

SUMMA LINGUÆ

**Skonsolidowany
Raport Okresowy
Q2 2022**



SPIS TREŚCI

I.	LIST PREZESA ZARZĄDU.....	3
II.	WPROWADZENIE.....	3
III.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....	5
IV.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	6
V.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	25
VI.	ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA.....	35
VII.	PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH.....	41
VIII.	OPIS STANU REALIZACJI INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	41
IX.	OPIS DZIAŁAŃ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	42
X.	LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	42
XI.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	42
XII.	STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA.....	42

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

I. LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze!

W imieniu Zarządu Summa Linguae Technologies S.A. przekazuję na Państwa ręce skonsolidowany Raport okresowy za II kwartał 2022 r.

Z perspektywy Grupy Summa Linguae drugi kwartał 2022 r. z jednej strony upłynął pod znakiem podsumowywania ubiegłego roku (m.in. zakończenie audytu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy oraz ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy). Z drugiej, zaś kontynuowano realizację planów na rok 2022, mających na celu dalszy rozwój organiczny Grupy, poprzez coraz efektywniejsze wykorzystanie zintegrowanych i dobrze skoordynowanych, globalnych zasobów zlokalizowanych w kluczowych, międzynarodowych centrach outsourcingu.

Jednym z kluczowych kroków w realizacji założonej przez naszą Spółkę strategii na bieżący rok jest przejęcie kolejnego podmiotu z branży, w której działamy. W minionym kwartale rozpoczęliśmy przygotowania do tej transakcji podpisując list intencyjny oraz prowadząc zaawansowane negocjacje w tej sprawie. Liczymy, że jeszcze w tym roku uda się z sukcesem zrealizować niniejsze przedsięwzięcie i tym samym ponownie skokowo zwiększyć skalę naszej działalności. Wzrost poprzez konsolidację rynku jest dla nas niezwykle istotny, gdyż pomaga nam jeszcze lepiej wykorzystywać posiadane zasoby i jednocześnie piąć się w górę w rankingu największych firm w branży LSP.

Wciąż rozwijamy się również organicznie, czego wyrazem są nie tylko twarde dane finansowe, a więc wygenerowany przez Grupę w drugim kwartale 2022 roku skonsolidowany przychód w wysokości 30,4 mln PLN, oznaczający ok. 32% wzrost r/r. oraz skonsolidowany wynik EBITDA na poziomie 4,6 mln PLN (po korekcie o wydatki jednorazowe 5,0 mln PLN), ale także m.in. stałe pozyskiwanie coraz to nowych globalnych klientów, działających w szczególnie perspektywicznych dla nas branżach, jak i postępująca optymalizacja oferowanych przez nas rozwiązań, dzięki coraz większemu zastosowaniu nowoczesnych technologii.

W imieniu Zarządu oraz własnym, dziękuję wszystkim Akcjonariuszom, Klientom, Partnerom Biznesowym oraz Współpracownikom za zaangażowanie, zaufanie i owocną współpracę oraz zachęcam do szczegółowego zapoznania się z niniejszym Raportem.

Krzysztof Zdanowski
Prezes Zarządu
Summa Linguae Technologies S.A.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765
E. office@summalinguae.com
WWW. summalinguae.com
VAT: PL 945-216-57-21
REGON: 122435108

II. WPROWADZENIE

Grupa Kapitałowa Summa Linguae Technologies to wiodący dostawca rozwiązań technologicznych w obszarze zarządzania danymi wielojęzycznymi. Emitent koncentruje się w swojej strategii na pracy z globalnymi markami działającymi głównie w perspektywnych sektorach gospodarki, takich jak IT/ ITES, E-Commerce / Retail, E-learning oraz Life Science.

Zakres usług świadczonych przez Emitenta dzieli się na trzy obszary:

a. Data Services

- anotacja i gromadzenie danych
- strukturyzacja danych

b. Managed Services

- end-to-end outsourcing
- placement/staffing

c. Technology-enabled localization services

- lokalizacja i tłumaczenie
- internacjonalizacja, transkrecja

Strategia Spółki zakłada dynamiczny globalny rozwój organiczny oraz poprzez akwizycje i konsolidację rynku usług tłumaczeniowych, lokalizacyjnych i rozwiązań technologicznych w obszarze tłumaczeń/lokalizacji oraz data services.

Grupa posiada międzynarodowy zasięg działalności, obejmujący biura i spółki zależne obecne w 8 krajach:

- | | | |
|-----------|-------------|-----------|
| a. Polska | g. Indie | e. Dania |
| b. USA | h. Szwecja | f. Belgia |
| c. Kanada | i. Norwegia | |

Istotnym elementem strategii Spółki jest także rozwój technologiczny, zarówno w oparciu o technologie własne jak i pozyskane z rynku (off-the-shelf). Umożliwia on nie tylko efektywnie optymalizować procesy, w obszarze dostarczanej jakości i czasu realizacji projektów, ale także pozwala oferować kompleksowe rozwiązania technologiczne w obszarze lokalizacji, odpowiadające na nowe potrzeby globalizującego się rynku.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

III. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Emitent: Summa Linguae Technologies S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Opolskiej 110, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie pod numerem KRS 0000400208, NIP: 9452165721, REGON: 122435108.

Tabela 1. Wyszczególnienie podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30.06.2022 r.

Podmiot	Skrócone nazwy stosowane w niniejszym raporcie	Siedziba	Udział spółki dominującej w kapitale i głosach (stan na 31.03.2022 r.)	Kapitał zakładowy
Summa Linguae Technologies S.A.	<i>Summa Linguae Technologies, Emitent, Spółka Dominująca</i>	Kraków (Polska)	Spółka dominująca	755.454,60 PLN na dzień 30.06.2022 r.
Summa Linguae Technologies Sweden AB	<i>Kommunicera, KCAB</i>	Göteborg (Szwecja)	100%	100.000,00 SEK tj. 43.730,00 PLN na dzień 30.06.2022 r.
Kommunicera AS		Oslo (Norwegia)	100% (za pośrednictwem Kommunicera Communications AB)	100.000,00 NOK tj. 45.230,00 PLN na dzień 30.06.2022 r.
Summa Linguae Technologies Denmark A/S		Stenløse k/Kopenhagi (Dania)	100% (za pośrednictwem Kommunicera Communications AB)	2.466.668,00 DKK tj. 1.552.027,51 PLN na dzień 30.06.2022 r.
Mayflower Language Services Pvt. Ltd.	<i>Mayflower</i>	Bangalore (Indie)	100% w głosach* 83,85% w kapitale	500.060,00 INR tj. 28.387,91 PLN na dzień 30.06.2022 r.
Summa Linguae Technologies Canada Inc.	<i>Globalme</i>	Vancouver (Kanada)	100%	1,00 CAD tj. 3,47 PLN na dzień 30.06.2022 r.
Datamundi BV	<i>Datamundi</i>	Linter (Belgia)	100%	18.550,00 EUR tj. 86.825,13 PLN na dzień 30.06.2022 r.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Summa Linguae Technologies US Inc.	GlobalVision	Westborough k. Bostonu (USA)	100% (65% bezpośrednio, a 35% za pośrednictwem Globalme Localizations Inc.)	1,00 USD tj. 4,48 PLN na dzień 30.06.2022 r.
------------------------------------	--------------	------------------------------------	--	--

* udział 100% w głosach Mayflower wynika z umowy inwestycyjnej zawartej przez Spółkę z Mayflower i jej współnikami

Wszystkie wskazane w tabeli nr 1 spółki zależne objęte są konsolidacją metodą pełną.

IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent prezentuje dane finansowe za II kwartał 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi.

Bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały przygotowane w oparciu o obowiązującą ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2018.395 tj. z późn. zm.) oraz wydane na jej podstawie akty wykonawcze. Prezentowane dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta. Dane podano w tys. PLN, chyba, że zaznaczono inaczej.

Tabela 2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Summa Linguae S.A.	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021	Q2 2022	Q2 2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 653,2	46 724,6	30 449,3	23 078,5
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 653,2	46 724,6	30 449,3	23 078,5
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
B. Koszty działalności operacyjnej	51 855,1	48 143,9	26 132,5	25 383,0
I. Amortyzacja	691,7	154,5	350,0	85,8
II. Zużycie materiałów i energii	96,6	71,7	34,1	47,4
III. Usługi obce	22 672,9	21 897,8	10 566,5	11 619,2
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31,5	36,9	17,9	13,6
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Wynagrodzenia	22 625,8	21 241,1	11 724,9	11 305,7
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 415,4	2 390,9	1 206,9	1 156,6

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- emerytalne	468,1	396,0	239,7	215,4
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 321,1	2 351,0	2 232,2	1 154,7
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	6 798,1	-1 419,3	4 316,8	-2 304,5
D. Pozostałe przychody operacyjne	130,8	404,4	10,5	206,3
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	12,8	0,0	12,8
II. Dotacje	0,0	369,8	0,0	369,8
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne przychody operacyjne	130,8	21,8	10,5	-176,4
E. Pozostałe koszty operacyjne	428,4	325,1	234,4	160,3
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inne koszty operacyjne	428,4	325,1	234,4	160,3
- w tym: amortyzacja wartości firmy	310,2	310,2	155,1	155,1
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	6 500,5	-1 340,0	4 092,9	-2 258,5
G. Przychody finansowe	30,3	4 793,4	-14,4	96,3
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Odsetki, w tym:	16,8	47,2	2,5	30,6
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	4 435,5	0,0	-167,5
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	-10,5
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Inne	13,5	310,7	-16,9	233,2
H. Koszty finansowe	582,3	203,7	97,1	-428,0
I. Odsetki, w tym:	262,1	121,3	149,6	68,0
- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne	320,1	82,4	-52,4	-496,1
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,0	0,0	0,0	0,0
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	5 948,5	3 249,7	3 981,3	-1 734,1
K. Odpis wartości firmy	1 848,2	1 332,5	921,7	658,3
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 848,2	1 332,5	921,7	658,3

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,0	0,0	0,0	0,0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	7,9	7,9	4,0	4,0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	7,9	7,9	4,0	4,0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,0	0,0	0,0	0,0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0	0,0	0,0
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	4 108,2	1 925,1	3 063,6	-2 388,5
O. Podatek dochodowy	1 371,7	1 681,5	1 151,0	912,9
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
R. Zyski (straty) mniejszości	-11,8	-58,8	30,4	-32,9
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	2 724,7	184,8	1 943,0	-3 334,3

Tabela 3. Skonsolidowany bilans na dzień 30 czerwca 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Skonsolidowany bilans Summa Linguae Technologies S.A.	30.06.2022	30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	72 257,9	56 357,1
I. Wartości niematerialne i prawne	4 573,3	4 344,4
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	2 274,7	2 895,1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 298,6	1 449,3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	66 215,6	47 099,5
1. Wartość firmy - jednostki zależne	66 215,6	47 099,5
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,0	0,0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	257,0	350,3
1. Środki trwałe	257,0	221,2
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
c) urządzenia techniczne i maszyny	155,5	74,0
d) środki transportu	0,8	20,6
e) inne środki trwałe	100,6	126,6
2. Środki trwałe w budowie	0,0	129,1
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
IV. Należności długoterminowe	423,0	254,0
1. Od jednostek powiązanych	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Od pozostałych jednostek	423,0	254,0
V. Inwestycje długoterminowe	0,0	1 308,4
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,0	1 308,4
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
d) w pozostałych jednostkach	0,0	1 308,4
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	1 308,4
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	789,1	3 000,5
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	789,1	1 412,4
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	1 588,1
B. AKTYWA OBROTOWE	34 466,5	25 141,8
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,0	0,0
II. Należności krótkoterminowe	18 511,9	18 531,2
1. Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek	18 511,9	18 531,2
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 726,0	13 843,5
- do 12 miesięcy	15 726,0	13 843,5
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 891,3	277,8
c) inne	894,6	4 409,9
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 794,8	2 783,3
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 794,8	2 783,3
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 794,8	2 783,3
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 794,8	2 752,9

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- inne środki pieniężne	0,0	30,4
- inne aktywa pieniężne	0,0	0,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 159,8	3 827,4
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,0	0,0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	106 724,4	81 499,0

PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	77 290,4	50 589,5
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	891,6	755,5
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	76 131,1	51 700,3
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	74 322,8	49 812,5
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	820,3	820,3
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	269,3	-465,3
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 546,5	-2 406,1
VII. Zysk (strata) netto	2 724,7	184,8
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	555,6	530,7
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	176,8	192,7
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	176,8	192,7
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,0	0,0
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 701,6	30 186,2
I. Rezerwy na zobowiązania	2 339,1	1 198,8
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 231,1	310,0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	800,4	615,1
- długoterminowa	589,9	398,4
- krótkoterminowa	210,5	216,7
3. Pozostałe rezerwy	307,6	273,7
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	307,6	273,7
II. Zobowiązania długoterminowe	5 380,1	0,0
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

