



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2018 ROKU

25 lipca 2018 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2018 ROKU	5
2.1. Bilans	5
2.2. Rachunek zysków i strat	8
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	11
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	19
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU	19
7. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	19
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	19
9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI.....	20
10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	21
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	21

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Forever Entertainment Spółka Akcyjna („Forever Entertainment S.A.”, „Spółka”) została założona w dniu 04 sierpnia 2010 roku, zgodnie z polskim prawem, aktem notarialnym sporządzonym przez notariusza Jacka Warońskiego w Gdyni (Rep. A Nr 8298/2010). Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Założycielami Spółki są osoby fizyczne, które objęły akcje serii A i B.

Numer właściwego rejestru

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS 0000365951 w dniu 21 września 2010 roku.

Siedziba i Centrala

Siedzibą Spółki jest Gdynia. Centrala i Biuro Zarządu Spółki mieści się pod adresem:

FOREVER ENTERTAINMENT S.A.

Al. Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
tel.: +48 58 728 2343
fax: +48 58 712 6259
[e-mail: office@forever-entertainment.com](mailto:office@forever-entertainment.com)
www.forever-entertainment.com

Relacje inwestorskie
Joanna Pruś – Biz Dev

Kontakt dla mediów
Zbigniew Dębicki – Prezes Zarządu

Oddziały, filie, zakłady i przedstawicielstwa

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziałów, filii, zakładów i przedstawicielstw.

Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Forever Entertainment S.A., według klasyfikacji przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jest „Informatyka”.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-58.21.Z), jest „działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych”. Klasa ta obejmuje działalność związaną z analizą, projektowaniem i programowaniem systemów gotowych do użycia.

Dodatkowo, Spółka prowadzi działalność wspierającą edukację, dystrybucję filmów oraz sprzedaż towarów obejmujących gry, zabawki i gadzety, w kraju i zagranicą.

Zarząd

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym i obecnie przedstawia się następująco:

Funkcja	Członek Zarządu	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Zbigniew Dębicki	od 15.01.2016 obecna kadencja od 20.04.2018 – 19.04.2020

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

Członek Rady Nadzorczej do 28.06.2018	Funkcja
Zbigniew Szachniewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Kamila Dębicka	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Grala	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Kodroń	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Kokornacki	Członek Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków (par. 18), przy czym przynajmniej dwóch członków powinno być niezależnych (par.19.6). Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej powoływani są na okres jednego roku, a członkowie każdej następnej Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej dwuletniej kadencji.

Dnia 28.06.2018 Uchwałą nr 15 ZWZA powołało następujących członków Rady Nadzorczej na wspólną kadencję.

1. Zbigniewa Szachniewicza
2. Kamilę Dębicką
3. Andrzeja Kodroń

Pan Zbigniew Dębicki, korzystając ze swojego uprawnienia, wyznaczył na Przewodniczącą Rady Nadzorczej Panią Zbigniewa Szachniewicza.

Pan Marek Bednarski działając na podstawie § 19 ust. 3 Statutu Spółki, powołał na Członka Rady Nadzorczej Pana Mirosława Grala.

Pan Zbigniew Dębicki, działając na podstawie § 19 ust. 3 Statutu Spółki, powołał na Członka Rady Nadzorczej Panią Małgorzatę Grala.

Obecny skład Rady Nadzorczej	Funkcja
Zbigniew Szachniewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Kamila Dębicka	Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Grala	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Grala	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Kodroń	Członek Rady Nadzorczej

Kapitał zakładowy na 30 czerwca 2018 roku

Kapitał zakładowy:	10 880 000,00 PLN
Łączna liczba akcji:	27 200 000 o wartości nominalnej 0,40 PLN każda
Ogólna liczba głosów na WZA:	27 200 000

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	30 czerwca 2018 roku	30 czerwca 2017 roku
Akcje serii A	375 000	375 000

Akcje serii B	47 508	47 508
Akcje serii C	5 000	5 000
Akcje serii D	108 192	108 192
Akcje serii E	3 749 900	3 749 900
Akcje serii F	2 571 360	2 571 360
Akcje serii G	73 500	73 500
Akcje serii H	98 000	98 000
Akcje serii I	303 775	303 775
Akcje serii J	1 167 765	1 167 765
Akcje serii K	1 500 000	1 500 000
Akcje serii L	9 960 997	9 960 997
Akcje serii M	1 539 003	1 539 003
Akcje serii N	460 997	460 997
Akcje serii O	3 139 003	3 139 003
Akcje serii P	2 100 000	2 100 000
Łączna liczba akcji	27 200 000	27 200 000

Wszystkie akcje są objęte i w pełni opłacone. Spółka nie posiada akcji własnych.

