

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA

za okres zakończony 30 września 2015 r.

LARQ Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

Warszawa, 13 listopada 2015 r.



1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres obrotowy zakończony dnia 30 września 2015 roku oraz za okres obrotowy zakończony dnia 30 września 2014 roku (w PLN).

	01.01.2015- 30.09.2015	III kwartał 2015	01.01.2014- 30.09.2014	III kwartał 2014
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	7 375 266,45	2 851 449,22	22 887 612,95	10 335 798,53
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży	7 375 266,45	2 851 449,22	22 887 612,95	10 335 798,53
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 048 097,54)	(2 494 455,92)	(17 573 675,62)	(7 922 042,13)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Koszt własny sprzedaży	(6 048 097,54)	(2 494 455,92)	(17 573 675,62)	(7 922 042,13)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 327 168,91	356 993,30	5 313 937,33	2 413 756,40
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	(6 859 855,80)	(1 934 909,50)	(6 605 411,09)	(2 165 597,55)
Pozostałe przychody operacyjne	1 716 401,92	914 516,00	1 218 953,00	233 870,87
Pozostałe koszty operacyjne	(2 493 281,77)	(57 247,26)	(154 568,17)	(0,56)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 309 566,74)	(720 647,46)	(227 088,93)	482 029,16
Przychody i koszty finansowe netto	301 527,09	415 309,00	(408 096,60)	(266 361,87)
Zysk (strata) brutto	(6 008 039,65)	(305 338,46)	(635 185,53)	215 667,29
Podatek dochodowy cz. bieżąca	-	-	-	-
Podatek dochodowy cz. odroczone	(201 070,71)	(226 640,67)	(391 776,57)	(363 087,79)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 209 110,36)	(531 979,13)	(1 026 962,10)	(147 420,50)
Działalność zaniechana				
(Strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk /(strata) netto za okres	(6 209 110,36)	(531 979,13)	(1 026 962,10)	(147 420,50)
Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję				
– podstawowy z zysku za okres	(0,85)	(0,07)	(0,14)	(0,02)
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,85)	(0,07)	(0,14)	(0,02)
– rozwodniony z zysku za okres	(0,85)	(0,07)	(0,14)	(0,02)
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	(0,85)	(0,07)	(0,14)	(0,02)
	01.01.2015- 30.09.2015	III kwartał 2015	01.01.2014- 30.09.2014	III kwartał 2014
Zysk /(strata) netto za okres	(6 209 110,36)	(531 979,13)	(1 026 962,10)	(147 420,50)
Inne całkowite dochody:				
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	(6 209 110,36)	(531 979,13)	(1 026 962,10)	(147 420,50)

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2015 roku, 31 grudnia 2014 roku oraz 30 września 2014 roku (w PLN)

AKTYWA	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Aktywa trwałe (długoterminowe)	16 307 761,40	20 013 646,64	18 642 738,98
Rzeczowe aktywa trwałe	9 835 485,87	10 997 088,66	11 202 421,80
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-	-
Wartości niematerialne	547 482,65	665 528,09	704 876,62
Udziały i akcje	5 887 554,26	8 110 370,56	6 695 870,56
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Należności handlowe i pozostałe	37 220,00	39 570,00	39 570,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18,62	201 089,33	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	9 147 615,68	18 733 551,77	24 575 563,38
Zapasy	-	-	-
Należności handlowe i pozostałe	7 333 109,72	11 655 751,79	16 225 221,36
Rozliczenia międzyokresowe - kwoty od odbiorców	478 291,67	2 494 502,67	4 344 159,20
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	727 460,60	530 000,60
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	114 283,47	1 413 908,79	1 090 982,59
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 221 930,82	2 441 927,92	2 385 199,63
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	25 455 377,08	38 747 198,41	43 218 302,36
PASYWA			
Kapitał własny	15 834 446,56	21 799 445,92	23 244 859,80
Kapitał zakładowy	728 450,00	728 450,00	728 450,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 063 513,88	18 063 513,88	18 063 513,88
Pozostałe kapitały	121 962,15	121 962,15	121 962,15
Pozostałe kapitały rezerwowe - program opcji menedżerskich	244 111,00	-	-
Zyski zatrzymane	(3 323 590,47)	2 885 519,89	4 330 933,77
Zobowiązania długoterminowe	1 065 479,91	1 444 500,98	1 700 884,80
Kredyty i pożyczki	888 665,36	1 140 350,36	1 224 245,36
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	105 302,99	188 151,07
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8 240,15	8 240,15	8 240,15
Dotacje	168 574,40	190 607,48	197 951,84
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	82 296,38
Zobowiązania krótkoterminowe	8 555 450,61	15 503 251,51	18 272 557,76
Kredyty i pożyczki	412 590,27	3 676 678,15	4 186 630,80
Zobowiązania handlowe i pozostałe	7 640 147,71	11 158 387,79	11 272 240,99
Rozliczenia międzyokresowe - kwoty należne odbiorcom	136 136,51	192 947,97	2 338 448,37
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Rezerwy	120 270,05	77 786,80	77 786,80
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Dotacje	29 377,44	29 377,44	29 377,44
Pozostałe zobowiązania finansowe	216 928,63	368 073,36	368 073,36
Stan zobowiązań ogółem	9 620 930,52	16 947 752,49	19 973 442,56
SUMA PASYWÓW	25 455 377,08	38 747 198,41	43 218 302,36

