



Langloo.com S.A.
Raport za III kwartał 2016 roku
01.07.2016 r. – 30.09.2016 r.

Warszawa, 14.11.2016 r.

Spis treści

Spis treści:	2
1. Podstawowe informacje o Spółce	3
1.1. Dane Spółki	3
1.2. Zarząd	3
1.3. Rada Nadzorcza	4
1.4. Akcjonariat	5
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku	6
2.1. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz RZiS	6
2.2. Bilans na dzień 30.09.2016	7
2.2.1. Aktywa	7
2.2.2. Paswa	9
2.3. Rachunek zysków i strat na dzień 30.09.2016	11
2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2016	13
2.5. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2016	15
3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	17
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2016, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	18
5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	18
6. Informacja na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	18
7. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	19
8. Przyczyny odstąpienia od skonsolidowanego raportu finansowego	19
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta	20

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1 Dane Spółki

Dane Emitenta	
Firma	Langloo.com
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	ul. Sarmacka 17/63, 02-972 Warszawa
Telefon/fax	+48 22 852 00 37/+48 22 295 13 15
Internet	www.langloo.biz.pl , www.langloo.com
e-mail	biuro@langloo.com
KRS	0000358791
REGON	142367058
NIP	951-231-22-04

1.2 Zarząd Spółki

Zarząd Langloo.com S.A.	
Michał Wróblewski	Prezes Zarządu
Dariusz Dziurzański	Wiceprezes Zarządu
Aneta Woźniak	Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

Rada Nadzorcza Langloo.com S.A.	
Maciej Hazubski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jansson Antmann	Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Chudzikiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Denejko	Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Wójcik	Członek Rady Nadzorczej

1.4 Akcjonariat

Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Struktura przedstawia się następująco:

Akcjonariusze Langloo.com SA					
Lp.	Imię i nazwisko/ nazwa Akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Michał Wróblewski	A	6.339.337	29,36 %	29,36 %
2	IQ Partners SA*	A	3.580.000	18,52 %	18,52 %
		B	420.000		
3	Polskapresse Sp. z o.o.	E	3.571.428	16,54 %	16,54 %
4	Dariusz Dziurzański	A	1.260.663	5,84 %	5,84 %
5	Pozostali	B	3.580.000	29,74 %	29,74 %
		C	843.320		
		D	2.000.000		
Razem			21.594.748	100 %	100 %

* spółka posiada akcje za pośrednictwem swojej spółki zależnej - Ventures Hub sp. z o.o. (IQ Partners S.A. posiada 100 proc. udziałów w Ventures Hub sp. z o.o)

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016

2.1. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	Narastająco III Q 2016	Narastająco III Q 2015
Przychody netto ze sprzedaży	1.372.596,02	7.035,00	2.409.604,74	1.234.354,37
Zysk/strata ze sprzedaży	-70.811,63	-776.014,67	16.317,67	-863.220,95
Zysk/strata z działalności operacyjnej	19.595,73	-696.577,60	110.936,49	-734.178,87
Zysk/strata brutto	6.855,70	-706.327,48	84.181,63	-765.636,28
Zysk/strata netto	6.855,70	-706.327,48	84.181,63	-765.636,28

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.09.2016	Stan na dzień 30.09.2015
Kapitał własny	2.910.653,81	2.051.274,87
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe	725.657,67	1.335.811,30
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	678,98	0,32
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	833.188,52	1.791.577,72
Amortyzacja	483.915,15	542.144,67

2.2. Bilans na dzień 30.09.2016
2.2.1. AKTYWA

AKTYWA	30.09.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	2 878 772,47	2 931 723,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 424 010,29	1 907 925,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 424 010,29	1 907 925,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 454 762,18	1 023 797,56
1. Środki trwałe	–	–
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny	–	–
d) środki transportu	–	–
e) inne środki trwałe	–	–
2. Środki trwałe w budowie	1 454 762,18	1 023 797,56
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	–	–
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	1 278 583,57	2 602 166,72

I. Zapasy	16 306,74	40 457,54
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	16 306,74	40 457,54
5. Towary poza jednostką	–	–
II. Należności krótkoterminowe	725 657,67	1 604 910,97
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	725 657,67	1 604 910,97
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	663 262,48	1 389 730,14
– do 12 miesięcy	663 262,48	1 389 730,14
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 105,00	23 785,00
c) inne	61 290,19	191 395,83
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 478,98	2 551,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 478,98	2 551,34
a) w jednostkach powiązanych	1 800,00	1 800,00
– udziały lub akcje	1 800,00	1 800,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	678,98	751,34
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	678,98	751,34
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	534 140,18	954 246,87
SUMA AKTYWÓW	4 157 356,04	5 533 889,72