3. Wobec pozostałych jednostek	5 380,1	0,0
a) kredyty i pożyczki	5 380,1	0,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
e) inne	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 625,7	26 134,5
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,0	5 191,9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	5 191,9
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 625,7	20 942,6
a) kredyty i pożyczki	5 777,3	7 077,1
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,8	20,6
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 289,1	6 620,3
- do 12 miesięcy	4 289,1	6 620,3
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	27,9	34,9
f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 313,0	2 397,1
h) z tytułu wynagrodzeń	2 779,9	4 724,4
i) inne	2 437,8	68,3
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 356,7	2 852,9
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 356,7	2 852,9
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	4 356,7	2 852,9
PASYWA RAZEM	106 724,4	81 499,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Tabela 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi
(w tys. PLN)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Summa Linguae S.A.	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021	Q2 2022	Q2 2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. ZYSK (STRATA) NETTO	2 724,7	184,8	1 943,0	-3 334,3
II. Korekty razem	-2 330,0	-7 113,0	-2 588,0	-981,3
1. Zyski (straty) mniejszości	11,8	58,8	-30,4	32,9
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Amortyzacja	995,8	475,8	653,3	407,0
4. Odpis wartości firmy	1 848,2	1 332,5	921,7	503,2
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-7,9	-7,9	-4,0	-4,0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-47,1	-32,0	-17,6	-538,2
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47,8	140,0	-26,1	134,0
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	-4 623,9	0,0	-5,6
9. Zmiana stanu rezerw	-145,1	-697,3	-63,3	-654,6
10. Zmiana stanu zapasów	18,3	0,0	0,0	0,0
11. Zmiana stanu należności	-4 254,3	-4 044,0	-1 964,0	-555,8
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	661,8	5 389,7	-2 316,5	3 306,6
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 693,7	-1 275,3	-390,5	149,2
14. Inne korekty	234,4	-3 829,4	649,4	-3 756,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	394,6	-6 928,2	-645,0	-4 315,6
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	16,7	1 380,8	0,1	910,7
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	16,7	1 380,8	0,1	910,7
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,0	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	16,7	1 380,8	0,1	910,7
- zbycie aktywów finansowych	0,0	1 360,0	0,0	904,9
- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
- odsetki	16,7	20,8	0,1	5,8
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	15 033,5	10 069,3	604,2	9 336,4

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106,9	430,3	57,4	-302,7
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	600,8	0,0	546,8	0,0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	14 325,7	9 639,0	0,0	9 639,0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	14 325,7	9 639,0	0,0	9 639,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
- nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 016,7	-8 688,5	-604,2	-8 425,7
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 395,3	8 941,3	1 019,8	8 409,5
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	37,5	0,0	0,0	0,0
2. Kredyty i pożyczki	2 357,8	8 939,5	1 019,8	8 409,5
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy finansowe	0,0	1,8	0,0	0,0
II. Wydatki	252,3	701,2	159,2	140,1
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	526,2	0,0	5,7
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Odsetki	252,3	174,9	159,2	134,4
9. Inne wydatki finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 143,0	8 240,1	860,6	8 269,4
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-12 479,1	-7 376,6	-388,6	-4 471,8
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-12 479,1	-5 890,9	-388,6	-2 986,1
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	21 273,9	8 674,2	9 183,4	22,3
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	8 794,8	2 783,3	8 794,8	-2 963,8
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Tabela 5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi
(w tys. PLN)

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach własnych Summa Linguae S.A.	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	65 696,6	49 461,4
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
- korekty błędów	0,0	0,0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	65 696,6	49 461,4
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,5	755,5
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	136,1	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	136,1	0,0
- wydania udziałów (emisji akcji)	136,1	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- umorzenia udziałów (akcji)	0,0	0,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	891,6	755,5
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	69 269,5	51 700,3
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 861,6	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	6 861,6	0,0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 861,6	0,0
- podziału zysku (ustawowo)	0,0	0,0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,0	0,0
- emisji akcji	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- pokrycia straty	0,0	0,0
- koszty emisji akcji	0,0	0,0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	76 131,1	51 700,3
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- zbycia środków trwałych	0,0	0,0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	918,8	820,3
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	98,6	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	98,6	0,0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	820,3	820,3
5. Różnice kursowe z przeliczenia	269,3	-465,3

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T.

+48 785 052 765

E.

office@summalinguae.com

WWW.

summalinguae.com

VAT:

PL 945-216-57-21

REGON:

122435108

6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 400,7	-4 555,8
6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
- korekty błędów	0,0	0,0
6.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
6.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
6.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 400,7	-4 555,8
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
- korekty błędów	0,0	0,0
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 400,7	-4 555,8
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 145,8	2 155,1
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 546,5	-2 400,7
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 546,5	-2 400,7
7. Wynik netto	2 724,7	184,8
a) zysk netto	2 724,7	184,8
b) strata netto	0,0	0,0
c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	77 290,4	50 594,8
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	77 290,4	50 594,8

Tabela 6. Jednostkowy rachunek zysków i strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Jednostkowy rachunek zysków i strat Summa Linguae S.A.	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021	Q2 2022	Q2 2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 534,7	7 900,5	9 841,7	5 488,9
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	7 273,0	2 264,1	6 742,8	2 252,0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 534,7	7 900,5	9 841,7	5 488,9
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
B. Koszty działalności operacyjnej	9 587,5	8 090,2	4 696,2	4 424,6
I. Amortyzacja	222,9	49,6	110,5	33,5
II. Zużycie materiałów i energii	10,2	11,8	6,6	11,3
III. Usługi obce	6 565,2	5 531,0	3 195,8	3 077,7
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1,6	1,2	0,9	0,8
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Wynagrodzenia	2 469,2	2 223,8	1 228,7	1 154,2
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318,1	272,8	153,7	147,1
- emerytalne	158,1	136,9	75,8	85,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,2	0,0	0,0	0,0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	3 947,2	-189,6	5 145,5	1 064,3
D. Pozostałe przychody operacyjne	39,9	12,9	39,9	12,8
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	12,8	0,0	12,8
II. Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne przychody operacyjne	39,9	0,0	39,9	0,0
E. Pozostałe koszty operacyjne	330,0	317,9	174,5	157,3
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inne koszty operacyjne	330,0	317,9	174,5	157,3
- w tym: amortyzacja wartości firmy	0,0	310,2	0,0	155,1
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	3 657,1	-494,7	5 011,0	919,9
G. Przychody finansowe	177,3	4 653,7	90,4	-10,1
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Odsetki, w tym:	177,3	35,5	90,4	15,2
- od jednostek powiązanych	177,3	34,2	90,4	15,2
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	4 618,3	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	-10,5
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Inne	0,0	0,0	0,0	-25,3
H. Koszty finansowe	466,6	125,9	182,2	86,2
I. Odsetki, w tym:	237,7	66,6	155,1	32,1
- dla jednostek powiązanych	0,0	29,1	0,0	13,6
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne	228,9	59,3	27,0	54,1

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	3 367,8	4 033,2	4 919,2	823,6
J. Podatek dochodowy	726,9	913,8	726,9	0,0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	2 640,9	3 119,4	4 192,3	823,6

Tabela 7. Jednostkowy bilans na dzień 30 czerwca 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Jednostkowy bilans Summa Linguae Technologies S.A.	30.06.2022	30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	75 816,8	52 524,6
I. Wartości niematerialne i prawne	3 851,7	2 962,2
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	2 274,7	2 895,1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 577,0	67,1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27,7	22,8
1. Środki trwałe	27,7	22,8
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
c) urządzenia techniczne i maszyny	27,7	22,8
d) środki transportu	0,0	0,0
e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	148,6	0,0
1. Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Od pozostałych jednostek	148,6	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	71 452,5	49 316,3
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	71 452,5	49 316,3
a) w jednostkach powiązanych	71 452,5	48 007,9
- udziały lub akcje	71 452,5	48 007,9
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) w pozostałych jednostkach	0,0	1 308,4
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	1 308,4
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336,3	223,3
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	336,3	223,3
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. AKTYWA OBROTOWE	15 143,7	8 292,1
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,0	0,0
II. Należności krótkoterminowe	8 543,6	7 256,2
1. Należności od jednostek powiązanych	6 408,9	1 963,9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 408,9	1 963,9
- do 12 miesięcy	6 408,9	1 963,9
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,0	0,0
- inne	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek	2 134,7	5 292,3
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 793,6	1 512,9
- do 12 miesięcy	1 793,6	1 512,9
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	203,9	25,4
c) inne	137,2	3 754,0
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 218,2	214,7
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 218,2	214,7

