



Langloo.com S.A.
Raport za I kwartał 2018 roku
01.01.2018 r. – 31.03.2018 r.

Warszawa, 15.05.2018 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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 roku	6
2.1. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz RZiS	6
2.2. Bilans na dzień 31.03.2018	7
2.2.1. Aktywa	7
2.2.2. Paswa.....	9
2.3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.03.2018.....	11
2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2018	13
2.5. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2018.....	16
3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	18
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w I kwartale 2018, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	19
5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	19
6. Informacja na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	19
7. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	19
8. Przyczyny odstąpienia od skonsolidowanego raportu finansowego	20
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta	21

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 Langlooo.com S.A.	
Maciej Hazubski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Chudzikiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Denejko	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Wielkopolan	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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018

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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017	Narastająco I Q 2018	Narastająco I Q 2017
Przychody netto ze sprzedaży	445 620,04	1 710 843,26	445 620,04	1 710 843,26
Zysk/strata ze sprzedaży	15 564,61	34 654,11	15 564,61	34 654,11
Zysk/strata z działalności operacyjnej	47 668,12	66 437,60	47 668,12	66 437,60
Zysk/strata brutto	43 095,95	57 261,61	43 095,95	57 261,61
Zysk/strata netto	43 095,95	57 261,61	43 095,95	57 261,61

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.03.2018	Stan na dzień 31.03.2017
Kapitał własny	2 927 216,19	2 922 831,88
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe	1 872 795,33	3 119 073,13
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 754,99	32 827,57
Zobowiązania długoterminowe	24 567,20	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 071 990,64	3 654 481,21
Amortyzacja	134 770,06	160 959,06

2.2.1. Bilans na dzień 31.03.2018

2.2.2. AKTYWA

AKTYWA	31.03.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3 032 855,86	2 967 625,92
I. Wartości niematerialne i prawne	1 888 831,46	1 812 666,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 888 831,46	1 812 666,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 144 024,40	1 154 959,36
1. Środki trwałe	164 024,40	174 959,36
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	164 024,40	174 959,36
e) inne środki trwałe	–	–
2. Środki trwałe w budowie w tym prace rozw.badawcze	980 000,00	980 000,00
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	2 184 890,52	3 228 619,93

I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Towary poza jednostką	–	–
II. Należności krótkoterminowe	1 872 795,33	2 129 156,62
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	1 872 795,33	2 129 156,62
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 872 672,33	1 633 183,51
– do 12 miesięcy	1 872 672,33	1 633 183,51
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	123,00	583,00
c) inne	–	495 390,11
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 554,99	896 688,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 554,99	896 688,31
a) w jednostkach powiązanych	1 800,00	868 033,00
– udziały lub akcje	1 800,00	1 800,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	866 233,00
– 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	16 754,99	28 655,31
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 754,99	28 655,31
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	293 540,20	202 775,00
SUMA AKTYWÓW	5 217 746,38	6 196 245,85

2.2.3. PASYWA

PASYWA	31.03.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 927 216,19	2 884 120,24
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	67 208,99	55 272,48
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	43 095,95	11 936,51
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 290 530,19	3 312 125,61
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	24 567,20	129 722,88
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	24 567,20	129 722,88
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) inne	24 567,20	129 722,88
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 071 990,64	2 956 646,88
1. Wobec jednostek powiązanych	–	38 670,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	38 670,04
2. Wobec pozostałych jednostek	2 071 990,64	2 917 976,84
a) kredyty i pożyczki	254 954,16	286 311,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 789 348,28	2 515 512,64

– do 12 miesięcy	1 789 348,28	2 515 512,64
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 688,20	53 417,14
h) z tytułu wynagrodzeń	–	6 300,00
i) inne	–	46 435,43
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	193 972,35	225 755,85
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	193 972,35	225 755,85
– długoterminowe	193 972,35	225 755,86
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	5 217 746,38	6 196 245,85

2.3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.03.2018

	31.03.2018	31.12.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	445 620,04	3 089 489,04
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów i usług	445 620,04	3 089 489,04
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	–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	430 055,43	3 179 448,95
I. Amortyzacja	134 770,06	687 576,07
II. Zużycie materiałów i energii	2 229,05	2 316,52
III. Usługi obce	266 897,69	2 391 250,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 238,16	8 489,04
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	12 600,00	59 001,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 415,20	12 183,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 905,27	18 631,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	15 564,51	-89 959,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 103,51	127 634,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	31 783,50	127 134,00
III. Inne przychody operacyjne	320,01	500,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	–	271,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
aktualizacja wartości środków trwałych	–	–
aktualizacja wartości należności	–	–
III. Inne koszty operacyjne	–	271,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	47 668,12	37 402 44
G. Przychody finansowe	–	–
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	4 572,17	25 465,93

I. Odsetki, w tym:	4 572,17	25 465,93
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	43 095,95	11 936,51
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	43 095,95	11 936,51
L. Podatek dochodowy	–	–
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	43 095,95	11 936,51

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2018

	31.03.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 884 120,24	2 873 183,73
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 884 120,24	2 873 183,73
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	657 436,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– 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	55 272,48	55 272,48
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	67 208,99	55 272,48
a) zwiększenie (z tytułu)	11 936,51	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	67 208,99	55 272,48
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	67 208,99	55 272,48
8. Wynik netto	43 095,95	11 936,51
a) zysk netto	43 095,95	11 936,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 927 216,19	2 884 120,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2018

Treść	31.03.2018	31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	43 095,95	11 936,51
I. Korekty razem	-680 066,62	983 235,89
1. Amortyzacja	134 770,06	687 576,07
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	—	—
7. Zmiana stanu należności	256 361,29	920 934,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-853 298,77	-575 365,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-217 899,20	-49 909,00
10. Inne korekty	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-636 970,67	995 172,40
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	104 649,20	—
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	104 649,20	—
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne w tym prace B&R	—	—
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)	-104 649,20	—

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	866 233,00	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	–	–
2. Kredyty i pożyczki	–	–
3. Dotacja	–	–
4. Inne wpływy finansowe	866 233,00	–
II. Wydatki	136 513,45	966 517,41
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	31 357,77	65 982,90
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	105 155,68	900 534,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	729 719,55	-966 517,41
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-11 900,32	28 654,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 900,32	28 654,99
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	28 655,31	0,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	16 754,99	28 655,31
– 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 I kwartale 2018, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Wpływ na przychody Emitenta w I kwartale miała produkcja modułów informatycznych do platform szkoleniowych oraz kursów e-learningowych dla klientów, a także świadczenie usług doradczych w zakresie wdrażania rozwiązań e-learning i sprzedaż abonamentów dostępowych do platformy langloo.com.

Wpływ na wysokość kosztów Emitenta w minionym kwartale miały kontynuowane prace nad nowymi produktami w konwencji Virtual Reality planowanymi do wdrożenia w ramach dywersyfikacji działalności Emitenta.

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 2018 rok.

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

Emitent kontynuował prace nad nową odsłoną uniwersalnego serwisu www skierowanego do odbiorcy globalnego, opartego na nauce języka angielskiego poprzez gry, zabawy, quizy w konwencji game learningu, a także prace nad programem do nauczania języka angielskiego w konwencji Virtual Reality.

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>
e-mail	<i>biuro@l-lt.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 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 31 marca 2018 roku zatrudnione w Spółce, w przeliczeniu na pełen etat, były 3 osoby. 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, 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

Prezes Zarządu