2.2.2. PASYWA

PASYWA	30.09.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 910 653,81	2 826 472,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 159 474,80	2 159 474,80
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	–	–
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	657 436,45	657 436,45
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 560,93	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	84 181,63	9 560,93
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 246 702,23	2 707 417,54
I. Rezerwy na zobowiązania	–	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
II. Zobowiązania długoterminowe	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	–	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	833 188,52	2 227 393,69
1. Wobec jednostek powiązanych	–	20 782,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	20 782,51
2. Wobec pozostałych jednostek	833 188,52	2 206 611,18
a) kredyty i pożyczki	363 211,84	429 970,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	406 064,80	1 635 098,39
– do 12 miesięcy	406 064,80	1 635 098,39
– powyżej 12 miesięcy	–	–

e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63 911,88	52 538,50
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne		89 004,24
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	413 513,71	480 023,85
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	413 513,71	480 023,85
- długoterminowe	413 513,71	480 023,85
- krótkoterminowe	-	-
SUMA PASYWÓW	4 157 356,04	5 533 889,72

2.3. Rachunek zysków i strat na dzień 30.09.2016

	30.09.2016	31.12.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 409 604,74	3 512 341,40
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów i usług	2 380 577,91	3 512 341,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 026,83	–
B. Koszty działalności operacyjnej	2 393 287,07	3 627 762,26
I. Amortyzacja	483 915,15	703 449,69
II. Zużycie materiałów i energii	9 266,65	19 366,83
III. Usługi obce	1 746 426,08	2 581 381,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	417,78	1 596,30
– podatek akcyzowy		–
V. Wynagrodzenia	105 850,00	258 951,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 685,26	2 436,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 575,35	60 580,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 150,80	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	16 317,67	–115 420,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	95 360,53	174 906,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	95 350,50	173 027,31
III. Inne przychody operacyjne	10,03	1 879,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	741,71	7 701,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
aktualizacja wartości środków trwałych		–
aktualizacja wartości należności	–	–
III. Inne koszty operacyjne	741,71	7 701,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	110 936,49	51 784,59
G. Przychody finansowe	–	1 800,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	–	1 800,44
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	26 754,86	40 389,10
I. Odsetki, w tym:	26 754,86	40 389,10

– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	84 181,63	13 195,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	84 181,63	13 195,93
L. Podatek dochodowy	0	3 635,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	84 181,63	9 560,93

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2016

	30.09.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 826 472,18	2 816 911,25
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 826 472,18	2 816 911,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 159 474,80	2 159 474,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– dopłata do kapitału		–
– konwersja pożyczki		–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)		–
–		–
–		–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 159 474,80	2 159 474,80
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	657 436,45	555 978,93
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	101 457,52
a) zwiększenie (z tytułu)	–	101 457,52
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	101 457,52
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo	–	–
minimalną wartość)	–	–
– z przeszacowanie środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty	–	–
–	–	–

4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	657 436,45	657 436,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– korekty aktualizującej wartość	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
–	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 560,93	101 457,52
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	101 457,52
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 560,93	101 457,52
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	101 457,52
– pokrycia straty	–	–
– przeksięgowanie na kapitał zapasowy	–	101 457,52
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 560,93	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– przeznaczenie zysku na pokrycie strat	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	9 560,93	–
8. Wynik netto	84 181,63	9 560,93
a) zysk netto	84 181,63	9 560,93
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 910 653,81	2 826 472,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2016

Treść	30.09.2016	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	84 181,63	9 560,93
II. Korekty razem	413 468,84	630 201,63
1. Amortyzacja	483 915,15	703 449,69
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	–	–
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	–
5. Zmiana stanu rezerw	–	–
6. Zmiana stanu zapasów	24 150,80	–34 818,81
7. Zmiana stanu należności	879 253,30	–346 368,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	–1 327 446,96	534 714,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	353 596,55	–226 775,02
10. Inne korekty	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	497 650,47	639 762,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	–	–
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		–
3. Z aktywów finansowych, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
II. Wydatki	430 964,72	703 449,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	–	–
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	430 964,72	703 449,69
3. Na aktywa finansowe, w tym:	–	–

a) w jednostkach powiązanych	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-430 964,72	-703 449,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	4 070,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	
2. Kredyty i pożyczki	-	4 070,00
3. Dotacja	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	66 758,21	56 957,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	66 758,21	56 957,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-66 758,21	-52 887,49
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-72,46	-116 574,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-72,46	-2 946,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	751,34	3 698,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	678,88	751,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową.