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

a) w jednostkach powiązanych	5 157,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	5 157,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
- udziały lub akcje	0,0	0,0
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0
- udzielone pożyczki	0,0	0,0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 061,2	214,7
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 061,2	214,7
- inne środki pieniężne	0,0	0,0
- inne aktywa pieniężne	0,0	0,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	381,9	821,3
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,0	0,0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	90 960,5	60 816,8

PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76 319,8	51 913,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	891,6	755,5
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	74 514,4	50 083,6
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	74 322,8	49 812,5
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	820,3	820,3
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 547,2	-2 864,8
VII. Zysk (strata) netto	2 640,9	3 119,4
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 640,7	8 902,9
I. Rezerwy na zobowiązania	227,3	259,3
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16,8	42,6
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	210,5	216,7
- długoterminowa	0,0	0,0
- krótkoterminowa	210,5	216,7
3. Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe	5 380,1	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	5 380,1	0,0
a) kredyty i pożyczki	5 380,1	0,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d) inne	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 297,8	7 890,2
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 078,8	1 116,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 078,8	21,7
- do 12 miesięcy	1 078,8	21,7
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	1 095,0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 219,0	6 773,5
a) kredyty i pożyczki	2 999,3	3 682,3
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 152,6	2 362,0
- do 12 miesięcy	1 152,6	2 362,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,0	0,0
f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	549,1	450,7
h) z tytułu wynagrodzeń	246,8	264,6
i) inne	2 271,3	14,0
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	735,5	753,4
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	735,5	753,4
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	735,5	753,4
PASYWA RAZEM	90 960,5	60 816,8

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Tabela 8. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Summa Linguae S.A.	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021	Q2 2022	Q2 2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. ZYSK (STRATA) NETTO	2 640,9	3 119,4	4 192,3	823,6
II. Korekty razem	-6 136,8	-4 490,9	-5 355,6	-3 967,7
1. Amortyzacja	553,0	370,9	289,1	199,7
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-47,1	-32,0	-175,6	-15,2
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60,4	13,7	-22,2	0,0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	-4 623,9	0,0	-5,6
5. Zmiana stanu rezerw i aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,0	-4,0	0,0	0,0
6. Zmiana stanu zapasów	18,3	0,0	0,0	0,0
7. Zmiana stanu należności	-5 282,4	869,7	-5 747,5	-2 030,4
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 710,1	-668,2	302,5	-1 966,7
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	271,0	-417,1	-1,9	-149,4
10. Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 496,0	-1 371,5	-1 163,3	-3 144,1
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	1 795,1	1 367,6	1 795,1	904,9
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 795,1	1 367,6	1 795,1	904,9
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 795,1	0,0	1 795,1	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	1 367,6	0,0	904,9
- zbycie aktywów finansowych	0,0	1 367,6	0,0	904,9
- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
- odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	14 334,1	7,8	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8,3	7,8	0,0	0,0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	14 325,7	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych	14 325,7	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
- nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T.

+48 785 052 765

E.

office@summalinguae.com

WWW.

summalinguae.com

VAT:

PL 945-216-57-21

REGON:

122435108

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 538,9	1 359,8	1 795,1	904,9
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	410,4	20,5	-472,9	-138,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	37,5	0,0	0,0	0,0
2. Kredyty i pożyczki	372,9	20,5	-472,9	-138,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	237,7	558,9	155,1	5,7
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	526,2	0,0	5,7
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Odsetki	237,7	32,6	155,1	0,0
9. Inne wydatki finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	172,7	-538,3	-628,1	-143,7
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-15 862,2	-550,1	3,7	-2 382,9
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-15 862,2	-550,1	3,7	-2 382,9
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 923,4	764,8	0,0	0,0
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	1 061,2	214,7	3,7	-2 382,9
- o ograniczonej możliwości dysponowania	27,3	8,4	-17,7	-17,9

Tabela 9. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w tys. PLN)

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Summa Linguae S.A.	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	66 779,9	48 794,5
- korekty błędów lat poprzednich	0,0	0,0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	66 779,9	48 794,5
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,5	755,5
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	136,1	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	136,1	0,0

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- emisja akcji	136,1	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- umorzenia akcji	0,0	0,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	891,6	755,5
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	67 652,8	50 083,6
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 861,6	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	6 861,6	0,0
- emisja akcji powyżej wart. nom.	6 861,6	0,0
- podziału zysku (ustawowo)	0,0	0,0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,0	0,0
- koszty emisji akcji	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- koszty emisji akcji	0,0	0,0
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	74 514,4	50 083,6
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- zbycia środków trwałych	0,0	0,0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	918,8	820,3
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- wpłacone, niezarejestrowane wpłaty akcji serii J	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	98,6	0,0
- rejestracja akcji serii M i N	98,6	0,0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	820,3	820,3
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 853,6	-2 864,8
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
- korekty błędów lat poprzednich	0,0	0,0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	0,0
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,0	0,0
- zmniejszenie- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,0	0,0
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 864,8	-2 864,8
- korekty błędów lat poprzednich	0,0	0,0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 864,8	-2 864,8

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T.

+48 785 052 765

E.

office@summalinguae.com

WWW.

summalinguae.com

VAT:

PL 945-216-57-21

REGON:

122435108

5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,0	0,0
a) zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,0	0,0
b) zmniejszenie (z tytułu)	317,6	0,0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	317,6	0,0
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 547,2	-2 864,8
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 547,2	-2 864,8
6. Wynik netto	2 640,9	3 119,4
a) zysk netto	0,0	3 119,4
b) strata netto	2 640,9	0,0
c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	76 319,8	51 913,9
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	76 319,8	51 913,9

V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza, ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Emitenta, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

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

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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

Poszczególne składniki aktywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny lub koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania z kolei wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a w przypadku zobowiązań finansowych może znaleźć zastosowanie skorygowana cena nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne podatkowe:

- 1) Dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - a. wszystkie rozliczane są w koszty w okresie do 60 miesięcy, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego traktowane są jako usługi.
- 2) Dla środków trwałych:

a. Budynki i budowle	-	2,5%
b. Urządzenia techniczne i maszyny	-	10% - 30%
c. Środki transportu	-	20%
d. Pozostałe środki trwałe	-	20%

Przy czym:

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

- a. środki trwałe o większej wartości (powyżej 3.500 zł.) amortyzuje się liniowo,
- b. środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 3.500 zł.) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu,
- c. przy amortyzacji stosuje się: stawki podatkowe.