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres obrotowy zakończony dnia 30 września 2015 roku oraz za okres obrotowy zakończony dnia 30 września 2014 roku (w PLN)

	01.01.2015- 30.09.2015	III kwartał 2015	01.01.2014- 30.09.2014	III kwartał 2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) netto	(6 209 110,36)	(531 979,13)	(1 026 962,10)	(147 420,50)
w tym podatek dochodowy należny	(201 070,71)	(226 640,67)	(391 776,57)	(363 087,79)
Korekty o pozycje:		-		-
Amortyzacja	943 197,64	298 855,68	916 216,10	299 180,92
Odsetki i dywidendy, netto	98 947,59	15 816,23	395 278,51	271 855,39
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(302 616,94)	(499 904,47)	(390 630,68)	(20 425,56)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	5 012 452,67	(1 147 067,37)	(1 339 590,32)	75 353,57
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	-	-	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(3 738 511,96)	(705 681,31)	(111 783,33)	126 040,26
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu dotacji	-	-	(22 033,08)	(7 344,36)
Zmiana stanu rezerw	42 483,25	(33 378,49)	-	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	(526 560,00)	(197 460,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu kontraktów długoterminowych	2 160 470,25	286 155,46	28 576,42	(1 512 494,94)
Pozostałe	374 111,00	244 111,00	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 618 576,86)	(2 073 072,40)	(2 077 488,48)	(1 112 715,22)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości	175 311,82	48 725,73	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości	(2 560,16)	(2 560,16)	(4 755,00)	245 183,99
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Zmiana stanu aktywów finansowych	3 351 781,00	3 351 781,00	329 354,00	-
Nabycie aktywów finansowych	(5 000,00)	0,00	(91 500,00)	(90 000,00)
Dywidendy i odsetki otrzymane	13 181,13	13 181,13	2 719,29	663,89
Splata udzielonych pożyczek	-	-	2 951 400,00	2 345 000,00
Udzielenie pożyczek	(874 000,00)	(630 000,00)	(1 938 000,00)	(1 761 000,00)
Odsetki od depozytów od lokat	-	(372,24)	-	-
Pozostałe (otrzymane dotacje)	-	-	(22 033,08)	(7 344,36)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 658 713,79	2 780 755,46	1 227 185,21	732 503,52
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(256 447,72)	(86 709,67)	(132 034,83)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	450 000,00	-	1 142 095,14	811 150,37
Splata pożyczek/kredytów	(2 410 732,85)	(1 563 699,12)	(523 685,00)	(181 702,24)
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-
Odsetki zapłacone, w tym	(122 581,68)	(35 785,24)	(357 437,87)	(239 499,37)
-aktywowane koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 339 762,25)	(1 686 194,03)	128 937,44	389 948,76
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 299 625,32)	(978 510,97)	(721 365,83)	9 737,06
Różnice kursowe netto	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 413 908,79	1 092 794,44	1 812 348,42	1 081 245,53
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	114 283,47	114 283,47	1 090 982,59	1 090 982,59
O ograniczonej możliwości dysponowania	240 808,34	240 808,34	251 734,46	251 734,46