Środki trwałe w budowie – wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie są amortyzowane.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne - spółka posiada tylko krajowe środki pieniężne, które wykazuje w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

Koszty - Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2016, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Wpływ na wyniki finansowe Emitenta w III kwartale br. miała działalność związana z realizacją zleceń w zakresie tworzenia kursów e-learningowych, multimedialnych materiałów edukacyjnych i tłumaczeń, a także sprzedaż abonamentów do platformy langlooo.com oraz usługi doradcze w zakresie pozyskiwania dofinansowania na projekty dla klientów Emitenta. Emitent opracował dla swoich klientów łącznie 19 różnych wniosków o dofinansowanie projektów ze środków UE, w tym 10 dla przedsiębiorców z województwa lubelskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego, działanie 1.2 *Wzrost konkurencyjności MŚP*. Przygotowane przez Emitenta wnioski dotyczyły zastosowania nowoczesnych technologii *opartych na TIK* oraz wdrażania w przedsiębiorstwach wyników badań naukowych i rozwojowych oraz rozwiązań innowacyjnych. Rozstrzygnięcie konkursu planowane jest na II Q 2017 roku.

5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz wyników na 2016 rok.

6. Informacja na temat aktywności w zakresie wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent realizował zadania związane z produkcją kursów językowych przeznaczonych na urządzenia mobilne (Android, iOS). Ze względu na fakt, iż Emitent stale pozyskuje nowe zlecenia klientów, co wiąże się z koniecznością zaangażowania kadry i środków w kolejne projekty, planowany na koniec br. termin zakończenia prac, ulegnie przesunięciu.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi spółka zależna, w której Emitent posiada 100 % udziałów – e-Learning Trends Sp. z o.o.

Dane jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej	
Firma	<i>e-Learning Trends</i>
Forma prawna	<i>Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</i>
Kraj siedziby	<i>Polska</i>
Siedziba	<i>ul. Sarmacka 17/63, 02-972 Warszawa</i>
Telefon/fax	<i>+48 22 852 00 37/+48 22 295 13 15</i>
Internet	<i>www.e-learningtrends.pl</i>
e-mail	<i>biuro@l-it.pl</i>
KRS	<i>0000359751</i>
REGON	<i>021293426</i>
NIP	<i>8952975484</i>

8. Przyczyny odstąpienia od skonsolidowanego raportu finansowego

Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych i raportów okresowych. Odstąpienie od konsolidacji związane jest z wystąpieniem przesłanek określonych w art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości – zgodnie z opinią biegłego rewidenta i decyzją Emitenta dane finansowe e-Learning Trends Sp. z o.o. są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta. Dla oceny istotności wzięto pod uwagę udział sumy bilansowej przychodów ze sprzedaży, wyniku finansowego brutto odpowiednio - w łącznej sumie bilansowej, łącznej sumie przychodów ze sprzedaży, łącznej sumie wyników

Strona 19 z 20

Spółka Langlooloo.com SA wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000358791, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer NIP 951-231-22-04, REGON 142367058, kapitał zakładowy w wysokości 2.159.474,80 zł.

Dane teled adresowe: ul. Sarmacka 17/63, 02-972 Warszawa, Biuro Handlowe: ul. Gzégzółki 11, 02-804 Warszawa, tel. + 48 22 852 00 37, fax +48 22 295 13 15, e-mail: biuro@langlooloo.com, [www: www.langlooloo.com](http://www.langlooloo.com)

finansowych wszystkich jednostek wchodzących w skład grupy (jednostka dominująca i jednostka zależna). Udział nie przekroczył 10% łącznej sumy dla jednostki zależnej niewłączanej do konsolidacji.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Na dzień 30 września 2016 roku zatrudniona w Spółce, w przeliczeniu na pełen etat, była 1 osoba. Stan ten jest wynikiem optymalizacji form zatrudnienia poprzez stały udział osób współpracujących na podstawie umów cywilno-prawnych. Emitent stosuje tę formę zatrudnienia ze względu na fakt tworzenia produktów, do których zawartość merytoryczną tworzą eksperci z różnych dziedzin – aktualnie są to programiści, eksperci z zakresu funduszy europejskich, graficy i tłumacze. Emitent korzysta też z posiadanych zasobów, modyfikując je w zależności od aktualnych potrzeb. Zasoby te to m.in. produkty programistyczne oraz zasoby stworzone w ramach innych projektów, do których Emitent posiada pełne prawa autorskie. Zarząd Spółki zatrudniony jest w oparciu o kontrakty menadżerskie.

Michał Wróblewski

Dariusz Dziurzański

Aneta Woźniak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu