



Forever Entertainment SA

**RAPORT ROCZNY
ZA ROK OBROTOWY 2017
Sprawozdanie finansowe**

31 maja 2018 roku

INFORMACJA DODATKOWA
2017 rok

FOREVER ENTERTAINMENT
SPÓŁKA AKCYJNA

81 – 451 Gdynia, al. Zwycięstwa 96/98

M

QyH

Gdynia, 2018r

| | |
|---|---------------|
| WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO |2 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA..... | 10 |
| I. GRUPA WYJAŚNIEŃ (ZAPEWNIAJĄCA WGLĄD W WAŻNIEJSZE POZYCJE AKTYWÓW I PASYWÓW BILANSU)..... | 10 |
| II. GRUPA WYJAŚNIEŃ DOTYCZĄCA M.IN. STRUKTURY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, WYNIKU FINANSOWEGO..... | 16 |
| III. GRUPA WYJAŚNIEŃ (DOTYCZĄCA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH)..... | 19 |
| IV. GRUPA WYJAŚNIEŃ ZAWIERAJĄCA INFORMACJE O ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIU PRACOWNIKÓW ORAZ ORGANÓW SPÓŁKI..... | 19 |
| V. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE. | 21 |
| NIE DOTYCZY..... | 21 |
| VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ..... | 21 |
| IX. Inne zagrożeni | 22 |

Wstęp. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Informacje porządkowe

- a) Forever Entertainment S.A została zawiązana w dniu 04.08.2010r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy alei Zwycięstwa 96/98
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000365951. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.09.2010r.
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres **od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) W okresie objętym sprawozdaniem członkami Zarządu Spółki byli:
 - Zbigniew Henryk Dębicki – Prezes Zarządu
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż rok.

2) Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Nie podlegają amortyzacji grunty w przeciwieństwie do prawa wieczystego użytkowania gruntu.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

- prawa autorskie, licencje nie mniej niż 36 m-cy
- pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 60 m-cy

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości a więc według takich samych zasad jak środki trwałe.

Odpis ten odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „pożyczki udzielone – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Wyjątkowo jeśli papiery wartościowe i pożyczki nie stanowią istotnych wartości w porównaniu z sumą bilansową można zastosować wycenę opartą o ustawę o rachunkowości bez ich dyskontowania. Tak ustalona wartość aktywów finansowych nie może różnić się znacznie od tej przyjętej w Rozporządzeniu.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej, ta grupa obejmuje również papiery wartościowe o terminie zapadalności dłuższym niż rok zakwalifikowane jako instrumenty do obrotu,
- b) „pozostałe aktywa finansowe” - podobnie jak w pozycji inwestycje długoterminowe zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych, podobnie jest w przypadku odnoszenia skutków wyceny.

Inne aktywa finansowe to lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 m-ce i krótszym niż rok od dnia bilansowego, w tym wypadku Spółka wyjątkowo stosuje zasady przyjęte w ustawie o rachunkowości i dolicza odsetki przypadające na dany okres lokaty. Podobnie wyceniane są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja/usługi w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Wytworzone przez jednostkę, oprogramowanie komputerów, gry komputerowe, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, tj. w okresie 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nie odpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Jeśli jednak jednostka jest w stanie określić okres sprzedaży i oszacować sprzedaż może dokonywać rozchodów proporcjonalnie do upływu okresu czasu. Okres dokonywanych odpisów nie może jednak przekroczyć ustalonych 5 lat.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

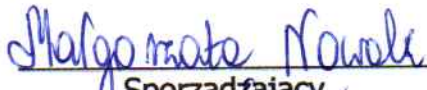

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Wytworzone przez jednostkę produkty wielokrotnego użytku jak oprogramowanie będą aktywowane po technicznym koszcie wytworzenia jako zapas i pomniejszane o wielkość sprzedaży w cenie netto w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży. Nieodpisane po upływie 5 lat koszty wytworzenia podlegają zgodnie z art. 34 ust.3 ustawy o rachunkowości przeniesieniu na pozostałe koszty operacyjne.