Spółka do roku obrotowego 2018 dokonywała amortyzacji wartości firmy Contact Language Services P. Stróżyk, P. Siwiec spółka jawna (CLS) oraz wartości firmy Summa Linguae Outsourcing Sp. z o.o. (SLO) przyjmując 20-letni okres odpisów – w oparciu o art. 44b ust. 10 Ustawy o rachunkowości. Od 2019 okres amortyzacji wartości firmy SLO został skrócony do lat 10, natomiast od 2021 do lat 5.

Przyjęte okresy amortyzacji wynikają m.in. z podpisanych kontraktów z przejętymi klientami od CLS i SLO i historii współpracy z nimi. Zgodnie z przyjętą strategią Summa Linguae Technologies S.A. nie przewiduje sprzedaży powyższych zorganizowanych części przedsiębiorstw i zamierza czerpać z nich wymierne korzyści ekonomiczne przez okres co najmniej 5 lat w przypadku SLO i 20 lat w przypadku CLS. Zdaniem Zarządu Summa Linguae Technologies S.A. zaproponowany okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy w najlepszy sposób odzwierciedla rzeczywisty okres osiągania korzyści ekonomicznych wynikających z przejęcia.

Od IV kwartału 2015 r. włącznie amortyzacja zdefiniowanej wyżej wartości firmy ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych.

Inwestycje finansowe o charakterze trwałym

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

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

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

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych, dla których został określony termin wymagalności są wycenione według skorygowanej ceny nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

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

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych, dla których to składników został określony termin wymagalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego materiały lub towary ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy materiałów i towarów na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według kosztów wytworzenia.

Wyroby gotowe oraz półfabrykaty na dzień bilansowy wycenione są według kosztu wytworzenia jednak nie wyższego od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Emitent prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Należności i zobowiązania

Należności w walucie polskiej wykazywane są według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że w przypadku zobowiązań finansowych zastosowanie może znaleźć metoda skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub kosztów operacji finansowych.

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

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

Środki pieniężne

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań.

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

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie i wpisanej do właściwego rejestru sądowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- koszty finansowe leasingu,
- koszty bezpośrednio związane z emisją obligacji,
- inne.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których powstanie wynika z przeszłych zdarzeń w przypadku, gdy kwota lub termin ich zapłaty lub poniesienia nie są pewne, ale możliwy jest ich wiarygodny szacunek. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia:

- na rzecz pracowników, w tym świadczeń urlopowych oraz emerytalnych,
- wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

Ponadto, do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

W bilansie Spółka prezentuje saldo utworzonych aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Instrumenty finansowe

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

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

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

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

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

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

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

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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

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

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

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

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych, niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podmiotu.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań jednostek kontrolowanych (zależnych) przez jednostkę dominującą.

Jednostki zależne Mayflower, Kommunikera, Globalme oraz GlobalVision podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między tymi podmiotami objętymi konsolidacją podlegają odpowiedniej eliminacji.

Jednostka zależna Mayflower konsolidowana jest metodą pełną ze względu na wiążącą ją z Summa Linguae Technologies S.A. Umowę Inwestycyjną (wraz z aneksami), zawartą przez tę spółkę zależną, jej wspólników oraz Spółkę Dominującą. Uzgodnienia zawarte w ww. dokumentach przewidują przejście przez Spółkę Dominującą pełnej kontroli nad polityką operacyjną i finansową Mayflower efektywnie od stycznia 2018 r.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

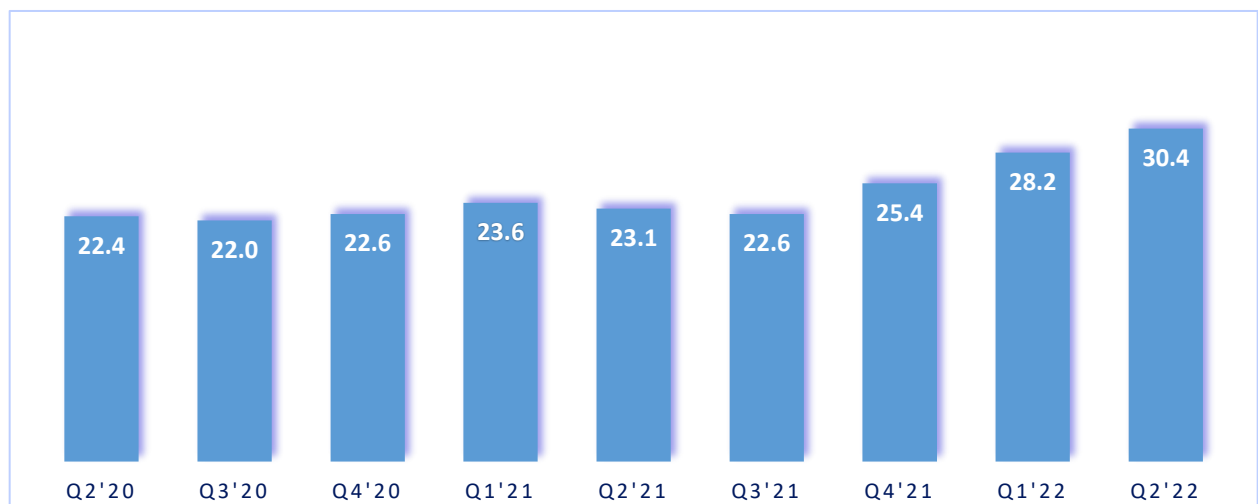
REGON: 122435108

VI. ZWIĘŻŁA 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 EMITENTA

1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

W II kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła 30,4 mln PLN skonsolidowanych przychodów. Jest to ok. 32% wzrost względem przychodów Grupy w II kwartale 2021 r. Tak duży wzrost r/r jest wynikiem konsekwentnej realizacji strategii rozwoju opartej o akwizycje i ekspansję międzynarodową na wybranych, strategicznych dla Grupy rynkach. Dzięki temu dynamicznie zwiększa ona skalę przychodów nie tylko na skutek akwizycji, ale także w drodze wzrostu organicznego.