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres zakończony 30 września 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku (w PLN)

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Pozostałe kapitały rezerwowe program opcji menedżerskich	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2014 r.	728 450,00	18 063 513,88	121 962,15	-	5 357 895,87	24 271 821,90
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2014 r.	728 450,00	18 063 513,88	121 962,15	-	5 357 895,87	24 271 821,90
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	(2 472 375,98)	(2 472 375,98)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
zmiana kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2014 r.	728 450,00	18 063 513,88	121 962,15	-	2 885 519,89	21 799 445,92
Na dzień 1 stycznia 2015 r.	728 450,00	18 063 513,88	121 962,15	-	2 885 519,89	21 799 445,92
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2015 r.	728 450,00	18 063 513,88	121 962,15	-	2 885 519,89	21 799 445,92
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	(6 209 110,36)	(6 209 110,36)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Program opcji menedżerskich	-	-	-	244 111,00	-	244 111,00
Na dzień 30 września 2015 r.	728 450,00	18 063 513,88	121 962,15	244 111,00	-3 323 590,47	15 834 446,56

Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 13 listopada 2015 roku.

6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), również wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych (PLN).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności spółki.

6.1. Oświadczenie o zgodności

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsza informacja finansowa i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą sprawozdania finansowego jest złoty polski.

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za III kwartał 2015 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

W prezentowanym okresie nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie.

8. Nowe standardy i interpretacje.

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 r.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) „Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2016 r.

- c) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „salda debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

- d) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- e) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo – Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

- f) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016.

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- g) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3. MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestanowiące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości.

- h) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.
- i) Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.
Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

Spółka uważa, że zastosowanie wyżej wymienionych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

▪ **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za III kwartał 2014 roku i/lub na dzień 31 grudnia 2014 roku.

9. Korekta błędów

Nie wystąpiły

10. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Spółki oparty jest na segmentach branżowych. Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług. Każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne wyroby.

LARQ SA historycznie wyodrębniał dwa podstawowe segmenty operacyjne:

- a) segment – usługi marketingowe,
- b) segment – niestandardowe powierzchnie reklamowe.

15 października (zgodnie z raportem bieżącym nr 42/2015) Spółka zakończyła zapoczątkowany w listopadzie 2014 roku proces porządkowania struktury produktowej w wyniku którego oba wyżej wspomniane segmenty zostały przeniesione wraz z wszystkimi niezbędnymi aktywami do oddzielnych i w 100% zależnych spółek a podstawową obszarem działalności Spółka stała się działalność holdingowa.

W poniższych tabelach dla celów porównawczych przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i zobowiązań poszczególnych historycznie wyodrębnianych segmentów operacyjnych Spółki za okres obrotowy zakończony odpowiednio 30 września 2015 roku i 30 września 2014 roku.

