

Siedziba biura: 03-352 Warszawa, ul. Rembieleńska 20/149

tel. kom. 509 870 873 e - mail: stepmal@wp.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
LANGLOO.COM S.A.

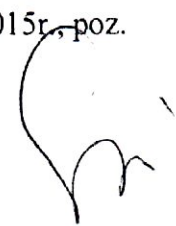
Warszawa, ul. Sarmacka nr 17, lok. 63

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2015 rok LANGLOO.COM S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul Sarmackiej 17/36, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **5 533 889,72 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto **9 560,93 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 roku wykazujący wzrost kapitału własnego o kwotę **9 560,93 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 946,69 zł**
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia,

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U z 2015r., poz. 330) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.



I. IDENTYFIKACJA BADANEJ JEDNOSTKI

1. Nazwa i adres siedziby badanej Jednostki

LANGLOO.COM S.A.

1.1. Spółka powstała na podstawie statutu zawiązującego spółkę akcyjną spisane w formie aktu notarialnego dn. 29 marca 2010 r. (Rep. A nr 3139/2010).

1.2. Aktualny adres siedziby Zarządu: 02-972 Warszawa, ul. Sarmacka nr 17, lok. 63.

2. Rejestracja

2.1. Wpis do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000358791 Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie nastąpił w dniu 23.06.2010 r.

2.2. Jednostka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 951-23-12-204 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa Ursynów.

2.3. Jednostka posiada numer identyfikacyjny REGON 142367058 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie

3. Przedmiot działalności badanej Jednostki

3.1. Przedmiotem działalności Jednostki zgodnie ze statutem oraz wpisem do rejestru jest głównie sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet.

4. Kapitał (fundusz) podstawowy

Kapitał podstawowy Jednostki na dzień 31.12. 2015 roku w wartościach nominalnych zgodnie z wpisem w rejestrze KRS wynosi 2 159 474,80 zł i składa się z 21 594 748 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje zostały objęte przez:

Akcjonariusze	seria akcji	liczba akcji	% udział w kapitale	% udział w głosach
Michał Wróblewski	A	6 339 337	29,36%	29,36%
IQ PARTNERS S.A.	A	3 580 000	18,52%	18,52%
	B	420 000		
Polskapresse Sp. z o.o.	E	3 571 428	16,54%	16,54%
Dariusz Dziurzański	A	1 260 663	5,84%	5,84%
pozostali akcjonariusze	B	3 580 000	29,74%	29,74%
	C	843 320		
	D	2 000 000		
Razem:		21 594 748	100,00%	100,00%

5. Organy badanej Jednostki

Władze Spółki stanowią:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

5.1. W badanym roku obrotowym Jednostką kierował zarząd w składzie:

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| - Michał Wróblewski | - Prezes Zarządu |
| - Dariusz Dziurzański | - Wiceprezes Zarządu |
| - Aneta Woźniak | - Członek Zarządu |

5.2. Skład Rady Nadzorczej Przedstawiał się następująco:

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| - Maciej Hazubski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Magdalena Chudzikiewicz | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Małgorzata Wójcik | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Łukasz Denejko | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Antmann Jansson | - Członek Rady Nadzorczej |

6. Księgi rachunkowe Spółki prowadzi biuro J&J TAXHOUSE z siedzibą w Warszawie przy ul. Ratuszowej 11 bud.5 lok 422/423 na podstawie umowy z dnia 15 stycznia 2013 r.

II. INFORMACJE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA

1. Wybór podmiotu uprawnionego Małgorzata Stępień Biegły Rewident w Warszawie do badania sprawozdania finansowego Jednostki za rok obrotowy 2015 został dokonany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 01/05/2016 z dnia 16 maja 2016 r.

2. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Małgorzatę Stępień nr ewid. 10109 w dniach od 09.06.2016 r. do 17.06.2016 r. w siedzibie biura J&J TAXHOUSE i w siedzibie firmy audytorskiej.

3. Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również do rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.

4. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegły rewident oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM BADANEJ JEDNOSTKI
ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku było badane przez biegłego rewidenta Małgorzatę Stępień w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych (nr 2889 w rej. KRBR) Małgorzata Stępień Biegły Rewident, który wydał o nim opinię bez zastrzeżeń .
2. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone w dniu 30 czerwca 2015 r. uchwałą nr 4 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie (Rep. Nr 4965/2015) .
3. Zysk netto (uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2015r.) w kwocie 101 457,52 zł postanowiono przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy Spółki.
4. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało:
 - 1) przekazane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12.08.2015 r.
 - 2) przekazane do Urzędu Skarbowego Warszawa – Ursynów dnia 10.07.2015 r.

IV. POZOSTAŁE USTALENIA I INFORMACJE

1. Rokiem obrotowym badanej Jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W badanym roku obrotowym Jednostka zatrudniała średnio 1 osobę przy przeliczeniu na pełne etaty.
3. Zarząd badanej Jednostki złożył oświadczenie na dzień zakończenia badania tj. na dzień wyrażenia opinii o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych. Zarząd oświadczył, że w dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawnił wszelkie zobowiązania warunkowe oraz zaistniałe do dnia zakończenia badania zdarzenia wpływające w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok. Oświadczenie to jest składnikiem dokumentacji roboczej z badania.
4. Jednostka udostępniła biegłemu rewidentowi prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
5. Do obowiązków badającego nie należało wykrycie i wyjaśnienie ewentualnych naruszeń prawa podlegających ściganiu (np. nadużyć) oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Jednostki.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok
LANGLOO.COM. S.A.

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO BADANEJ JEDNOSTKI

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych

Aktywa – dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	2 931,7	53,0	3 045,7	62,1	2 886,1	72,2	(114,0)	96,3	45,7	101,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 907,9	34,5	1 703,3	34,7	1 538,9	38,5	204,7	112,0	369,0	124,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 023,8	18,5	1 342,5	27,4	1 347,2	33,7	(318,7)	76,3	(323,4)	76,0
B.	Aktywa obrotowe	2 602,2	47,0	1 856,8	37,9	1 108,9	27,8	745,3	140,1	1 493,3	234,7
I.	Zapasy	40,5	0,7	5,6	0,1	0,9	0,0	34,8	717,5	39,5	4 353,4
II.	Należności krótkoterminowe	1 604,9	29,0	1 258,5	25,7	849,5	21,3	346,4	127,5	755,4	188,9
I.	Należności od jednostek powiązanych	1 389,7	25,1	909,5	18,6	757,6	19,0	480,2	152,8	632,1	183,4
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2,6	0,0	9,6	0,2	19,7	0,5	(7,0)	26,7	(17,1)	13,0
a)	w jednostkach powiązanych	1,8	0,0	1,8	0,0	2,2	0,1		100,0	(0,4)	83,2
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	954,2	17,2	583,1	11,9	238,7	6,0	371,2	163,7	715,5	399,7
	Aktywa razem	5 533,9	100,0	4 902,6	100,0	3 995,0	100,0	631,3	112,9	1 538,9	138,5

Pasywa – dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 826,5	51,1	2 816,9	57,5	2 715,5	68,0	9,6	100,3	111,0	104,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 159,5	39,0	2 159,5	44,0	2 159,5	54,1		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	657,4	11,9	556,0	11,3	370,2	9,3	101,5	118,2	287,2	177,6
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych					(81,1)	(2,0)			81,1	
IV.	Zysk (strata) netto	9,6	0,2	101,5	2,1	266,8	6,7	(91,9)	9,4	(257,2)	3,6
B.	Zobowiązania i rezerwy na	2 707,4	48,9	2 085,7	42,5	1 279,5	32,0	621,7	129,8	1 427,9	211,6
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 227,4	40,3	1 750,0	35,7	960,3	24,0	477,4	127,3	1 267,1	232,0
I.	Wobec jednostek powiązanych	20,8	0,4	26,7	0,5	74,4	1,9	(5,9)	78,0	(53,6)	27,9
II.	Rozliczenia międzyokresowe	480,0	8,7	335,6	6,8	319,2	8,0	144,4	143,0	160,8	150,4
	Pasywa razem	5 533,9	100,0	4 902,6	100,0	3 995,0	100,0	631,3	112,9	1 538,9	138,5