Wykres 1. Skonsolidowane, kwartalne przychody Grupy w okresie Q2'12 – Q2'22 (mln PLN)¹



¹ Dane z raportów kwartalnych Emitenta

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

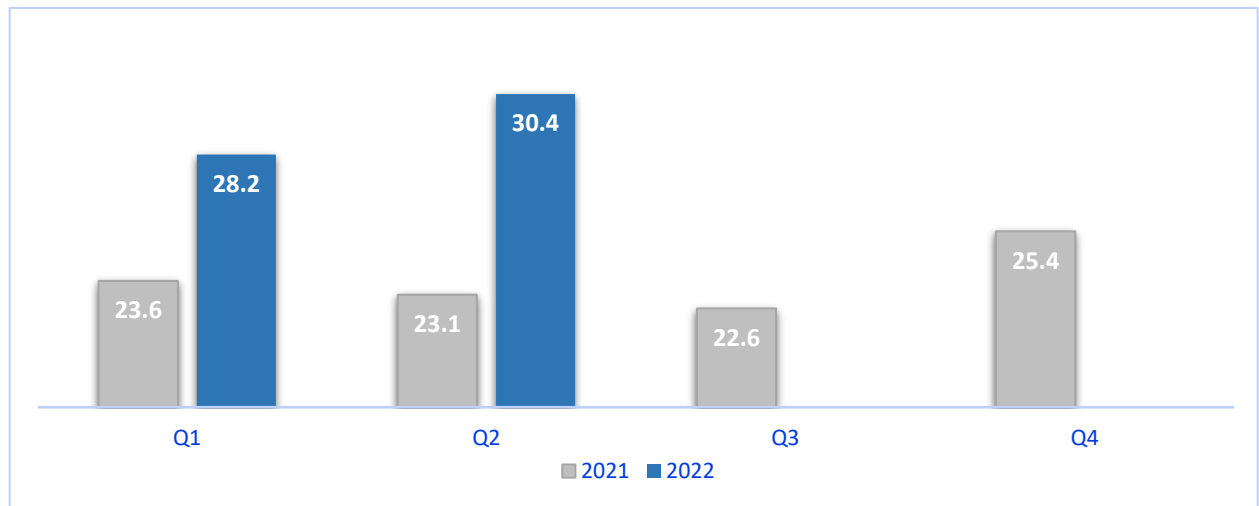
E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Wykres 2. Porównanie skonsolidowanych, kwartalnych przychodów Grupy r/r (mln PLN)



Obecnie Grupa stawia nacisk na organiczne działania sprzedażowe oraz stałe zwiększanie kompetencji i podnoszenie poziomu specjalizacji. Czyni również z powodzeniem starania o ciągłą dywersyfikację portfela klientów. Nie bez znaczenia przyjęta pozostaje strategia rozwoju w znacznej mierze oparta o najbardziej perspektywiczne branże jak IT/ITES, retail/e-commerce, multimedia czy podmioty z obszarów life science/producentów urządzeń medycznych. Ten kierunek rozwoju okazał się słusznym wyborem, gdyż zapewnia Spółce stabilne i nieustannie rozwijane źródło przychodów. Wyrazem powyższej strategii jest dokonana z początkiem roku akwizycja spółki belgijskiej oraz szeroko zakrojone działania mające na celu dokonanie kolejnej.

Ważnym działaniem jest konsekwentne stawianie na budowanie przewagi konkurencyjnej w oparciu o wykorzystanie nowoczesnych technologii i narzędzi. W tym kontekście należy podkreślić znaczenie tych pozyskanych dzięki ostatniej akwizycji spółki belgijskiej. Coraz większa rozpoznawalność marki Summa Lingua Technologies na rynku LSP pozwala budować wizerunek dojrzałego i doświadczonego partnera biznesowego, co z dnia na dzień przekłada się pozytywnie na pozyskiwanie nowych kontraktów od firm o globalnym zasięgu.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

2. WYNIKI FINANSOWE

Grupa Kapitałowa na poziomie skonsolidowanym uzyskała w I półroczu 2022 r. skorygowany wynik EBITDA² w kwocie 8,0 mln PLN (w samym Q2 była to kwota 5,0 mln PLN). Wynik drugiego kwartału 2022 r., został obciążony wartością kosztów o charakterze jednorazowym, głównie związanych z usługami konsultingowymi i prawnymi, a także integracją wewnątrz Grupy szczególnie w związku z akwizycją spółki belgijskiej w łącznej kwocie 0,4 mln PLN (0,5 mln PLN w całym pierwszym półroczu).

Na poziomie wyniku netto Grupa Kapitałowa odnotowała w pierwszym półroczu 2022 roku zysk netto w wysokości 2,7 mln PLN (w samym Q2 była to kwota 1,9 mln PLN).

Na szczególną uwagę zasługuje fakt, że po niezadowolającym pod względem finansowym roku 2021 w pierwszym, a jeszcze wyraźniej w drugim kwartale 2022 roku Grupa odnotowała znaczący wzrost przychodów oraz wyniku netto. Te zdecydowanie lepsze dane finansowe dotyczące pierwszego półrocza 2022 roku pozwalają z optymizmem patrzeć w przyszłość, oczekując poprawy r/r rezultatów na przestrzeni kolejnych kwartałów, szczególnie w kontekście planowanej na jeszcze ten rok kolejnej akwizycji.

3. REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU

Drugi kwartał 2022 roku był dla Spółki przede wszystkim czasem, w którym podjęto intensywne działania związane z integracją nowo nabytego podmiotu belgijskiego i jak najefektywniejszego włączenia go w strukturę Grupy w sposób optymalny dla planowanych zamierzeń strategicznych. Równocześnie drugi kwartał 2022 roku był także czasem, który wykorzystano również by przyrzeć się kolejnym, potencjalnym akwizycjom w strukturę Grupy, tak by utrzymać jej strukturę w sposób optymalny dla planowanych zamierzeń strategicznych. W tym kontekście w raporcie bieżącym nr 16/2022 Spółka poinformowała o rozpoczęciu negocjacji dotyczących ustalenia warunków potencjalnego nabycia przez Emitenta 100% udziałów („Transakcja”) w spółce będącej biurem tłumaczeń („Target”) oraz o zawarciu w dniu 13 czerwca 2022 r. listu intencyjnego z Targetem oraz jego współnikami („List Intencyjny”).

2 - Wynik skorygowany o koszty jednorazowe związane głównie z prowadzonymi działaniami akwizycyjnymi, integracją przejmowanych podmiotów, oraz jednorazowymi kosztami związanymi z konsultacjami prawnymi.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

List Intencyjny określa zasady prowadzenia negocjacji oraz podstawowe założenia Transakcji. Kluczowe ustalenia zawarte w Liście Intencyjnym przedstawiają się następująco:

Emitent nabędzie 100% udziałów w Targecie („Udziały”) przy wstępnej wycenie 100% udziałów Targetu na poziomie ok. 3,7m EUR (ok. 17m PLN). Emitent zapłaci kwotę w wysokości ok. 2,27m EUR (ok. 10,4m PLN) jako podstawową część ceny z góry, a pozostała część ceny zostanie rozliczona w dwóch transzach zależnych od przychodu wygenerowanego przez przejętych przez Emitenta klientów Targetu w roku 2023 i 2024 (earn-out). Maksymalna łączna wartość płatnego przez Emitenta earn-outu nie przekroczy kwoty ok. 2,64m EUR (ok. 12,1m PLN).

Docelowa struktura Transakcji zostanie ostatecznie ustalona w umowie sprzedaży udziałów („SPA”), której zawarcie poprzedzi przeprowadzenie przez Emitenta i jego doradców badania due diligence Targetu.

Emitent otrzymał wyłączność negocjacyjną związaną z Transakcją na okres 7 miesięcy od dnia zawarcia Listu Intencyjnego. Nie stanowi on jednak zobowiązania do zawarcia SPA, a w szczególności nabycia udziałów w Targecie.