Sporządzono dn. 31.05.2018r,


Sporządzający



Zbigniew Dębicki

Prezes Zarządu

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu)

1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

| Tytuł | Licencje i koncesje | Wartość firmy | Pozostałe | Razem |
|--|---------------------|---------------|------------|--------------|
| 1. Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 3.210.755,91 | 327.996,71 | 3.538.752,62 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 734,66 | 734,66 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 3.210.755,91 | 328.731,37 | 3.539.487,28 |
| Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych | | | | |
| 1. Wartość umorzenia na początek okresu | 0,00 | 321.075,60 | 321.807,05 | 642.882,65 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 160.537,80 | 6.025,16 | 166.562,96 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość umorzenia na koniec okresu | 0,00 | 481.613,40 | 327.832,21 | 809.445,61 |
| 5. Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 2.889.680,31 | 6.189,66 | 2.895.869,97 |
| 6. Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 2.729.142,51 | 899,16 | 2.730.041,67 |

1b) Zmiany w zakresie środków trwałych

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

| Tytuł | Grunty | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportowe | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|--------|-------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|------------|
| 1. wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 122 489,11 | 135 283,74 | 0,00 | 257 772,85 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 66 861,40 | 0,00 | 0,00 | 66 861,40 |
| a) środki trwałe przyjęte | 0,00 | 0,00 | 66 861,40 | 0,00 | 0,00 | 66 861,40 |
| b) modernizacja itp. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) przemieszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) środki trwałe zbyte | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zlikwidowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) przemieszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Środki trwałe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 189 350,51 | 135 283,74 | 0,00 | 324 634,25 |

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

| Tytuł | Grunty | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportowe | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|--------|-------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|------------|
| 1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu | | | 113 804,92 | 15 166,62 | | 128 971,54 |
| 2. Zwiększenia | | | 20 872,38 | 26 431,41 | | 47 303,79 |
| a) umorzenie, w tym: | | | 20 872,38 | 26 431,41 | | 47 303,79 |
| niestanowiące kosztów uzyskania przychodu | | | | | | |
| b) pozostałe | | | | | | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | | | 0,00 | | | 0,00 |
| a) sprzedaż | | | | | | |
| b) likwidacja | | | | | | |
| c) przemieszczenia | | | | | | |
| 4. Umorzenie na koniec okresu | | | 134 677,30 | 41 598,03 | | 176 275,33 |
| 5. wartość netto na początek okresu | | | 8 684,19 | 120 117,12 | | 2 450,82 |
| 6. Wartość netto na koniec okresu | | | 54 673,21 | 93 685,71 | | 148 358,92 |

1c) Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły w Spółce.

1d) Zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

W Spółce występują inwestycje długoterminowe w postaci zakupionych akcji udziałów.

| Lp. | Nazwa Spółki | BO 2017 | Zakup inwestycji | Sprzedaż | Odpisy aktualizacyjne | BZ 2017 |
|-----|--|------------|------------------|----------|-----------------------|---------|
| 1. | Pastel Games Sp. z o.o. | 275.416,00 | | | 275.416,00 | 0,00 |
| 2. | China Smart Forever Entertainment Holdings (Hong Kong) Company Limited | 165,94 | | | 0,00 | 165,94 |
| | Razem | 275.581,94 | | | 275.416,00 | 165,94 |

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada żadnych gruntów użytkowanych wieczysto.

3) Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy:

Jednostka w trakcie prezentowanego okresu miała podpisaną umowę na wynajem siedziby na cele biurowe w Gdyni. Spółka dysponuje samochodem osobowym na podstawie umowy leasingu.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

| | Stan na | | Zmiana stanu |
|--|--------------------------------|-----------------------|--------------|
| | Pierwszy dzień roku obrotowego | Stan na koniec okresu | |
| Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5) Struktura własności kapitału podstawowego i informacja o wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Wykaz akcjonariuszy (założycieli) na dzień 31.12.2017 r. jest następujący:

| Lp. | Akcje | Ilość akcji |
|--------|---------|-------------|
| 1 | Seria A | 375 000 |
| 2 | Seria B | 47 508 |
| 3 | Seria C | 5 000 |
| 4 | Seria D | 108 192 |
| 5 | Seria E | 3 749 900 |
| 6 | Seria F | 2 571 360 |
| 7 | Seria G | 73 500 |
| 8 | Seria H | 98 000 |
| 9 | Seria I | 303 775 |
| 10 | Seria J | 1 167 765 |
| 11 | Seria K | 1 500 000 |
| 12 | Seria L | 9 960 997 |
| 13 | Seria M | 1 539 003 |
| 14 | Seria N | 460 997 |
| 15 | Seria O | 3 139 003 |
| 16 | Seria P | 2 100 000 |
| Ogółem | | 27 200 000 |

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,40 zł od sztuki i daje proporcjonalny udział na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w szesnastu seriach A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P. Akcje zostały objęte przez akcjonariuszy po cenie wyższej niż nominalna. Różnica została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji jest o charakterze na okaziciela.

6) Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

| | | | |
|--|---------|--|--|
| | Kapitał | | |
|--|---------|--|--|

| Wyszczególnienie | rezerwy z aktualizacji wyceny | Kapitał Rezerwowy | Kapitał Zapasowy | Ogółem |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 2.423.084,30 | 2.423.084,30 |
| Zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 1.470.000,00 | 1.470.000,00 |
| a) zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) umorzenia akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 | 1.470.000,00 | 1.470.000,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 3.875.084,30 | 3.875.084,30 |

7) Propozycja pokrycia straty.

Pokrycie strat zyskami lat przyszłych.

8) Dane o stanie rezerw

| Wyszczególnienie | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na ostatni dzień okresu |
|----------------------------------|--|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
| Długoterminowe | | | | | |
| 1. Na odłożony podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe | | | | | |
| 3. Na zobowiązania pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

9) Odpisy aktualizujące należności.

Spółka nie dokonała odpisu aktualizacyjnego należności.

10) Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 71.390,40,00 wynika z zawartej umowy leasingu samochodu osobowego. Kwota 17.103,60 - termin spłaty do 31.12.2019 zaś pozostała kwota 54.286,80 do spłaty do miesiąca maja 2020 roku.

11) Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów

1) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe to kwota 3.732.913,86. Kwota 2.716.729,64 to zakupione licencję na gry komputerowe - rozliczana w czasie przez okres 5 lat. Kwota 1.016.184,22 to wydatki na projekt STERIO, na który Spółka dostała dofinansowanie.

2) Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe w kwocie 196.931,86 to koszty poniesione na prace badawczo-rozwojowe "Technologia Unity i Unreal Engine" w wysokości 39.560,94 PLN, ubezpieczenie samochodu osobowego w kwocie 1.309,53 PLN oraz kwota 155.290,28 to wydatki na projekt Go To Brand, na który Spółce przyznano dofinansowanie.

3) Rozliczenia międzyokresowe dochodów przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe dochodów przyszłych okresów to kwota 615.272,26, którą Spółka otrzymała w ramach dofinansowania projektu STERIO.

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku

| Zobowiązania zabezpieczone | Stan na | |
|----------------------------|-----------------|----------------------|
| | Początek okresu | Ostatni dzień okresu |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 |

13) Zobowiązania warunkowe

Spółka na koniec okresu nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów oraz materiałów.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży produktów i usług wypracowano w wysokości 1.257.405,77 zł i dotyczyły przychodów osiąganych na rynku krajowym (w kwocie 10.619,84) i zagranicznym (w kwocie 1.246.785,93).

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

4) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Nie dotyczy.

5) Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|--|----------------------|
| 1. | Zysk/Strata brutto | -1.276.772,86 |
| 2. | Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych (-) | 15.175,81 |
| a. | Dodatnie bilansowe różnice kursowe | 15.175,81 |
| b. | Otrzymane dywidendy | 0,00 |
| c. | Rozwiązane rezerwy | 0,00 |
| d. | Przychody z tytułu wysięgowania wartości aktualizacji akcji | 0,00 |
| 3. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice przejściowe) (+) | 4.297,06 |
| a. | Koszty niezapłaconych składek ZUS | 4.297,06 |
| b. | Koszty niezapłaconych wynagrodzeń | 0,00 |
| c. | Koszty niezapłaconych odsetek | 0,00 |
| d. | Utworzone rezerwy na zobowiązania | 0,00 |
| 4. | Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+) | 228.378,24 |
| a. | Odsetki budżetowe | 1.300,89 |
| b. | Odpisy aktualizujące | 0,00 |
| c. | Reprezentacja | 84.675,84 |
| d. | Ujemne różnice kursowe | 6.885,04 |
| e. | Amortyzacja środka trwałego w leasingu operacyjnym zakwalifikowanym jako finansowy | 25.999,92 |
| f. | Ubezpieczenie samochodu powyżej wartości 20 tys. EUR | 893,79 |
| g. | Inne | 79.262,76 |
| h. | Wynagrodzenie 2017 wypłacone w 2016 | 29.360,00 |
| 5. | Koszty podatkowe, które nie stanowiły kosztów bilansowych w roku bieżącym (-) | 17.866,09 |
| a. | Koszty ZUS za 2016 zapłacone w 2017 roku | 0,00 |
| b. | Koszty wynagrodzeń za 2016 wypłacone w 2017 roku | 762,49 |
| c. | Oplaty leasingowe | 17.103,60 |
| d. | Koszty odsetek za 2016 zapłacone w 2017 roku | 0,00 |
| 6. | Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku | 0,00 |
| 7. | Koszty podatkowe zmiany stanu produktu (-) | 821.308,61 |
| 8. | Zysk/Strata podatkowa | -1.898.448,07 |

6) Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

Koszty prac rozwojowych w 2017 roku wyniosły 17.252,34 dotyczące projektu: technologia Unity i Unreal Engine oraz 1.016.184,22 dotyczące projektu: Narzędzia i metodyka digitalizacji rzeczywistej scenografii nieożywionej dla potrzeb grafiki 3D w grach wideo w oparciu o techniki stereofotogrametrii.

7) Nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe, w tym na ochronę środowiska

| Rodzaj nakładów | Nakłady wykonane w okresie sprawozdawczym | Rozliczenie nakładów | Nakłady planowane w 2018r |
|---|---|----------------------|---------------------------|
| Nakłady na zakup WNiP | 734,66 | 0,00 | 0,00 |
| Zakupy sprzętu komputerowego, biurowego itp. do projektu STERIO | 55.479,26 | 0,00 | 0,00 |
| Zakup konsoli SDEV KIT Nintendo | 7.487,83 | 0,00 | 0,00 |
| Zakup ekspresu do kawy | 3.894,31 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 67.596,06 | 0,00 | 0,00 |

8) Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

9) Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka na koniec okresu posiadała zaciągniętą pożyczkę w kwocie 200.000,00 PLN.

III. Grupa wyjaśnień (dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych)

- 1) Amortyzacja punkcie A.II.1. dotyczy w całości amortyzacji planowej.
- 2) Pozycje dotyczące zmiany stanu zapasów, należności, zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych wykazują różnice stanu tych aktywów.
- 3) W pozycji B.I.3.b) pokazano odsetki uzyskane z tytułu założonych lokat bankowych w kwocie 1.446,49.
- 4) W pozycji B.II.1. wykazano wartość nabytych wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 734,66 oraz środków trwałych w kwocie 66.861,37.
- 5) W pozycji C.I.1. pokazano wpływy z tytułu emisji akcji.
- 6) W pozycji C.II.2. ujęto wartość zaciągniętych pożyczek.
- 7) W pozycji C.II.4. wykazano wartość spłaconych pożyczek.
- 8) W pozycji C.II.7 ujęto kwotę zapłaconą w tytułu usługi leasingowej samochodu osobowego.
- 9) W pozycji C.II.8. ujęto wartość odsetek zapłaconych od otrzymanych pożyczek w kwocie 976,93.

IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.

1) Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.

Przeciętnie zatrudnienie w Spółce w 2017 roku wynosiło 7 osoby a w roku 2016 - 2 osób w przeliczeniu na etaty.

2) Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych

- a) członków zarządu
383.703,00 PLN
- b) organów nadzorczych
4.200,00 PLN

3) Pożyczki i świadczenia o charakterze podobnym udzielone członkom zarządu organów nadzorczych

Nie udzielono żadnych pożyczek i świadczeń członkom zarządu.

4) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu
uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Spółka zleciła zbadanie sprawozdania finansowego za rok 2017
Gdańskiej Grupie Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku za
wynagrodzeniem netto 5.500 PLN.

V. Informacje uzupełniające.

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za dany okres bilansowy.

Nie dotyczy.

- 2) Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

- 3) Zmiany zasad polityki rachunkowości mające znaczny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i wielkość.

Nie dotyczy.

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Nie wystąpiły.

VIII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Zdaniem zarządu nie występują przesłanki, co do zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w następnym roku obrotowym, jednakże dalsze funkcjonowanie Spółki będzie uzależnione od udanej sprzedaży produktów w roku 2018 nad którymi Forever Entertainment S.A. zaczęła prace w latach poprzednich.

IX. Pozostałe informacje.

Na dzień bilansowy nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową, finansową oraz wynik finansowy za prezentowany okres sprawozdawczy.

Sporządzono dn. 31.05.2018r.


Sporządzający


Przewodniczący Zarządu

Kierownik jednostki

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|------------|------|------------|------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| I. Przychody ze sprzedaży | 1.257 | | 5.243 | |
| II. Zysk z działalności operacyjnej | -1.262 | | -5.264 | |
| III. Zysk przed opodatkowaniem | -1.293 | | -5.393 | |
| IV. Zysk netto | -1.293 | | -5.393 | |
| V. Przepływy netto z działalności operacyjnej | -2.284 | | 9.526 | |
| VI. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej | -66 | | 275 | |
| VII. Przepływy netto z działalności finansowej | 2.438 | | 10.169 | |
| VIII. Przepływy netto, razem | 88 | | 367 | |
| IX. Akrywa razem | 8.504 | | 35.469 | |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1.392 | | 5.806 | |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 71 | | 296 | |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 705 | | 2.940 | |
| XIII. Kapitał własny | 7.112 | | 29.663 | |
| XIV. Liczba akcji na koniec roku (w szt.) | | | | |
| Kurs średni EUR w NBP na 31 grudnia | 4,1709 | | | |

Zbigniew Dębicki

Prezes Zarządu

Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017

| AKTYWA | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 4 344 128,31 | 6 931 480,39 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 895 869,97 | 2 730 041,67 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 2 889 680,31 | 2 729 142,51 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 6 189,66 | 899,16 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 128 801,31 | 148 358,92 |
| 1. Środki trwałe | 128 801,31 | 148 358,92 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 8 684,19 | 54 673,21 |
| d) środki transportu | 120 117,12 | 93 685,71 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 320 165,94 | 320 165,94 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 320 165,94 | 320 165,94 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 320 165,94 | 320 165,94 |
| - udziały lub akcje | 165,94 | 165,94 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 320 000,00 | 320 000,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 999 291,09 | 3 732 913,86 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 999 291,09 | 3 732 913,86 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 288 284,01 | 1 572 571,92 |
| I. Zapasy | 1 708 155,49 | 691 927,53 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 375 904,24 | 77 612,24 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3. Produkty gotowe | 1 332 251,25 | 614 315,29 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 176 901,17 | 316 032,23 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 176 901,17 | 316 032,23 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | 82 007,71 | 243 850,40 |
| - do 12 miesięcy | 82 007,71 | 243 850,40 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 73 287,82 | 71 456,50 |
| c) inne | 21 605,64 | 725,33 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 279 751,10 | 367 680,30 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 279 751,10 | 367 680,30 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 279 751,10 | 367 680,30 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 279 348,93 | 367 680,30 |
| - inne środki pieniężne | 402,17 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 123 476,25 | 196 931,86 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | 6 632 412,32 | 8 504 052,31 |

