



Langloo.com S.A.
Raport za III kwartał 2017 roku
01.07.2017 r. – 30.09.2017 r.

Warszawa, 14.11.2017 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 2017 roku	6
2.1. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz RZiS	6
2.2. Bilans na dzień 30.09.2017	7
2.2.1. Aktywa	7
2.2.2. Paswa	9
2.3. Rachunek zysków i strat na dzień 30.09.2017	11
2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2017	13
2.5. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2017	16
3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	18
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2017, 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 Langloo.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 Langlooo.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 2017

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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017	Za okres od 01.07.2016 do 31.09.2016	Narastająco III Q 2017	Narastająco III Q 2016
Przychody netto ze sprzedaży	1 627 027,56	1 372 596,02	2 325 789,04	2 409 604,74
Zysk/strata ze sprzedaży	133 150,58	-70 811,63	114 814,14	16 317,67
Zysk/strata z działalności operacyjnej	165 894,10	19 595,73	210 392,99	110 936,49
Zysk/strata brutto	161 088,91	6 855,70	188 008,93	84 181,63
Zysk/strata netto	161 088,91	6 855,70	188 008,93	84 181,63

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.09.2017	Stan na dzień 30.09.2016
Kapitał własny	3 060 192,66	2 910 653,81
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe	3 184 325,79	725 657,67
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 765,01	678,98
Zobowiązania długoterminowe	138 243,21	-
Zobowiązania krótkoterminowe	4 120 141,07	833 188,52
Amortyzacja	532 084,50	483 915,15

2.2.1. Bilans na dzień 30.09.2017
2.2.2. AKTYWA

AKTYWA	31.12.2016	30.09.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3 655 201,99	3 123 117,49
I. Wartości niematerialne i prawne	2 456 502,80	1 973 625,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 456 502,80	1 973 625,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 198 699,19	1 149 491,87
1. Środki trwałe	218 699,19	169 491,87
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	218 699,19	169 491,87
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	3 331 891,05	4 452 998,80

I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Towary poza jednostką	-	-
II. Należności krótkoterminowe	3 050 090,73	3 184 325,79
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	3 050 090,73	3 184 325,79
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3 029 792,71	3 087 458,15
- do 12 miesięcy	3 029 792,71	3 087 458,15
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	886,72	412,98
c) inne	19 411,30	96 454,66
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 800,32	827 848,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 800,32	827 848,01
a) w jednostkach powiązanych	1 800,00	799 083,00
- udziały lub akcje	1 800,00	1 800,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	797 283,00
- 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	0,32	28 765,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,32	28 765,01
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	280 000,00	440 825,00
SUMA AKTYWÓW	6 987 093,04	7 576 116,29

2.2.3. PASYWA

PASYWA	31.12.2016	30.09.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 872 183,73	3 060 192,66
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	55 272,48
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotkowego	45 711,55	188 008,93
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 114 909,31	4 515 923,63
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	164 024,39	138 243,21
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	164 024,39	138 243,21
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) inne	164 024,39	138 243,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 597 995,07	4 120 141,07
1. Wobec jednostek powiązanych	20 370,04	20 370,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	20 370,04	20 370,04
2. Wobec pozostałych jednostek	3 577 625,03	4 099 771,03
a) kredyty i pożyczki	352 294,53	288 233,17
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 074 345,65	3 716 157,67

– do 12 miesięcy	3 074 345,65	3 716 157,67
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60 432,42	48 140,60
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	90 552,43	47 239,59
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	352 889,85	257 539,35
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	352 889,85	257 539,35
– długoterminowe	352 889,85	257 539,35
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	6 987 093,04	7 576 116,29

2.3. Rachunek zysków i strat na dzień 30.09.2017

	31.12.2016	30.09.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 815 522,41	2 325 789,04
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów i usług	3 786 495,58	2 325 789,04
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	29 026,83	–
B. Koszty działalności operacyjnej	3 950 854,42	2 210 974,90
I. Amortyzacja	645 220,20	532 084,50
II. Zużycie materiałów i energii	12 513,72	2 316,52
III. Usługi obce	3 140 525,98	1 607 581,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 235,63	7 010,70
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	87 326,00	40 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	7 685,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 575,35	14 296,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 457,54	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–135 332,01	114 814,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	220 107,31	95 850,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	153 974,36	95 850,50
III. Inne przychody operacyjne	66 132,95	500,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	987,11	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	987,11	271,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	83 788,19	210 392,99
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	38 076,64	22 384,06

I. Odsetki, w tym:	37 368,88	22 384,06
– dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	707,76	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	45 711,55	188 008,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	45 711,55	188 008,93
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	45 711,55	188 008,93

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2017

	31.12.2016	30.09.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 826 472,18	2 878 183,73
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 282 647,18	2 872 183,73
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	9 560,83	
a) zwiększenie (z tytułu)	9 560,83	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)	9 560,83	
– 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	666 997,28	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	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	9 560,93	55 272,48
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 560,93	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	9 560,93	55 272,48
8. Wynik netto	45 711,55	188 008,93
a) zysk netto	45 711,55	188 008,93
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 872 183,73	3 060 192,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2017

Treść	31.12.2016	30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	45 711,55	188 008,93
II. Korekty razem	1 235 887,75	727 881,30
1. Amortyzacja	645 220,20	532 084,50
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	40 457,54	-
7. Zmiana stanu należności	-1 445 179,76	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 448 276,90	186 543,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	547 112,87	-256 175,50
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 281 599,30	915 890,23
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	1 368 699,19	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	218 699,19	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne w tym prace B&R	1 150 000,00	-
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)	-1 368 699,19	-

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	164 024,39	–
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	164 024,39	–
II. Wydatki	77 675,52	887 125,54
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	77 675,52	64 061,36
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	–	823 064,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	86 348,87	-887 125,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-751,02	28 764,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-751,02	28 764,69
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	751,34	0,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	0,32	28 765,01
– 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 2017, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Na osiągnięte w III Q przychody Emitenta wpływ miały prace realizowane na zlecenie odbiorców zewnętrznych, tj. prace związane z realizacją projektów programistycznych oraz tłumaczeń, sprzedaż kursów e-learningowych oraz działania związane ze świadczeniem usług doradczych związanych z opracowywaniem i wdrażaniem rozwiązań e-learningowych.

Wpływ na wysokość kosztów Emitenta w minionym kwartale miała m.in. kontynuacja prac 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 2017 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 niewłączonej do konsolidacji.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Na dzień 30 września 2017 roku zatrudnione w Spółce, w przeliczeniu na pełen etat, były 2 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