Target jest spółką świadczącą usługi tłumaczeniowe głównie dla klientów z segmentu Life Sciences. Niezaudytowany przychód Targetu za rok 2021 wyniósł ok. 3,44m EUR (ok. 15,8m PLN), a EBITDA ok. 0,74m EUR (ok 3,4m PLN).

W dniu 25 kwietnia 2022 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę numer 400/2022 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect 985.962 (dziewięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt dwa) akcji zwykłych na okaziciela serii M Spółki oznaczonych kodem PLSMLNG00036 („Akcje”) na dzień 29 kwietnia 2022 r., pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 29 kwietnia 2022 r. asymilacji Akcji z akcjami Spółki notowanymi w Alternatywnym Systemie Obrotu, oznaczonymi kodem PLSMLNG00010.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

W dniu 28 kwietnia 2022 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia od akcjonariuszy o zawarciu porozumienia dotyczącego zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki oraz o zmianie udziału akcjonariuszy w ogólnej liczbie głosów w Spółce oraz zawiadomienie od Członków Porozumienia informujące o zmianie udziału Członków Porozumienia w ogólnej liczbie głosów w Spółce („Zawiadomienia”) o czym Spółka raportowała w Raporcie bieżącym. Informacje dotyczące obowiązujących porozumień znajdują się w dalszej części niniejszego Raportu.

W dniu 5 maja 2022 r. Emitent zawarł z Chabasiewicz Kowalska i Wspólnicy S.K.A. umowę o świadczenie usług autoryzowanego doradztwa, w zakresie wprowadzenia akcji serii N do obrotu w ASO NewConnect.

Spółka zgodnie z procedurami giełdowymi uzupełniała również skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej Emitenta za rok 2020 opublikowany raportem EBI nr 8/2021 w dniu 31.05.2021 r. („Skonsolidowany Raport Roczny”) oraz jednostkowy raport roczny Emitenta za rok 2020 opublikowany raportem EBI nr 9/2021 w dniu 31.05.2021 r. („Jednostkowy Raport Roczny”) poprzez przedstawienie stanowiska Zarządu Emitenta wraz z opinią Rady Nadzorczej Emitenta odnoszących się do wyrażonej przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej Emitenta za rok 2020 opinii z zastrzeżeniem.

Wskazane stanowisko Zarządu Emitenta i opinia Rady Nadzorczej Emitenta zostały opublikowane w Raportach bieżących. W pozostałym zakresie zarówno Skonsolidowany jak i Jednostkowy Raport Roczny nie uległ zmianom.

Spółka w dniu 20 maja 2022 r. powzięła wiadomość o oświadczeniu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 20 maja 2022 r. o rejestracji w depozycie papierów wartościowych z dniem 24 maja

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

2022 r. 375.000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii N Spółki pod kodem ISIN PLSMLNG00044.

W raporcie ESPI 19/2022 spółka poinformowała, że w dniu 27 czerwca 2022 r. do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. został przekazany wniosek Emitenta o wprowadzenie do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect 375.000 (słownie: trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii N.

W dniu 22 czerwca 2022 r. o godzinie 12:00 w Kancelarii Notarialnej Marcina Satory ul. Królewska 57, 30-081 Kraków odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („Walne Zgromadzenie”). Podczas jego obrad nastąpiło rozpatrzenie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021 zawierającego ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Summa Linguae Technologies S.A. za rok obrotowy 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Summa Linguae Technologies S.A. za rok obrotowy 2021 i wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2021. Ponadto miało miejsce podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej Spółki oraz podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Summa Linguae Technologies S.A. z siedzibą w Krakowie z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Szczegółowe informacje dotyczące treści podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 czerwca 2022 r. uchwał wraz z określeniem liczby akcji, z których oddano ważne głosy, procentowym udziałem tych akcji w kapitale zakładowym, z łączną liczbą ważnych głosów, w tym liczbą głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się” znajdują się w raporcie EBI 15/2022. Do podjętych uchwał nie zgłoszono sprzeciwów. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów planowanego porządku obrad. Wszystkie uchwały objęte porządkiem obrad zostały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

W raporcie ESPI 17/2022 Spółka w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 21/2021 z dnia 29 lipca 2021 r. w sprawie zawarcia przez Emitenta umowy kredytowej („Umowa Kredytowa”), raportu bieżącego nr 22/2021 z dnia 13 sierpnia 2021 r. oraz raportu bieżącego nr 25/2021 z dnia 27 sierpnia 2021 r. spółka zależna Emitenta DATAMUNDI BV z siedzibą w Linter (Belgia) („Spółka Zależna”) zawarła z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę przystąpienia do długu, zgodnie z którą Spółka Zależna przystąpiła do długu istniejącego oraz przyszłego, który może powstać w związku z wykorzystaniem kwoty limitu kredytowego w pełnej wysokości, udostępnionego Emitentowi na podstawie Umowy Kredytowej. Spółka Zależna zobowiązała się do solidarnej z Emitentem spłaty długu.

W dniu 22 czerwca 2022 r. Spółka Zależna złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego z całego majątku do wysokości 15.000.000,00 (piętnaście milionów złotych).

VII. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok 2022.

VIII. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU - OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Summa Linguae Technologies S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

IX. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE - INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Emitent aktywnie obserwuje rozwiązania technologiczne i innowacje stosowane w branży. Rozwój technologiczny w tym zakresie Zarząd Emitenta postrzega jako szansę na poprawę konkurencyjności, optymalizację rentowności działalności i usprawnienie procesów zachodzących podczas realizacji projektów tłumaczeniowych czy lokalizacyjnych.

Wszelkie działania zmierzające do rozwoju działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych zostały scharakteryzowane w pkt VI. niniejszego raportu.

X. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Summa Linguae Technologies, na podstawie umów o pracę oraz kontraktów o zbliżonym charakterze w spółkach zagranicznych, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiło 239 osoby (w tym w Spółce Dominującej: 39), przy czym 87 zatrudnionych bezpośrednio wykonywało pracę na rzecz innych podmiotów w ramach usług managed services.