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących zbywalności wprowadzanych do obrotu akcji. Akcje Spółki serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O oraz P nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 - 353 kodeksu spółek handlowych. Na każdą akcję przypada jeden głos.

Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O oraz P są wprowadzone do obrotu na NewConnect.

Zgodnie ze Statutem (par. 7) zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela lub odwrotnie dokonuje Zarząd działający na wniosek Akcjonariusza. Akcje mogą być umarżane z czystego zysku, jak i przy zachowaniu przepisów o obniżeniu kapitału akcyjnego, na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, za zgodą posiadacza akcji.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2018 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe		6 457 018,37	6 931 480,39	5 555 529,50	4 344 128,31
I. Wartości niematerialne i prawne		2 648 873,61	2 730 041,67	2 812 449,19	2 895 869,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 648 873,61	2 729 142,51	2 809 411,41	2 889 680,31
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	899,16	3 037,78	6 189,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		122 474,98	148 358,92	163 014,84	128 801,31
1. Środki trwałe		122 474,98	148 358,92	163 014,84	128 801,31
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		42 159,07	54 673,21	55 959,32	8 684,19
d) środki transportu		80 315,91	93 685,71	107 055,52	120 117,12
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	31.12.2016
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		320 165,94	320 165,94	320 165,94	320 165,94
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		320 165,94	320 165,94	320 165,94	320 165,94
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	320 165,94	320 165,94
- udziały lub akcje		0,00	0,00	165,94	165,94
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	320 000,00	320 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		320 165,94	320 165,94	0,00	0,00
- udziały lub akcje		165,94	165,94	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 365 503,84	3 732 913,86	2 259 899,53	999 291,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 365 503,84	3 732 913,86	2 259 899,53	999 291,09
B. Aktywa obrotowe		3 135 402,27	1 572 571,92	2 783 782,48	2 288 284,01
I. Zapasy		450 143,40	691 927,53	1 681 388,22	1 708 155,49
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		84 206,24	77 612,24	428 304,24	375 904,24
3. Produkty gotowe		365 937,16	614 315,29	1 253 083,98	1 332 251,25
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		497 123,46	316 032,23	192 557,53	176 901,17
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		497 123,46	316 032,23	192 557,53	176 901,17
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		452 996,45	243 850,40	85 718,91	82 007,71
- do 12 miesięcy		452 996,45	243 850,40	85 718,91	82 007,71
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		43 620,23	71 456,50	85 232,98	73 287,82
c) inne		506,78	725,33	21 605,64	21 605,64
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		430 647,02	367 680,30	876 641,80	279 751,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		430 647,02	367 680,30	876 641,80	279 751,10
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	31.12.2016
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		430 647,02	367 680,30	876 641,80	279 751,10
- środki pieniężne kasie i na rachunkach		430 647,02	367 680,30	876 494,68	279 348,93
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	147,12	402,17
- inne aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 757 488,39	196 931,86	33 194,93	123 476,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		9 592 420,64	8 504 052,31	8 339 311,98	6 632 412,32

w PLN

PASYWA	Dane na:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		8 214 199,43	7 112 053,79	7 792 772,73	6 115 185,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 050 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 875 084,30	3 875 084,30	3 885 084,30	2 413 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-7 643 030,51	-6 349 910,02	-6 349 910,02	-5 373 896,79
VI. Zysk (strata) netto		1 102 145,64	-1 293 120,49	-622 401,55	-974 001,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 378 221,21	1 391 998,52	546 539,25	517 226,60
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		62 838,60	71 390,40	79 942,20	93 525,78
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		62 838,60	71 390,40	79 942,20	93 525,78
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		62 838,60	71 390,40	79 942,20	93 525,78
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		433 046,01	705 335,86	287 744,47	423 700,82
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	31.12.2016
których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		433 046,01	705 335,86	287 744,47	423 700,82
a) kredyty i pożyczki		130 000,00	200 000,00	0,00	35 834,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		17 103,60	17 103,60	17 103,60	10 060,38
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		82 125,16	239 512,19	72 011,73	256 524,93
- do 12 miesięcy		82 125,16	239 512,19	72 011,73	256 524,93
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		123 783,97	103 171,77	78 710,39	63 146,06
h) z tytułu wynagrodzeń		80 031,88	86 143,25	65 510,44	588,32
i) inne		1,40	59 405,05	54 408,31	57 546,73
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		882 336,60	615 272,26	178 852,58	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		882 336,60	615 272,26	178 852,58	0,00
a) długoterminowe		882 336,60	615 272,26	178 852,58	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		9 592 420,64	8 504 052,31	8 339 311,98	6 632 412,32