01.01.2015-30.09.2015

Działalność kontynuowana

	usługi marketingowe	niestandardowe powierzchnie reklamowe	Pozostałe	Działalność ogółem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	4 218 357,93	2 984 011,83	172 896,69	7 375 266,45
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	4 218 357,93	2 984 011,83	172 896,69	7 375 266,45
Koszty				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	(2 916 364,00)	(2 965 093,54)	(166 640,00)	(6 048 097,54)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(2 916 364,00)	(2 965 093,54)	(166 640,00)	(6 048 097,54)
Zysk (strata) segmentu	1 301 993,93	18 918,29	6 256,69	1 327 168,91
Koszty ogólnego zarządu	(952 496,97)	(34 925,22)		(987 422,19)
Koszty nieprzypisane			(5 872 433,61)	(5 872 433,61)
<i>Razem koszty ogólnego zarządu</i>	<i>(952 496,97)</i>	<i>(34 925,22)</i>	<i>(5 872 433,61)</i>	<i>(6 859 855,80)</i>
Pozostałe przychody operacyjne nieprzypisane	-	-	1 716 401,92	1 716 401,92
Pozostałe koszty operacyjne nie przypisane	-	-	(2 493 281,77)	(2 493 281,77)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	349 496,96	(16 006,93)	(12 515 490,38)	(6 309 566,74)
Przychody z tytułu odsetek	-	-	33 556,53	33 556,53
Koszty z tytułu odsetek	-	-	(191 932,72)	(191 932,72)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	459 903,28	459 903,28
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	349 496,96	(16 006,93)	(12 213 963,29)	(6 008 039,65)
Podatek dochodowy	-	-	(201 070,71)	(201 070,71)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	349 496,96	(16 006,93)	(12 415 034,00)	(6 209 110,36)
Aktywa i zobowiązania				
Aktywa segmentu	8 822 934,11	8 261 683,29	-	17 084 617,40
Aktywa nieprzypisane	-	-	8 370 759,68	8 370 759,68
Aktywa ogółem	8 822 934,11	8 261 683,29	8 370 759,68	25 455 377,08
Zobowiązania segmentu	5 305 773,80	2 598 985,11	-	7 904 758,91
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	1 716 171,61	1 716 171,61
Kapitały własne	-	-	15 834 446,56	15 834 446,56
Zobowiązania i kapitały ogółem	5 305 773,80	2 598 985,11	17 550 618,17	25 455 377,08

01.01.2014 - 30.09.2014

Działalność kontynuowana

	usługi marketingowe	niestandardowe powierzchnie reklamowe	Pozostałe	Działalność ogółem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	11 367 332,86	11 520 280,09	-	22 887 612,95
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	11 367 332,86	11 520 280,09	-	22 887 612,95
Koszty				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	(9 204 024,27)	(8 340 214,68)	(29 436,67)	(17 573 675,62)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(9 204 024,27)	(8 340 214,68)	(29 436,67)	(17 573 675,62)
Zysk (strata) segmentu	2 163 308,59	3 180 065,41	(29 436,67)	5 313 937,33
Koszty ogólnego zarządu	(1 231 708,24)	(1 230 735,43)	-	(2 462 443,67)
Koszty nieprzypisane	-	-	(4 142 967,42)	(4 142 967,42)
<i>Razem koszty ogólnego zarządu</i>	<i>(1 231 708,24)</i>	<i>(1 230 735,43)</i>	<i>(4 142 967,42)</i>	<i>(6 605 411,09)</i>
Pozostałe przychody operacyjne nieprzypisane	-	-	1 218 953,00	1 218 953,00
Pozostałe koszty operacyjne nie przypisane	-	-	(154 568,17)	(154 568,17)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	931 600,35	1 949 329,98	(3 108 019,26)	(227 088,93)
Przychody z tytułu odsetek	-	-	31 604,05	31 604,05
Koszty z tytułu odsetek	-	-	(413 044,08)	(413 044,08)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	(26 656,57)	(26 656,57)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	931 600,35	1 949 329,98	(3 516 115,86)	(635 185,53)
Podatek dochodowy	-	-	(391 776,57)	(391 776,57)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	931 600,35	1 949 329,98	(3 907 892,43)	(1 026 962,10)
Aktywa i zobowiązania				
Aktywa segmentu	12 647 883,69	17 019 604,16	-	29 667 487,85
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	13 550 814,51
Aktywa ogółem	12 647 883,69	17 019 604,16	-	43 218 302,36
Zobowiązania segmentu	9 272 018,58	4 423 926,19	-	13 695 944,77
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	6 277 497,79
Kapitały własne	-	-	23 244 859,80	23 244 859,80
Zobowiązania i kapitały ogółem	9 272 018,58	4 423 926,19	23 244 859,80	43 218 302,36

Przychody od klientów zewnętrznych. Podział geograficzny odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