Sporządzono: Gdynia, dnia 31.05.2018

Podpis *Zbigniew Doblański*
 Zbigniew Doblański
 Prezes Zarządu
 Kierownik jednostki

Podpis *Michał...*
 Michał...
 Spółdzadzający

Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951



BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017

| PASYWA | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 6 113 174,28 | 7 112 053,79 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 040 000,00 | 10 880 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 2 423 084,30 | 3 875 084,30 |
| III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -5 373 896,79 | -6 349 910,02 |
| VI. Zysk (strata) netto | -976 013,23 | -1 293 120,49 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 519 238,04 | 1 391 998,52 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 88 494,00 | 71 390,40 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 88 494,00 | 71 390,40 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 88 494,00 | 71 390,40 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 430 744,04 | 705 335,86 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 200 000,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 200 000,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 430 744,04 | 505 335,86 |
| a) kredyty i pożyczki | 35 834,40 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 17 103,60 | 17 103,60 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 256 524,93 | 239 512,19 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| - do 12 miesięcy | 256 524,93 | 239 512,19 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 63 146,06 | 103 171,77 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 588,32 | 86 143,25 |
| i) inne | 57 546,73 | 59 405,05 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 615 272,26 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 615 272,26 |
| - długoterminowe | 0,00 | 615 272,26 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| SUMA PASYWÓW | 6 632 412,32 | 8 504 052,31 |

Sporządzono: Gdynia, dnia 31.05.2018

| | |
|--|---|
| Podpis | Zbigniew Dębicki |
|  |  |
| Sporządzający | Prezes Zarządu |
| | Kierownik jednostki |


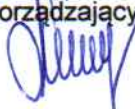
Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy]
 sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

| Wyszczególnienie | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|---------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 269 634,82 | 3 093 816,29 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 042 111,36 | 1 257 405,77 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 227 523,46 | 1 836 410,52 |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 193 391,76 | 3 833 220,56 |
| I. Amortyzacja | 187 945,00 | 213 866,75 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 39 375,07 | 95 692,90 |
| III. Usługi obce | 582 031,33 | 637 554,34 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 8 078,00 | 11 288,00 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 818 015,35 | 1 354 503,72 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 29 832,43 | 134 405,62 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 528 114,58 | 1 385 909,23 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -923 756,94 | -739 404,27 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 13 715,52 | 28 955,99 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 10 000,00 | 219,51 |
| II. Dotacje | 0,00 | 3 740,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 3 715,52 | 24 996,48 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 7 817,63 | 551 173,96 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 7 817,63 | 551 173,96 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -917 859,05 | -1 261 622,24 |
| G. Przychody finansowe | 2 526,47 | 1 446,49 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 526,47 | 1 446,49 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 40 834,73 | 16 597,11 |
| I. Odsetki, w tym: | 34 725,41 | 3 369,91 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------------|----------------------|
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 6 109,32 | 13 227,20 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -956 167,31 | -1 276 772,86 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia) | 19 845,92 | 16 347,63 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -976 013,23 | -1 293 120,49 |

Sporządzono: Gdynia, dnia 31.05.2018

| | |
|---|---------------------|
| Podpis | Zbigniew Dębicki |
|  | Prezes Zarządu |
| Sporządzający | Kierownik jednostki |
|  | |




Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 5 372 289,86 | 6 113 174,28 |
| - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 5 372 289,86 | 6 113 174,28 |
| 1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 8 600 000,00 | 10 040 000,00 |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 1 440 000,00 | 840 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 1 440 000,00 | 840 000,00 |
| -wydania udziałów (emisji akcji) | 1 440 000,00 | 840 000,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| -umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 10 040 000,00 | 10 880 000,00 |
| 2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 1 938 738,00 | 2 423 084,30 |
| 2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 484 346,30 | 1 452 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 493 900,30 | 1 470 000,00 |
| -akcji powyżej wartości nominalnej | 493 900,30 | 1 470 000,00 |
| -z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| -z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 9 554,00 | 18 000,00 |
| -pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 423 084,30 | 3 875 084,30 |
| 3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| -zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 207 448,65 | 0,00 |
| 4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 207 448,65 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 207 448,65 | 0,00 |
| 4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 373 896,79 | -6 349 910,02 |
| 5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| -korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| -podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------------|---|---------------------|----------------------|
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 5 373 896,79 | 6 349 910,02 |
| | -korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 5 373 896,79 | 6 349 910,02 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | -przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 373 896,79 | 6 349 910,02 |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 373 896,79 | -6 349 910,02 |
| 6 | Wynik netto | -976 013,23 | -1 293 120,49 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| | b) strata netto | -976 013,23 | -1 293 120,49 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 113 174,28 | 7 112 053,79 |
| | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego | | |
| III | podziału zysku (pokrycia strata) | 6 113 174,28 | 7 112 053,79 |

Sporządzono: Gdynia, dnia 31.05.2018

| | |
|--|---|
| Podpis | Podpis |
|  |  |
| Sporządzający | Kierownik |
|  | Jednostki |

Forever Entertainment S.A.
al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
REGON: 21122120
NIP: 583-311-22-05
KRS: 0000365951


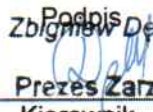
RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH [metoda pośrednia]
sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

| Wyszczególnienie | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -976 013,23 | -1 293 120,49 |
| II. Korekty razem | -751 708,21 | -990 885,81 |
| 1. Amortyzacja | 187 945,00 | 213 866,75 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 16 450,14 | -469,56 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -10 000,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -105 174,32 | 1 016 227,96 |
| 7. Zmiana stanu należności | 27 147,91 | -139 131,06 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 384 690,40 | 110 426,22 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 122 767,34 | -2 191 806,12 |
| 10. Inne korekty | -130 000,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II) | -1 727 721,44 | -2 284 006,30 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 46 526,47 | 1 446,49 |
| 1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw. | 10 000,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 36 526,47 | 1 446,49 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 36 526,47 | 1 446,49 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 34 000,00 | 0,00 |
| - odsetki | 2 526,47 | 1 446,49 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 15 448,87 | 67 596,06 |
| 1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw. | 15 282,93 | 67 596,06 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 165,94 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 165,94 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 165,94 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 31 077,60 | -66 149,57 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 1 752 732,05 | 2 593 023,26 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 1 716 897,65 | 2 292 000,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 35 834,40 | 301 023,26 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,0 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,0 | 0,00 |
| II. Wydatki | 43 379,01 | 154 938,19 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,0 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,0 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,0 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 136 857,66 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,0 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,0 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 24 402,4 | 17 103,60 |
| 8. Odsetki | 18 976,6 | 976,93 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,0 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 709 353,04 | 2 438 085,07 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III) | 12 709,20 | 87 929,20 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 12 709,20 | 87 929,20 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 267 041,90 | 279 751,10 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: | 279 751,10 | 367 680,30 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Sporządzono: Gdynia, dnia 31.05.2018

| | |
|--|---|
| Podpis | Podpis |
|  |  |
| Sporządzający | Prezes Zarządu |
| | Kierownik jednostki |