
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początku okresu	-163,03	-172,37	65,04	-110,73
a)	Zwiększenie	140,31	237,41	0,00	175,77
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	87,76	0,00
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-22,72	65,04	-22,72	65,04
6.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu	-16 322,26	-12 499,04	-14 432,54	-9 468,59
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	12,89	2 220,50	1 902,61	5 250,95
6.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 335,15	-14 719,54	-16 335,15	-14 719,54
7.	Wynik netto	1 563,99	-358,77	-304,43	287,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu	2 209,59	2 012,25	2 209,59	2 012,25
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty	2 209,59	2 012,25	2 209,59	2 012,25

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za IV kwartał 2023 roku (dane w tys. PLN)

Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 908,10	-34,79	3 039,65	2 840,68
I.	Zysk (Strata) netto	1 563,99	-358,77	-304,43	287,00
II.	Korekty razem	1 344,11	323,98	3 344,07	2 553,67
1.	Zysk (strata) mniejszości	7,05	-0,47	6,69	-1,01
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	893,95	509,01	3 096,60	2 368,09
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	-156,59	0,63	-191,68	0,63
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	216,66	357,21	454,32	741,97
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	28,00	0,00	28,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,52	265,63	0,23	368,12
10.	Zmiana stanu zapasów	-31,75	3,83	-44,29	6,85
11.	Zmiana stanu należności	-203,89	420,11	-1 771,83	-918,50
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-569,35	549,21	2 963,86	1 951,61
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 060,08	195,66	-1 662,67	-869,04
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	127,43	-2 004,85	492,84	-1 123,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 908,10	-34,79	3 039,65	2 840,68
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-925,99	1 334,41	-1 508,83	-2 124,22
I.	Wpływy	15,25	16,41	15,25	63,64
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	15,25	16,41	15,25	63,64
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	941,24	-1 318,00	1 524,08	2 187,86
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	942,72	-1 318,15	1 525,56	2 009,69
3.	Na aktywa finansowe	-1,48	0,15	-1,48	178,17
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)	-925,99	1 334,41	-1 508,83	-2 124,22

Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN) (1/2)

Kwartalne sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	24,65	-1 956,39	-623,72	-2 068,42
I.	Wpływy	357,45	900,00	1 031,61	3 896,75
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	6,75	6,75
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	357,45	900,00	1 024,86	1 890,00
II.	Wydatki	332,80	2 856,39	1 655,33	5 965,17
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	263,41	298,72	1 373,45	769,36
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 200,00	2,06	4 323,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,61	0,00	48,12
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	69,40	357,06	279,81	741,97
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	82,72
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	24,65	-1 956,39	-623,72	-2 068,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	2 006,76	-656,77	907,09	-1 351,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 006,76	-656,77	907,09	-1 351,96
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 333,78	3 090,22	2 433,46	3 785,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 340,55	2 433,46	3 340,55	2 433,46

Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN) (2/2)

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Legimi S.A.

Kluczowe wskaźniki finansowe działalności Grupy

Wskaźniki	31.12.2023	31.12.2022	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	-0,6	0,2	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	-7,8%	3,1%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	128,5%	86,9%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	-1,5%	1,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	-3,1%	3,7%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	-0,4%	0,5%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	9,6%	19,4%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

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

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A. zawiera szereg wyłączeń konsolidacyjnych, z czego najistotniejsze to pożyczki udzielane jednostkom zależnym, w łącznej kwocie ponad 10,3 mln zł. Celem udzielonych pożyczek jest przede wszystkim finansowanie ekspansji na rynku niemieckim.

W ramach rozliczenia wydatków ponoszonych, przez jednostki powiązane, na rozbudowę platformy technologicznej i dostosowanie do warunków specyficznych dla rynku niemieckiego, wyłączeniu konsolidacyjnemu w RZiS, podlega marża generowana na wzajemnym świadczeniu usług z tym związanych. Łączna korekta konsolidacyjna z tego tytułu, w IV kwartale 2023 roku, wyniosła około 170 tys. zł. Skumulowana i niezamortyzowana na przestrzeni ostatnich lat marża z tego tytułu, w wysokości 1,9 mln zł, podlega wyłączeniu w bilansie w pozycji A.I.1. „Koszty zakończonych prac rozwojowych”.