XI. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Summa Linguae Technologies i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

XII. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

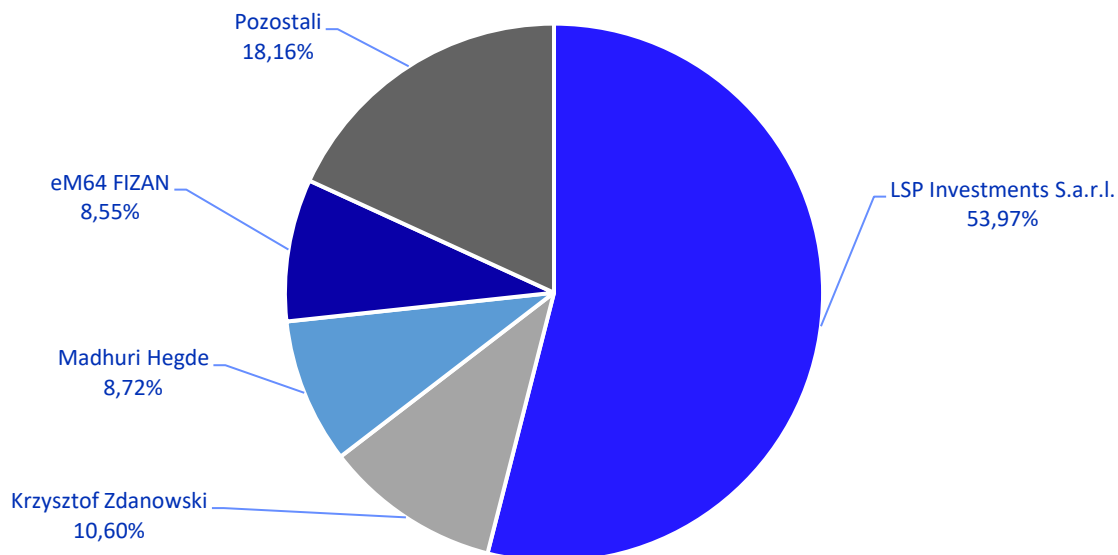
REGON: 122435108

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego strukturę akcjonariatu Emitenta, z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, prezentuje poniższa tabela 11 i wykres 3.

Tabela 11. Struktura akcjonariatu Summa Linguae Technologies S.A.

Lp.	Akcjonariusz	Liczba Akcji	Liczba głosów	Udział w głosach
1.	LSP Investments S. a r.l.	4 811 893	4 811 893	53,97%
2.	Krzysztof Zdanowski (pośrednio i bezpośrednio)	945 000	945 000	10,60%
3.	Madhuri Hegde	777 000	777 000	8,72%
4.	eM64 FIZAN	762 000	762 000	8,55%
5.	Pozostali	752 225	752 226	18,16%
	RAZEM	8 915 508	8 915 508	100,00%

Wykres 3. Struktura akcjonariatu Summa Linguae Technologies S.A. (udział w kap. zakładowym i głosach)



Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, w ramach akcjonariatu Emitenta obowiązują trzy porozumienia akcjonariuszy:

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Porozumienie 1 – z 21 lutego 2020 w sprawie nabywania akcji Spółki przez Fundusz oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Członkami porozumienia są Madhuri Hegde, Krzysztof Zdanowski oraz Fundusz V4C Poland Plus Fund S.C.A. SICAV-FIAR (pośrednio przez LSP Investments S. a r.l.). Porozumienie zostało poszerzone i wg. stanu na 3 lutego 2021 r. członkowie porozumienia posiadają łącznie 6.080.501 akcji Spółki stanowiących 80,49% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 6.080.501 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 80,49% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Porozumienie 2 – z 7 kwietnia 2020 (data złożenia podpisu przez ostatnią ze stron porozumienia) dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy spółki pod firmą Summa Linguae Technologies S.A. z siedziba w Krakowie. Wg. zawiadomienia, o którym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 24/2020 9 kwietnia 2020 r. członkami porozumienia są fundusz eM64 FIZAN, Potemma Limited, Czesław Kowalski, Martyna Sypnicka, Dominik Sypnicki, Bartłomiej Sieczkowski, Krzysztof Zasun, Monika Sieczkowska, Piotr Drzewiecki, Sebastian Janda, Paweł Łaskarzewski. Łącznie strony porozumienia posiadają 1.572.778 akcji Spółki stanowiących 20,8% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 1.572.778 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 20,8% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Wg. zawiadomienia, o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 34/2020 z dnia 1 czerwca 2020 z porozumienia na mocy oświadczenia o wypowiedzeniu z dnia 29 maja 2020 r. wystąpiła Pani Martyna Sypnicka oraz Pan Dominik Sypnicki.

Wg. zawiadomienia, o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 35/2020 z dnia 2 czerwca 2020 z porozumienia na mocy oświadczenia o wypowiedzeniu z dnia 1 czerwca 2020 r. wystąpili Panowie Sebastian Janda, Piotr Drzewiecki oraz Paweł Łaskarzewski.

Mając na uwadze powyższe członkami porozumienia pozostali fundusz eM64 FIZAN, Potemma Limited, Czesław Kowalski, Bartłomiej Sieczkowski, Krzysztof Zasun oraz Monika Sieczkowska. Łącznie strony porozumienia posiadają 1.308.432 akcji Spółki stanowiących 17,3% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 1.308.432 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 17,3% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

Wg. Zawiadomienia funduszu eM64 FIZAN, o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 7/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 r. porozumienie z dnia 7 kwietnia 2020 r. na mocy upływu terminu na jaki zostało ono zawarte przestało obowiązywać.

Porozumienie 3 – z 29 czerwca 2020 roku zawarte przez LSP oraz Pana Dominika Sypnickiego dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki. Łącznie strony porozumienia posiadają 4.349.268 akcji Spółki stanowiących 57,57% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 4.349.268 głosów w Spółce stanowiących 57,57% wszystkich głosów w Spółce. Emitent informował o powzięciu informacji na temat zawiązania porozumienia w raporcie bieżącym ESPI nr 45/2020 z dnia 2 lipca 2020 roku.

Porozumienie 4 – z 7 stycznia 2021 roku zawarte przez LSP oraz spółki 109530BC Ltd., Pana Shannon Zimmermann i Jochen Hummel dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki. Uwzględniając wszystkie wcześniejsze porozumienia jego członkowie łącznie posiadają 4.364.650 akcji Spółki stanowiących 57,78% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 4.364.050 głosów w Spółce stanowiących 57,78% wszystkich głosów w Spółce. Emitent informował o powzięciu informacji na temat zawiązania porozumienia w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2021 z dnia 13 stycznia 2021 roku.

Porozumienie 5 – z 27 kwietnia 2022 roku zawarte przez LSP oraz Pana Gerta van Assche dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki. Uwzględniając wszystkie wcześniejsze nadal obowiązujące porozumienia jego członkowie łącznie posiadają 7.172.332 akcji Spółki stanowiących 80,45% wszystkich akcji w Spółce uprawniających do 7.172.332 głosów w Spółce stanowiących 80,45% wszystkich głosów w Spółce. Emitent informował o powzięciu informacji na temat zawiązania porozumienia w raporcie bieżącym ESPI nr 11/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 roku.

Powyższe informacje dotyczące porozumień 1, 2, 3, 4 i 5 są wymienione wg wiedzy Spółki opartej o przekazane przez akcjonariuszy notyfikacje.

Summa Linguae Technologies S.A.

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

T. +48 785 052 765

E. office@summalinguae.com

WWW. summalinguae.com

VAT: PL 945-216-57-21

REGON: 122435108

SUMMA LINGUÆ



Kraków, 15.08.2022 r.

Zarząd Summa Linguae Technologies S.A

Krzysztof Zdanowski, Prezes Zarządu

Madhuri Hegde, Członek Zarządu

Adres siedziby

ul. Opolska 110

31-323 Kraków, Poland

Dział Administracji

office@summalinguae.com

Tel. +48 785 052 765

Dział Sprzedaży

sales@summalinguae.com

Tel. +48 785 121 151