Wnioski (dynamika)

Wartość aktywów i pasywów w badanym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 12,9 %.

Wartość podstawowych grup pozycji w badanym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedniego:

- aktywów trwałych zmniejszyła się o 3,7 %,
- aktywów obrotowych wzrosła o 40,1 %,
- kapitału (funduszu) własnego wzrosła o 0,3 %
- zobowiązań i rezerw na zobowiązania wzrosła o 29,8 %.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok
LANGLOO.COM. S.A.

Struktura

Procentowy udział wartości grup pozycji w analizowanych latach kształtował się następująco:

Grupa	2015	2014	2013
Aktywa trwałe	53,0 %	62,1 %	72,2 %
Aktywa obrotowe	47,0 %	37,9 %	27,8 %
Kapitał (fundusz) własny	51,1 %	57,5 %	68,0 %
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48,9 %	42,5 %	32,0 %

2. Analiza porównawcza na podstawie danych z rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat - dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto	3 512,3	95,2	4 421,1	96,9	3 313,1	99,9	(908,8)	79,4	199,2	106,0
2.	Koszt własny sprzedaży	3 627,8	98,7	4 374,9	98,9	2 864,8	96,8	(747,2)	82,9	762,9	126,6
3.	Wynik na sprzedaży	(115,4)		46,2		448,3		(161,6)	(250,0)	(563,7)	(25,7)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	174,9	4,7	142,0	3,1	2,5	0,1	32,9	123,2	172,4	6 919,1
2.	Pozostałe koszty operacyjne	7,7	0,2	14,2	0,3	76,1	2,6	(6,5)	54,1	(68,4)	10,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	167,2		127,8		(73,5)		39,4	130,9	240,7	(227,4)
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	51,8		173,9		374,7		(122,1)	29,8	(322,9)	13,8
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	1,8	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	1,8	40 009,8	1,4	432,8
2.	Koszty finansowe	40,4	1,1	35,0	0,8	17,4	0,6	5,4	115,4	22,9	231,5
3.	Wynik na działalności finansowej	(38,6)		(35,0)		(17,0)		(3,6)	110,2	(21,6)	226,6
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	13,2		138,9		357,7		(125,7)	9,5	(344,5)	3,7
1.	Podatek dochodowy	3,6		37,5		90,9		(33,8)	9,7	(87,3)	4,0
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem	3,6		37,5		90,9		(33,8)	9,7	(87,3)	4,0
	Zysk (strata) netto (F-G)	9,6		101,5		266,8		(91,9)	9,4	(257,2)	3,6

Przychody ogółem	3 689,0	100,0	4 563,1	100,0	3 316,0	100,0	(874,0)	80,8	373,0	111,2
------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	------	-------	-------

Koszty ogółem	3 675,9	100,0	4 424,2	100,0	2 958,3	100,0	(748,3)	83,1	717,5	124,3
---------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	------	-------	-------

Wnioski

Przychody ogółem w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyły się o 874,0 tys. zł.

Koszty ogółem w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyły się o 748,3 tys. zł.

W badanym roku obrotowym osiągnięto zysk netto w kwocie 9,6 tys. zł.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok
LANGLOO.COM. S.A.

3. Wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
				2015	2014	2013
I. Wstępna analiza bilansu		wskaźnik	miernik	2015	2014	2013
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwale}}$	100-150	procent	112,78%	103,51%	104,85%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	104,40%	135,06%	212,23%
3	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	2 826,5	2 816,9	2 715,5
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwale środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwale} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	52,98%	62,13%	72,24%
II. Wskaźniki rentowności		wskaźnik	miernik	2015	2014	2013
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	0,17%	2,07%	6,68%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	0,26%	2,22%	8,05%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	0,34%	3,60%	9,83%
III. Wskaźniki płynności finansowej		wskaźnik	miernik	2015	2014	2013
8	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,2 - 2,0	krotność	1,17	1,06	1,14
9	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr.term.RMK czynne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,0	krotność	0,72	0,72	0,90
10	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,1-0,2	krotność	0,00	0,01	0,02
IV. Wskaźniki rotacji (obrotowość)		wskaźnik	miernik	2015	2014	2013
11	Spyw należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni	w dniach	119	69	61
12	Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni	w dniach	145	74	47

4. Zdolność Jednostki do kontynuowania działalności

W badanym roku obrotowym Spółka osiągnęła znacznie niższy zysk niż w roku poprzednim na skutek czego wskaźniki rentowności wykazują spadek w stosunku do roku poprzedniego. Wskaźniki płynności kształtują się poniżej wartości zapewniających bieżące regulowanie zobowiązań co ma odzwierciedlenie w wydłużeniu spłaty zobowiązań. Biorąc pod uwagę osiągnięty wynik w roku badanym oraz wartość kapitału własnego można stwierdzić, że Jednostka posiada zdolność do kontynuowania działalności.

Zwracam jednak uwagę, że brak poprawy wskaźników płynności II i III stopnia może spowodować trudności w terminowym regulowaniu zobowiązań Spółki.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. USTALENIA DOTYCZĄCE STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI ORAZ INWENTARYZACJI

1. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu księgowości

Rachunkowość Jednostki prowadzona jest według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz na podstawie dokumentacji opisującej przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości zawierającej alternatywne rozwiązania w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W wyniku przeprowadzonego badania metodą wrywkowego badania działania systemu księgowości Jednostki potwierdzono prawidłowość:

- ustalenia zasad (polityki) rachunkowości, w tym ustalenia stosowanego roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod i zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru,
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz dokonanych tam zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi,
- rozwiązań organizacyjnych służących ochronie danych i ich zbiorów; dowody księgowe, księgi rachunkowe syntetyczne i analityczne (wydruki komputerowe) są odpowiednio kompletowane oraz w sposób uporządkowany przechowywane i archiwizowane,
- zachowania zasad ciągłości stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ciągłości bilansowej kont; bilans zamknięcia na dzień 31.12.2014 r. stał się bilansem otwarcia roku obrotowego na dzień 01.01.2015 r.,
- kompletności danych dotyczących roku obrotowego,

Ewidencja księgowa prowadzona jest w programie komputerowym.

W wyniku wrywkowego badania systemu księgowości, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdzono, że system księgowości jako całość można uznać za prawidłowy. Nie było celem niniejszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania systemu.

2. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja aktywów i pasywów na dzień bilansowy została przeprowadzona na podstawie obowiązujących w Spółce procedur w sprawie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych, rzeczowych i pieniężnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi, a także w oparciu o zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont księgi głównej.

1. Wartości niematerialne i prawne 1 907 925,44 zł

W skład wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie wchodzi głównie programy komputerowe dotyczące prowadzenia nauki na edukacyjnych platformach internetowych.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy został potwierdzony inwentaryzacją przeprowadzoną metodą weryfikacji.

2. Rzeczowe aktywa trwałe 1 023 797,56 zł

Stanowią środki trwałe w budowie dotyczące multimedialnych materiałów edukacyjnych które będą służyły do udostępniania materiałów edukacyjnych poprzez edukacyjne platformy internetowe.

3. Zapasy 40 457,54 zł

Towary zostały wykazane na dzień bilansowy w cenach zakupu.

4. Należności krótkoterminowe 1 604 910,97 zł

Należności krótkoterminowe obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług 1 389 730,14 zł

- należności z tytułu podatków 23 785,00 zł

- inne należności 191 395,83 zł

Należności krótkoterminowe zostały zinwentaryzowane na ostatni dzień roku obrotowego w drodze pisemnych potwierdzeń stanu należności.

Wyceny należności na dzień bilansowy dokonano w kwocie wymaganej zapłaty.

Stan należności krótkoterminowych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany prawidłowo.

Inne należności stanowią głównie kaucje i zaliczki na poczet projektu.

5. Inwestycje krótkoterminowe 2 551,34 zł

1) udziały w jednostce powiązanej 1 800,00 zł

2) środki pieniężne na rachunku bankowym 751,34 zł

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wykazano w wartości nominalnej a ich stan na dzień bilansowy został potwierdzony przez banki obsługujące badaną Jednostkę.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok
LANGLOO.COM. S.A.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 954 246,87 zł

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaliczono te koszty, których aktywowanie kończy się w przyszłym roku.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały zinwentaryzowane metodą weryfikacji.

7. Kapitał (fundusz) własny 2 826 472,18 zł

Kapitały własne wyceniono i wykazano w bilansie na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej. Ich stan na koniec roku obrotowego wynosi:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
Kapitał (fundusz) własny	2 826 472,18	2 816 911,25
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 159 474,80	2 159 474,80
Kapitał (fundusz) zapasowy	657 436,45	555 978,93
Zysk (strata) netto	9 560,93	101 457,52

Kapitał podstawowy i kapitał zapasowy w badanym roku obrotowym nie zmienił się .

8. Zobowiązania krótkoterminowe 2 227 293,69 zł

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	2 227 393,69	1 750 035,90
1. Wobec jednostek powiązanych	20 782,51	26 660,95
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 206 611,18	1 723 374,95
a) kredyty i pożyczki	429 970,05	486 927,54
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 635 098,39	1 160 969,21
- do 12 miesięcy	1 635 098,39	1 160 969,21
c) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	52 538,50	67 478,20
d) z tytułu wynagrodzeń		8 000,00
e) inne zobowiązania	89 004,24	

Na zobowiązania wobec jednostek powiązanych składają się otrzymane od udziałowców pożyczki

Kredyty i pożyczki stanowią głównie kredyty bankowe ,których spłata przypada w 2016 roku.

Zobowiązania budżetowe z tytułu: podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku VAT oraz składki ZUS zostały uregulowane do dnia zakończenia badania .

9. Rozliczenia międzyokresowe 480 023,85 zł

W rozliczeniach międzyokresowych wykazano otrzymaną dotację



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok
LANGLOO.COM. S.A.

III. USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 3 512 341,4 zł
stanowią przychody netto ze sprzedaży produktów i usług.

B. Koszty działalności operacyjnej 3 627 762,26 zł

w tym:

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	703 449,69	19,4
Zużycie materiałów i energii	19 366,83	0,5
Usługi obce	2 581 381,44	71,2
Podatki i opłaty	1 596,30	
Wynagrodzenia	258 951,00	7,1
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 436,54	0,1
Pozostałe koszty rodzajowe	60 580,46	1,7
Razem	3 627 762,26	100,0

Prawidłowość kwalifikacji kosztów nie budzi zastrzeżeń.

C. Strata brutto ze sprzedaży - 115 420,86 zł

Strata brutto ze sprzedaży została ustalona prawidłowo.

D. Pozostałe przychody operacyjne 174 906,89 zł

- dotacje 174 027,31 zł

- pozostałe 1 879,58 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne 7 701,44 zł

F. Zysk z działalności operacyjnej 51 784,59 zł

Zysk z działalności operacyjnej został ustalony prawidłowo.

G. Przychody finansowe : 1 800,44 zł

H. Koszty finansowe (odsetki) 40 389,10 zł

I. Zysk z działalności gospodarczej 13 195,93 zł

J. Podatek dochodowy 3 635,00 zł

K. Zysk netto 9 560,93 zł

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok badany w wysokości 9 560,93 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości.

V. USTALENIA Z BADANIA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SKŁADOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa stosownie do postanowień art. 48 ustawy o rachunkowości obejmuje dwie części : „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” zawiera dane identyfikujące badaną Jednostkę, krótki opis przyjętych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości oraz deklarację zdolności Jednostki do kontynuowania działalności .

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z ustawą o rachunkowości, jest kompletna , zawiera istotne dane oraz objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe przedstawiało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

W „Rachunku przepływów pieniężnych” sporządzonym przez Jednostkę metodą pośrednią wykazano dane za bieżący oraz poprzedni rok obrotowy obejmujące wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Jednostki.

„Rachunek przepływów pieniężnych” został sporządzony prawidłowo, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości.

3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

„Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym” zawiera informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy, przedstawione w sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

„Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym” zostało sporządzone prawidłowo.

VI. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU Z DZIAŁALNOŚCI

Dołączone do sprawozdania finansowego za 2015 r. „Sprawozdanie z działalności” stanowi uzupełnienie rocznego sprawozdania finansowego.

„Sprawozdanie z działalności” spełnia wymogi art. 49 ustawy o rachunkowości a informacje i dane liczbowe w nim zawarte są zgodne z rocznym sprawozdaniem finansowym.

VII. USTALENIA Z BADANIA ZAGADNIEN SZCZEGÓLNYCH

1. Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 17 czerwca 2016 r.

2. W wyniku badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszenia prawa ani statutu mogącego mieć wpływ na rzetelność i prawidłowość badanego sprawozdania finansowego.

D. INFORMACJE KOŃCOWE

1. Podsumowaniem wyników badania jest Opinia stanowiąca odrębny dokument.

2. Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Do raportu dołączono:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 7) Sprawozdanie z działalności.

Warszawa, dnia 17 czerwca 2016 roku.

Małgorzata Stepien

Nr ewid. 10109

.....

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu podmiotu:

Małgorzata Stepien Biegły Rewident nr 2889 w rej. KRBR

Małgorzata Stepien Biegły Rewident
08-352 Warszawa
ul. Remontowa 20/119
REGON 37170854 NIP 688-113-60-17

Siedziba biura: 03-352 Warszawa, ul. Rembielińska 20/149

tel. kom. 509 870 873 e - mail: stepmał@wp.pl

Raport

uzupełniający opinię biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
LANGLOO.COM S.A.

za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015

z siedzibą w Warszawie

A.CZĘŚĆ OGÓLNA

W oparciu o postanowienia umowy zawartej dnia 17.05.2016 roku pomiędzy LANGLOO.COM S.A. z siedzibą w Warszawie, ul Sarmacka 17/36 a Małgorzatą Stępień Biegłym Rewidentem z siedzibą w Warszawie, ul. Rembielińska 20/149 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2889 dokonano badania sprawozdania finansowego LANGLOO.COM S.A. za rok obrotowy 2015 obejmującego :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5 533 889,72 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto 9 560,93 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 roku wykazujący wzrost kapitału własnego o kwotę 9 560,93 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 946,69 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia,
a ponadto przeprowadziłam badanie:
 - sprawozdania z działalności Jednostki za rok 2015
 - dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych na podstawie których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe



Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

- a) naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, dnia 17 czerwca 2016 roku.

Małgorzata Stępień

Nr ewid. 10109



Małgorzata Stępień Biegły Rewident

08-352 Warszawa
ul. Rembielińska 20/149
REGON 14110334 NIP 685-110-80-17

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

w imieniu podmiotu:

Małgorzata Stępień Biegły Rewident nr 2889 w rej. KRBR