Na koniec IV kwartału 2023 roku, skonsolidowane aktywa Grupy wyniosły 22,4 mln zł, będące głównie w posiadaniu jednostki dominującej z czego 9,0 mln zł stanowiły aktywa trwałe, a blisko 13,4 mln zł stanowiły aktywa obrotowe.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej wyniósł 2,2 mln zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły kwartał do kwartału do kwoty 20,1 mln zł.

Zaprezentowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Legimi S.A., za IV kwartał 2023 roku, wskazują na poprawienie się sytuacji finansowej Grupy kwartał do kwartału. Poprawa ta wynika przede wszystkim z wyraźnej poprawy, wyników finansowych jednostki dominującej, której przyczyną są omówione w części „Sytuacja finansowa Legimi S.A.”.

Niższe wartości wskaźników ROA, ROE, ROS i ROIC dla Grupy, niż w przypadku jednostki dominującej, odzwierciedlają gorsze wyniki finansowe na rynku niemieckim w porównaniu do rynku polskiego. Wynikają one przede wszystkim z niskiej bazy płacących użytkowników, a w konsekwencji proporcjonalnie wyższych kosztów marketingu, oraz dodatkowych kosztów IT związanych z dostosowaniem platformy Legimi do oczekiwań niemieckich abonentów.

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



Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy bilans na dzień 31.12.2023 roku oraz dane porównawcze - Aktywa (dane w tys. PLN)

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	20 990,76	22 168,22
I. Wartości niematerialne i prawne	8 897,94	11 113,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 897,94	10 670,30
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	74,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	368,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	297,27	224,12
1. Środki trwałe	297,27	224,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126,47	130,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	124,79	9,86
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	46,01	84,23
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	598,67	573,18
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	598,67	573,18
IV. Inwestycje długoterminowe	10 963,42	9 996,57
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 963,42	9 996,57
a) w jednostkach powiązanych	10 960,87	9 994,02
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2,55	2,55
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233,45	261,13
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	233,45	261,13

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
B. Aktywa obrotowe	12 666,19	4 883,61
I. Zapasy	66,49	8,31
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	66,49	8,31
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 116,31	2 353,11
1. Należności od jednostek powiązanych	156,50	36,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	156,50	36,73
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	68,20	67,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24,99	24,99
b) inne	43,20	42,50
3. Należności od pozostałych jednostek	3 891,61	2 248,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 147,17	1 911,66
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103,64	184,50
c) inne	640,79	152,72
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 164,01	1 888,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 164,01	1 888,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	4,90
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 164,01	1 883,38
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 319,38	633,90
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	33 656,95	27 051,83

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Jednostkowy bilans na dzień 31.12.2023 roku oraz dane porównawcze - Pasywa (dane w tys. PLN)

Pozycja		31.12.2023	31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 333,65	12 866,72
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	155,10	148,35
II.	Kapitał zapasowy	12 718,37	10 232,98
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	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 460,18	2 485,39
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 323,30	14 185,11
I.	Rezerwy na zobowiązania	523,61	521,57
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	347,86	347,86
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	175,75	173,71
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	387,13	1 455,44
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	387,13	1 455,44
a)	kredyty i pożyczki	387,13	1 455,44
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00

Pozycja		31.12.2023	31.12.2022
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 638,32	6 752,66
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	45,53	12,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30,62	0,00
b)	inne	14,91	12,60
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 592,80	6 740,06
a)	kredyty i pożyczki	1 202,18	1 490,59
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 241,84	4 697,10
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	595,45	319,85
h)	z tytułu wynagrodzeń	529,96	225,26
i)	inne	23,36	7,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 774,24	5 455,44
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 774,24	5 455,44
	PASYWA RAZEM	33 656,95	27 051,83

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 205,96	17 649,21	86 309,01	62 082,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 170,81	17 603,41	86 199,60	62 023,40
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	35,16	45,80	109,41	58,81
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 079,77	16 798,78	84 720,03	58 070,75
I.	Amortyzacja	804,59	671,68	3 188,69	2 250,97
II.	Zużycie materiałów i energii	30,40	74,10	68,57	226,64
III.	Usługi obce	20 711,61	14 907,02	76 291,08	52 387,18
IV.	Podatki i opłaty	18,47	0,00	68,21	1,05
V.	Wynagrodzenia	1 007,28	772,41	3 432,27	2 127,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172,75	140,83	574,74	368,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52,27	29,93	121,01	63,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	282,41	202,81	975,45	645,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 126,19	850,43	1 588,98	4 011,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne	493,79	867,87	1 007,59	2 078,74
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	16,83	605,04	477,28	1 772,17
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	476,96	262,82	530,32	306,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	252,61	869,69	944,17	2 542,44
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	252,61	869,69	944,17	2 542,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 367,38	848,61	1 652,40	3 547,76

Rachunek Zysków i Strat za IV kwartał 2023 roku oraz dane porównawcze – (dane w tys. PLN) (1/2)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
G.	Przychody finansowe	223,94	93,60	536,94	646,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	223,94	120,07	536,94	471,89
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	0,00	-26,47	0,00	174,33
H.	Koszty finansowe	207,68	355,14	445,28	740,98
I.	Odsetki	51,60	145,14	262,97	504,70
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	156,08	210,00	182,31	236,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 383,63	587,07	1 744,07	3 453,00
J.	Podatek dochodowy (obciążenie +, uznanie -)	283,88	352,26	283,88	967,61
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 099,75	234,82	1 460,18	2 485,39

Rachunek Zysków i Strat
za IV kwartał 2023 roku
oraz dane porównawcze
– (dane w tys. PLN) (2/2)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początku okresu	12 233,91	12 631,90	12 866,72	10 374,58
I.a.	Kapitał własny na początku okresu po korektach	12 233,91	12 631,90	12 866,72	10 374,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	155,10	148,35	148,35	141,60
a)	Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	6,75	6,75
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	155,10	148,35	155,10	148,35
2.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	12 718,37	10 232,98	10 232,98	5 916,20
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	2 485,39	4 316,78
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 718,37	10 232,98	12 718,37	10 232,98
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu	0,00	0,00	2 485,39	4 316,78
a)	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie	0,00	0,00	2 485,39	4 316,78
5.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Wynik netto	2 099,75	234,82	1 460,18	2 485,39
II.	Kapitał własny na koniec okresu	14 333,65	12 866,72	14 333,65	12 866,72
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/ pokrycia straty	14 333,65	12 866,72	14 333,65	12 866,72

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za IV kwartał 2023 roku (dane w tys. PLN)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 331,19	2 364,53	4 273,44	5 322,50
I.	Zysk (Strata) netto	2 099,75	234,82	1 460,18	2 485,39
II.	Korekty razem	1 231,44	2 129,71	2 813,26	2 837,11
1.	Amortyzacja	804,59	671,68	3 188,69	2 250,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	25,47	0,00	25,47	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51,60	145,14	262,97	152,89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	210,00	0,00	210,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2,04	266,59	2,04	367,64
6.	Zmiana stanu zapasów	-34,43	14,34	-58,18	24,00
7.	Zmiana stanu należności	-223,86	572,61	-1 783,24	-774,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-514,94	109,66	3 174,07	1 515,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 120,97	139,71	-1 998,56	-910,30
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 331,19	2 364,53	4 273,44	5 322,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-927,68	-1 160,94	-2 039,43	-4 908,73
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	927,68	1 160,94	2 039,43	4 908,73
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	793,32	996,48	1 046,55	4 155,30
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	129,36	164,47	987,87	753,43
4.	Inne wydatki inwestycyjne	5,00	0,00	5,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-927,68	-1 160,94	-2 039,43	-4 908,73

Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN)

Kwartalne, jednostkowe sprawozdanie finansowe Legimi S.A.

Pozycja		01.07.2023 – 30.09.2023	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-298,28	-1 745,56	-953,38	-1 749,62
I.	Wpływy	0,00	900,00	666,31	3 896,75
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	6,75	6,75
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	900,00	659,56	1 890,00
II.	Wydatki	298,28	2 645,56	1 619,69	5 646,37
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	246,68	299,81	1 356,72	770,55
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 200,00	0,00	4 323,00
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	51,60	145,14	262,97	504,70
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,61	0,00	48,12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-298,28	-1 745,56	-953,38	-1 749,62
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	2 105,23	-541,97	1 280,63	-1 335,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 105,23	-541,97	1 280,63	-1 335,86
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 058,78	2 425,35	1 883,38	3 219,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 164,01	1 883,38	3 164,01	1 883,38

Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2023 roku – metoda pośrednia (dane w tys. PLN)

Sytuacja finansowa Legimi S.A.

Kluczowe wskaźniki finansowe biznesu

Wskaźniki	31.12.2023	31.12.2022	Wyjaśnienie
DN/EBITDA LTM	-0,4	0,2	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do zysku EBITDA wygenerowanego w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
DN/Aktywa	-4,6%	4,0%	Wskaźnik zadłużenia netto (zadłużenie – stan gotówki) do sumy aktywów.
Płynność bieżąca	131,4%	72,3%	Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe x 100%)
ROA LTM	4,9%	9,2%	Wskaźnik rentowności średniej wartości aktywów (zysk netto / średni stan aktywów ogółem x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROE LTM	12,1%	20,7%	Wskaźnik rentowności średniej wartości kapitału własnego (zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROS LTM	1,7%	4,0%	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
ROIC LTM	9,6%	14,9%	Wskaźnik rentowności średniej wartości zainwestowanego kapitału (zysk operacyjny / kapitał zainwestowany x 100%) w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Na koniec IV kwartału 2023 roku, aktywa Spółki wyniosły 23,7 mln zł, z czego 21,0 mln zł stanowiły aktywa trwałe, na które składały się głównie Wartości Niematerialne i Prawne (WNIP). W IV kwartale 2023 roku, dokonano przeksięgowania kosztów 4 etapu realizowanego projektu NCBiR na WNIP w kwocie 0,8 mln zł. Tym samym, łączna niezamortyzowana wartość WNIP na koniec raportowanego okresu wyniosła 8,9 mln zł i składa się na nią głównie niezamortyzowaną część nakładów na Legimi 3.0., Legimi 4.0. a także projekt EU.

Inwestycje długoterminowe, druga najistotniejsza pozycja w aktywach trwałych, wykazują kwotę 11,0 mln zł. Są to głównie pożyczki udzielone spółkom córkom na finansowanie ekspansji na rynku niemieckim.

Aktywa obrotowe wzrosły do 12,7 mln zł, z czego 4,1 mln zł stanowią należności krótkoterminowe, 3,2 mln zł to środki pieniężne, a 5,3 mln zł to krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, na których Spółka księguje koszty trwających i niezakończonych prac rozwojowych (np. Legimi 5.0.).

W pasywach, najistotniejszą kwotę stanowi kapitał własny (14,3 mln zł) oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (19,3 mln zł), z czego zobowiązania długoterminowe to 0,4 mln zł (spadek k/k o 0,2 mln zł), a krótkoterminowe to 9,6 mln zł (spadek k/k o 0,6 mln zł).

Istotną pozycję w pasywach, stanowią rozliczenia międzyokresowe (8,8 mln zł), które dotyczą rozliczania w czasie przychodów b2b oraz środków dotacyjnych, pozostających do rozliczenia. Pozycja „Inne wpływy finansowe” w rachunku przepływów pieniężnych (C.I.4.), dotyczy wpływów środków dotacyjnych na realizację projektu, dotyczącego rozwoju technologii rekomendacyjnych wykorzystujących algorytmy sztucznej inteligencji (AI).

W IV kwartale, Spółka wypracowała 2,1 mln zł zysku netto, co stanowi jeden z lepszych wyników kwartalnych w historii Spółki. Przełożyło się na wynik finansowy za cały 2023 rok na poziomie 1,5 mln zł. Wynik za cały rok jest gorszy od wyników z ubiegłych lat i wynika w największym stopniu z presji inflacyjnej wywołanej wojną w Ukrainie oraz sytuacją gospodarczą w kraju i na świecie z przełomu lat 2022 i 2023. Z drugiej strony widoczny jest, z pewnym opóźnieniem, wyraźny pozytywny efekt prowadzonych działań optymalizacyjnych takich jak podniesienie cen abonamentów dla nowych użytkowników, czy liczne działania związane z optymalizacją kosztów operacyjnych. Podjęte działania zaowocowały rekordową w historii Spółki wskaźnikiem EBITDA w wysokości blisko 3,2 mln zł w IV kwartale.

Warto zwrócić uwagę, że pierwszy raz od wielu lat, Spółka odnotowuje ujemne wskaźniki zadłużenia. Oznacza to, że poziom zadłużenia Spółki jest niższy od wartości posiadanych aktywów pieniężnych. Jest to oczywiście skutek prowadzonej od dłuższego czasu polityki zmierzającej do całkowitego oddłużenia spółki. Wskaźniki rentowności operacyjnej ROA, ROE, ROS i ROIC były nadal na niższym poziomie w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, jednak były znacząco lepsze w porównaniu do ubiegłego kwartału. Jest to kolejny dowód na powrót na ścieżkę poprawy sytuacji finansowej spółki.

Zarząd Spółki będzie kontynuować działania mające na celu utrzymanie rozwoju w tempie porównywalnym do obserwowanych w ostatnich kwartałach, przy jednoczesnej poprawie parametrów finansowych i rentowności operacyjnej.



Pozostałe informacje

www.legimi.pl/relacje-inwestorskie

Pozostałe informacje

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

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

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

Skonsolidowany (oraz jednostkowy) raport kwartalny spółki Legimi S.A. za IV kwartał 2023 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

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

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., tj. dane IV kwartału 2023 r., oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. tj. dane IV kwartału 2022 r.

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

Średnie zatrudnienie w IV kwartale 2023 roku wynosiło 33,0 osoby, 31,1 etaty. Na dzień 30 grudnia 2023 roku, zatrudnienie wynosiło 33 osoby, 31,1 etaty. Jednocześnie, z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności, Emitent współpracuje z szerokim gronem osób w oparciu o umowy cywilnoprawne. W IV kwartale 2023 roku Emitent współpracował w ramach zawartych umów cywilnoprawnych z 15 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 2023 rok.

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

Wydarzenia mające miejsce w IV kwartale 2023 r.

W dniu 17 listopada 2023 roku, do Spółki wpłynęły dwa powiadomienia złożone w trybie sporządzonych na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. od Pana Krzysztofa Kostowskiego oraz Wirtualna Polska Media S.A. Zawiadomienia dotyczyły transakcji na znaczącym pakiecie akcji Emitenta.

W dniu 13 grudnia 2023 roku, do Spółki wpłynęło zawiadomienie przesłane przez Wirtualna Polska Media S.A. sporządzone na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dotyczyły zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Z zawiadomienia wynika, że Wirtualna Polska Media S.A., w wyniku przeprowadzonych transakcji weszła w posiadanie 507.682 akcji stanowiących łącznie 32,73% w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 25,89% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 15 grudnia 2023 roku, Zarząd Legimi S.A. poinformował o zawiązaniu spółki zależnej, tj. Labreto sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („Labreto”), w której Emitent obejmie 100% udziałów w Labreto, reprezentujących 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Przedmiotem działalności Labreto będzie działalność wydawnicza, polegająca w szczególności na wydawaniu książek. Działalność wydawnicza pod marką Labreto była dotychczas prowadzona w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta („Grupa”) wyłącznie okazjonalnie. Przykładem takiej działalności była zawiązana w zeszłym roku współpraca z Panią Musierowicz, autorką serii „Jeźycjada”, która dotychczas była wydawana w ramach działalności Legimi jedynie w formie elektronicznej (ebooki i audiobooki). Wyodrębnienie działalności do osobnej spółki ma na celu zwiększenie efektywności operacyjnej i transparentności dla inwestorów.