01.01.2015-30.09.2015	Polska	Zagranica	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	7 375 266,45	-	7 375 266,45
Przychody segmentu ogółem	7 375 266,45	-	7 375 266,45
Koszty			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(6 048 097,54)	-	(6 048 097,54)
Koszty segmentu ogółem	(6 048 097,54)	-	(6 048 097,54)
Wynik			
Zysk (strata) segmentu	1 327 168,91	-	1 327 168,91
Koszty ogólnego zarządu	(6 859 855,80)	-	(6 859 855,80)
Przychody operacyjne	1 716 401,92	-	1 716 401,92
Koszty operacyjne	(2 493 281,77)	-	(2 493 281,77)
Przychodu i koszty finansowe	301 527,09	-	301 527,09
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 008 039,65)	-	(6 008 039,65)
Podatek dochodowy	(201 070,71)	-	(201 070,71)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(6 209 110,36)	-	(6 209 110,36)
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	17 084 617,40	-	17 084 617,40
Aktywa nieprzypisane	8 370 759,68	-	8 370 759,68
Aktywa ogółem	25 455 377,08	-	25 455 377,08
Zobowiązania segmentu	7 904 758,91	-	7 904 758,91
Zobowiązania nieprzypisane	1 716 171,61	-	1 716 171,61
Kapitały własne	15 834 446,56	-	15 834 446,56
Zobowiązania i kapitały ogółem	25 455 377,08	-	25 455 377,08

01.01.2015-30.09.2015	Polska	Zagranica	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	22 704 591,26	183 021,69	22 887 612,95
Przychody segmentu ogółem	22 704 591,26	183 021,69	22 887 612,95
Koszty			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(17 472 780,00)	(100 895,62)	(17 573 675,62)
Koszty segmentu ogółem	(17 472 780,00)	(100 895,62)	(17 573 675,62)
Wynik			
Zysk (strata) segmentu	5 231 811,26	82 126,07	5 313 937,33
Koszty ogólnego zarządu	(6 605 411,09)	-	(6 605 411,09)
Przychody operacyjne	1 218 953,00	-	1 218 953,00
Koszty operacyjne	(154 568,17)	-	(154 568,17)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	(309 215,00)	82 126,07	(227 088,93)
Przychodu i koszty finansowe	(408 096,60)	-	(408 096,60)
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(717 311,60)	82 126,07	(635 185,53)
Podatek dochodowy	(391 776,57)	-	(391 776,57)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(1 109 088,17)	82 126,07	(1 026 962,10)
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	29 667 487,85	-	29 667 487,85
Aktywa nieprzypisane	13 550 814,51	-	13 550 814,51
Aktywa ogółem	43 218 302,36	-	43 218 302,36
Zobowiązania segmentu	13 695 944,77	-	13 695 944,77
Zobowiązania nieprzypisane	6 277 497,79	-	6 277 497,79
Kapitały własne	23 244 859,80	-	23 244 859,80
Zobowiązania i kapitały ogółem	43 218 302,36	-	43 218 302,36

11. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

11.1. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w tys. PLN)

Tytuły odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek III kwartału 2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec III kwartału 2015 r.
- aktywo	334		243	91
- odpisy aktualizujące aktywo				
- aktywo netto	334		243	91
- rezerwy	108		17	91

W trzecim kwartale 2015 roku zmniejszeniu uległo zarówno aktywo jak i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odpowiednio o 243 i 17 tysięcy PLN. Saldo obu pozycji jest rozpoznawane w bilansie Spółki w pozycji aktywo z tytułu podatku odroczonego i wynosi na dzień 30 września 2015 roku 18,62 PLN.

12. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie pierwszych trzech kwartałów 2015 roku Spółka dokonała odpisów aktywów na łączną kwotę 3.574.852 PLN z czego:

- Odpisy zaniechanych projektów wyniosły 2.834.908 PLN
- Odpisy należności i udzielonych pożyczek wyniosły 510.149 PLN
- Odpisy wartości środków trwałych wyniosły 229.795 PLN

W okresie pierwszych trzech kwartałów 2015 roku Spółka dokonała odwrócenia odpisu na należności w kwocie 65.696 PLN

Rezerwy pozostałe

Spółka tworzy rezerwę na koszty niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych. Wartość rezerwy na 30 września 2015 wynosiła ogółem 128.510,20 PLN. Oszacowano również wielkość koniecznej rezerwy na świadczenia emerytalne. Kwota jest zaprezentowana w części długoterminowej rezerw o wartości 8.240,15 PLN.

13. Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe	30.09.2015	31.12.2014
Poręczenie spłaty kredytu	7 500 000,00	7 500 000,00
Poręczenie spłaty weksla	532 363,18	532 363,18
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Gwarancja ubezpieczeniowa wadium	-	-
Poręczenie spłaty gwarancji bankowych	-	-
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	-	-
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	-	-
Pozostałe zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	8 032 363,18	8 032 363,18

Zgodnie z zapisami umowy sprzedaży udziałów w Ad-Vice sp. z o.o. przez LARQ SA (raport bieżący 27/2015) ostateczna cena sprzedaży może zostać pomniejszona o kwotę kar umownych, szczegółowo opisanych w umowie sprzedaży w przypadku gdy po stronie Emitenta powstanie obowiązek ich zapłaty na rzecz kupującego. Ostateczne rozliczenie transakcji ma nastąpić do końca marca 2016 roku.

14. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Z uwagi przeniesienie działalności związanej z segmentem niestandardowych nośników reklamowych do spółki zależnej Synergic sp. z o.o. co było częścią procesu porządkowania struktury produktowej Grupy Kapitałowej LARQ przychody ze sprzedaży LARQ SA zarówno w samym trzecim kwartale 2015 roku jak i za okres pierwszych trzech kwartałów 2015 roku były niższe niż w analogicznych okresach ubiegłego roku. Podstawowym źródłem przychodów LARQ SA w okresie do 30 września 2015 roku było świadczenie usług agencji reklamowych w oparciu o szereg umów długoterminowych zawartych z poszczególnymi klientami. Z dniem 30 września 2015 roku w ramach kolejnego etapu porządkowania struktury produktowej również ta działalność została przeniesiona do dedykowanej spółki zależnej.

W dniu 31 sierpnia 2015 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 18/15 dotyczącą zmiany statutu Spółki. W jej wyniku zmianie uległa nazwa Spółki – dotychczasowa CAM Media S.A. została zastąpiona nazwą LARQ S.A. Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na mocy tej uchwały rozszerzyło zakres działalności Spółki o m.in. działalność holdingów finansowych, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych. Celem tych działań było sfinalizowanie zmian w organizacji Grupy Kapitałowej LARQ w ramach procesu porządkowania struktury produktowej. Powyższe zmiany statutu Spółki zostały

zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy już po dniu bilansowym, tj. 15 października 2015. Tym samym zakończony został proces porządkowania struktury co zostało zakomunikowane w raporcie bieżącym nr 42/2015.

15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W trzecim kwartale 2015 roku LARQ SA sprzedał 100% udziałów w spółce zależnej Ad-vice sp. z o.o. Transakcja została zakomunikowana w raporcie bieżącym nr 27/2015. Na dzień 30 września 2015 roku cena sprzedaży udziałów wyniosła 3.351.781,00 PLN i została opłacona przez nabywcę w dwóch ratach. Ostateczna wartość transakcji zostanie ustalona do 31 marca 2016 roku w efekcie rozliczenia ewentualnych kar umownych, szczegółowo opisanych w umowie sprzedaży w przypadku gdy po stronie LARQ SA powstanie obowiązek ich zapłaty na rzecz kupującego. Ponadto, w dniu zawarcia umowy sprzedaży, Strony zawarły umowę, na mocy której kupujący przejął prawa i obowiązki LARQ SA, wynikające z umów pożyczki, zawartych pomiędzy Emitentem a Ad-Vice sp. z o.o. na łączną kwotę 1.554.040,06 PLN.

W związku ze zrealizowaniem warunków opisanych w Regulaminie Programu Motywacyjnego (raport bieżący nr 39/2015 o przyjęciu Regulaminu Programu Motywacyjnego) Spółka LARQ SA rozpoznała koszt programu motywacyjnego w kwocie 244.111 PLN.

16. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Z uwagi na realokację działalności operacyjnej do spółek zależnych Synergic sp. z o.o. i CAM MEDIA Creative Works sp. z o.o. wyniki LARQ SA jako spółki holdingowej nie będą podlegały sezonowości.

17. informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Spółka nie posiada zapasów.

18. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie trzech kwartałów 2015 Spółka poniosła nakłady na środki trwałe w wysokości 2.560 PLN.

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	nośniki reklamowe	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 690 852,23	9 053 580,32	705 455,77	1 105 002,32	1 070 614,35	366 753,13	14 992 258,12
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	2 560,16	-	-	-	2 560,16
- zakup	-	-	2 560,16	-	-	-	2 560,16
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- inwestycje w obcy środek trwały	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(8 040,00)	(529 683,42)	-	(323 873,62)	(861 597,04)
- sprzedaż	-	-	(8 040,00)	(529 683,42)	-	(323 873,62)	(861 597,04)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	-	-	-	-	-
- darowizny	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do pozycji nośniki reklamowe	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 690 852,23	9 053 580,32	699 975,93	575 318,90	1 070 614,35	42 879,51	14 133 221,24
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(331 527,16)	(1 320 623,54)	(653 087,30)	(943 568,71)	(746 362,75)	-	(3 995 169,46)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(149 083,29)	(174 480,66)	(13 562,55)	396 729,23	(362 168,64)	-	(302 565,91)
- odpis amortyzacyjny	(149 083,29)	(174 480,66)	(21 602,55)	(117 817,06)	(362 168,64)	-	(825 152,20)
- sprzedaż środka trwałego	-	-	8 040,00	514 546,29	-	-	522 586,29
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- darowizna środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży - zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(480 610,45)	(1 495 104,20)	(666 649,85)	(546 839,48)	(1 108 531,39)	-	(4 297 735,37)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-
- wykorzystanie odpisu	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	2 359 325,07	7 732 956,78	52 368,47	161 433,61	324 251,60	366 753,13	10 997 088,66
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 210 241,78	7 558 476,12	33 326,08	28 479,42	(37 917,04)	42 879,51	9 835 485,87

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	nośniki reklamowe	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 656 023,21	9 021 376,52	700 700,77	1 105 002,32	1 070 614,35	880 952,06	14 434 669,23
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	505 195,61	505 195,61
- zakup	-	-	-	-	-	500 440,55	500 440,55
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- inwestycje w obcy środek trwały	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	4 755,06	4 755,06
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- reklasifikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	-	-	-	-	-
- darowizny	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do pozycji nośniki reklamowe	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 656 023,21	9 021 376,52	700 700,77	1 105 002,32	1 070 614,35	1 386 147,67	14 939 864,84
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(133 334,08)	(1 094 423,56)	(609 164,86)	(723 150,26)	(379 199,62)	-	(2 939 272,38)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(148 499,88)	(169 650,05)	(34 047,24)	(165 313,96)	(280 659,53)	-	(798 170,66)
- odpis amortyzacyjny	(148 499,88)	(169 650,05)	(34 047,24)	(165 313,96)	(280 659,53)	-	(798 170,66)
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- darowizna środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- reklasifikacja do innej kategorii	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży - zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(281 833,96)	(1 264 073,61)	(643 212,10)	(888 464,22)	(659 859,15)	-	(3 737 443,04)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-
- wykorzystanie odpisu	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	1 522 689,13	7 926 952,96	91 535,91	381 852,06	691 414,73	880 952,06	11 495 396,85
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 374 189,25	7 757 302,91	57 488,67	216 538,10	410 755,20	1 386 147,67	11 202 421,80

19. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W trzecim kwartale 2015 nie zaciągnięto istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

20. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30 września 2015 roku LARQ SA był lub jest stroną następujących postępowań sądowych:

1. Sprawa I C 840/13 z powództwa Sylwestra Łatkowskiego (ul. Klimczaka 10 d/2, 02-797 Warszawa) i Michała Lisieckiego (ul. Cybulskiego 1/202, 00- 725 Warszawa) przeciwko LARQ S.A. o ochronę dóbr osobistych. Powództwo zostało wniesione w odpowiedzi na złożenie przez LARQ S.A. zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przez Sylwestra Łatkowskiego i Michała Lisieckiego polegającego na manipulacji kursem akcji LARQ SA na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Żądanie pozwu to opublikowanie przez LARQ SA przeprosin w środkach masowego przekazu. Pozew został złożony w lipcu 2013r. W chwili obecnej trwa postępowanie dowodowe, przesłuchiwanie są świadkowie.
2. Sprawa I C 159/14 z powództwa LARQ SA przeciwko posłowi Prawa i Sprawiedliwości Zbigniewowi Kuźmiukowi (ul. Rynek 9, 26- 600 Radom) o ochronę dóbr osobistych. Powództwo zostało wniesione wobec naruszających dobre imię spółki LARQ SA publicznych wypowiedzi posła w trakcie posiedzenia Sejmu RP. Żądanie pozwu opiewa na 50.000 PLN na cel społeczny oraz złożenie przeprosin w środkach masowego przekazu. Do chwili obecnej nie został rozpoznany przez Sejm RP wniosek o zezwolenie na pociągnięcie posła do odpowiedzialności cywilnej. W sprawie nie została wyznaczona rozprawa.
3. Sprawa I C 156/14 z powództwa LARQ SA przeciwko Solidarnej Polsce Zbigniewa Ziobro (ul. Piękna

1B, 00-539 Warszawa) oraz posłance Beacie Kempa (ul. Warszawska 21/23, 25-512 Kielce) o ochronę dóbr osobistych. Powództwo zostało wniesione wobec naruszających dobre imię spółki LARQ SA sformułowań zawartych w interpelacji Solidarnej Polski na posiedzeniu Sejmu RP oraz naruszających dobre imię spółki LARQ SA publicznych wypowiedzi posłanki Beaty Kempy w trakcie tego posiedzenia Sejmu. Żądanie pozwu opiewa solidarnie na 100.000 PLN na cel społeczny oraz złożenie przeprosin w środkach masowego przekazu. Sejm RP nie wyraził zgody na pociągnięcie posłanki Beaty Kempa do odpowiedzialności cywilnej i postępowanie w stosunku do niej zostało umorzone. W chwili obecnej trwa postępowanie dowodowe, przesłuchiwani są świadkowie.

4. LARQ SA dokonał zgłoszenia wierzytelności w postępowaniu upadłościowym prowadzonym przed Sądem Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych w stosunku do dłużnika - Dynamicom Sp. z o. o. w upadłości likwidacyjnej (sygnatura akt: VIII GUp 2/13). LARQ S.A. dokonał zgłoszenia wierzytelności na kwotę 94.204,85 PLN wraz z odsetkami, a odpisem została objęta należność handlowa w kwocie 88.683 PLN.

21. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

- 22. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)**

Nie wystąpiły.

- 23. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego**

W prezentowanym okresie spłaty zaciągniętych kredytów były regulowane zgodnie z harmonogramem spłat.

- 24. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:**

W trzecim kwartale 2015 roku spółka LARQ SA i jej jednostki zależne nie dokonały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

- 25. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

Nie dotyczy.

- 26. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

Nie dotyczy.

- 27. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

W związku z ustanowieniem w Spółce programu motywacyjnego dla członków kadry zarządzającej Spółki w dniu 31 sierpnia 2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki LARQ SA podjęło uchwałę o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 37.500 PLN w drodze emisji nie więcej niż 375.000 akcji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda i łącznej wartości nominalnej nie większej niż 37.500 PLN.

28. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W omawianym okresie nie nastąpiła wypłata lub deklaracja wypłaty dywidendy.

29. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

15 października 2015 roku w raporcie bieżącym 42/2015 Spółka poinformowała że w związku z wpisaniem w dniu 15 października 2015 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmian Statutu Spółki, wynikających z uchwały nr 18/15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2015 roku zakończony został proces porządkowania struktury produktowej w ramach Grupy Kapitałowej LARQ, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 25/2014. W ramach procesu porządkowania struktury produktowej w Grupie Kapitałowej LARQ miało miejsce m.in. powołanie do życia CAM Media Creative Works Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od LARQ SA) i realokacja do tej spółki zależnej działalności związanej z działalnością agencji reklamowej full-service,

30. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Nie dotyczy.