W pierwszym roku swojej działalności Labreto zostanie dofinansowana środkami własnymi Emitenta w kwocie maksymalnej 1,5 mln zł. Jednocześnie Labreto przejmie wszystkie dotychczas pozyskane licencje na treści, oraz umowy z autorami treści będących obecnie w posiadaniu Emitenta, w tym wspomnianą powyżej umowę licencyjną na serię „Jeźycjada”. W kolejnych latach, celem Labreto będzie rozwój biznesu wydawniczego na skalę pozwalającą mu uzyskać stabilną marżę operacyjną gwarantującą niezależność finansową.

Zawiązanie Labreto stanowi naturalny krok w rozwoju Grupy i wpisuje się w długofalową strategię Legimi polegającą na systematycznym zwiększaniu zasobów treści we wszystkich formatach, umacniając tym samym pozycję rynkową Legimi na rynku e-książki.

W dniu 18 grudnia 2023 roku, do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pani Małgorzaty McGovern, sporządzonego na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dotyczące transakcji zbycia posiadanych akcji.

Pozostałe informacje

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

W dniu 6 lutego 2024 roku, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Holycode sp. z o.o („Holycode”) podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania Holycode i otwarcia jej likwidacji. Spółka posiada 24 udziały w Holycode uprawniających do 24 głosów (około 13,63% głosów) na Zgromadzeniu Wspólników Holycode. Pan Mateusz Frukacz – Członek Zarządu Spółki posiada 38 udziałów Holycode uprawniających do 114 głosów (około 64,77% głosów) na Zgromadzeniu Wspólników Holycode.

Holycode zapewniało Spółce zaplecze technologiczne i pomagało w budowie przewagi konkurencyjnej. Zajmowało się m. in. tworzeniem i wprowadzaniem nowych rozwiązań technologicznych, takich jak synchrobooki, tj. możliwość przełączania między ebookiem a audiobookiem. Rozwiązanie i otwarcie likwidacji Holycode związane jest z przeniesieniem jej operacyjnego funkcjonowania na poziom Spółki oraz spółki Legimi International sp. z o.o. Działania jakie były prowadzone w ramach Holycode, będą obecnie prowadzone zasobami własnymi Spółki i spółki Legimi International.

Na likwidatora Holycode powołano Pana Mateusza Frukacza - Prezesa Zarządu Holycode.

Strategia Legimi



Utrzymanie dynamicznego wzrostu bazy klientów oraz przychodów

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

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



Dalszy przyrost klientów instytucjonalnych

Dalsze zwiększanie przychodów z segmentu klientów instytucjonalnych.

Dalsze rozwijanie współpracy z telekomami.



Rozwój na rynku polskim i niemieckim

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

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



Systematyczna rozbudowa cyfrowej biblioteki Legimi

Systematyczne zwiększanie zasobów treści we wszystkich formatach;

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



Budowa stabilnych relacji z inwestorami giełdowymi

Legimi S.A. 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.

3 433 220 kg CO₂

Zaoszczędzony ślad węglowy przeczytanych książek jako ebooków zamiast ich wersji drukowanych

Oferta tytułów w języku ukraińskim

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

#KsiążkaChroni

Wsparcie akcji Fundacji Powszechnego Czytania na rzecz bibliotek publicznych i pedagogicznych

Legimi



ir@legimi.com



+48 22 250 11 90