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2018	01.04.2017	01.01.2018	01.01.2017
		30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 152 953,21	561 627,61	3 285 196,07	1 519 036,79
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 334 517,32	152 240,40	2 335 619,02	397 257,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		818 435,89	409 387,21	949 577,05	1 121 779,41
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 569 154,74	905 895,04	2 410 034,02	2 114 564,25
I. Amortyzacja		55 774,99	53 319,43	113 595,29	102 722,80
II. Zużycie materiałów i energii		47 188,12	33 534,52	58 963,38	63 535,05
III. Usługi obce		781 982,54	305 825,00	1 038 883,37	353 667,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:		75,00	6 609,00	204,33	11 250,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		474 197,01	381 552,59	883 325,26	561 012,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		59 273,96	26 725,57	93 025,03	32 506,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		150 663,12	98 328,93	222 037,36	989 869,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		583 798,47	-344 267,43	875 162,05	-595 527,46
D. Pozostałe przychody operacyjne		116 035,94	1,83	241 320,01	232,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	219,51
II. Dotacje		65 775,18	0,00	191 046,74	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		50 260,76	1,83	50 273,27	13,18
E. Pozostałe koszty operacyjne		946,99	4 239,19	1 306,45	9 580,94
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2018 30.06.2018	01.04.2017 30.06.2017	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		946,99	4 239,19	1 306,45	9 580,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		698 887,42	-348 504,79	1 115 175,61	-604 875,71
G. Przychody finansowe		0,00	18 861,31	0,00	19 300,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	810,75	0,00	1 249,92
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	18 050,56	0,00	18 050,56
H. Koszty finansowe		-12 125,53	16 551,78	5 238,99	28 577,05
I. Odsetki, w tym:		4 625,19	1 147,72	4 763,98	2 760,82
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		-16 750,72	15 404,06	475,01	25 816,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		711 012,95	-346 195,26	1 109 936,62	-614 152,28
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		3 425,87	4 757,60	7 790,98	8 249,27
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		707 587,08	-350 952,86	1 102 145,64	-622 401,55

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2018	30.06.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		7 112 053,79	6 113 174,28
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		7 112 053,79	6 113 174,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 880 000,00	10 040 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	840 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	840 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	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		10 880 000,00	10 880 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 875 084,30	2 423 084,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	1 462 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	1 470 000,00
- akcji powyżej wartości nominalnej)		0,00	1 470 000,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	8 000,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 875 084,30	3 885 084,30
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

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2018	30.06.2017
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		0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-7 643 030,51	-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		7 643 030,51	6 349 910,02
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		7 643 030,51	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		7 643 030,51	6 349 910,02
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 643 030,51	-6 349 910,02
8. Wynik netto		1 102 145,64	-622 401,55
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		1 102 145,64	-622 401,55
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		8 214 199,43	7 792 772,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		8 214 199,43	7 792 772,73

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2018	30.06.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 102 145,64	-350 952,86
II. Korekty razem		-949 963,28	3 220 729,93
1. Amortyzacja		113 595,29	53 319,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		4 120,55	-19,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		241 784,13	1 748 556,84
7. Zmiana stanu należności		-181 091,23	233 003,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-202 289,85	-354 631,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-926 082,17	1 540 501,40
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		152 182,36	2 869 777,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	810,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		0,00	810,75
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2018	30.06.2017
b) w pozostałych jednostkach		0,00	810,75
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	810,75
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		6 543,29	53 515,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 543,29	53 515,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	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)		-6 543,29	-52 704,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	94 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	-5 500,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		82 672,35	145 177,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		70 000,00	135 834,40
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		8 551,80	8 551,80
8. Odsetki		4 120,55	790,93
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-82 672,35	-50 677,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		62 966,72	2 766 395,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		62 966,72	2 766 395,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		367 680,30	-52 483,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		430 647,02	2 713 911,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

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.

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.

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 Czas 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:

- a) 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;
- b) 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:

- a) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b) 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:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- b) 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;
- c) 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;
- d) 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 ustalane 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.

W raportowanym okresie w Spółce nie nastąpiły zmiany w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W II kwartale 2018 roku Spółka zanotowała zysk na poziomie 707 tyś PLN. Jest prawie 80% wzrost w porównaniu do poprzedniego kwartału 2018 (w I kwartale zysk na poziomie 394 tyś PLN).

Zysk jest wynikiem dobrej sprzedaży Hollow na Nintendo Switch, rozpoczęcia sprzedaży Fear Effect Sedna, a także systematycznego wprowadzenia kolejnych gier zarówno Spółki, jak i innych developerów na Nintendo Switch. Przez cały rok 2018 Spółka planuje intensywnie wspierać platformę Nintendo Switch, a także pozostałe dwie platformy (PS4 i Xbox One) w celu dywersyfikacji źródeł przychodu. Realizacja powyższego założenia powinna przełożyć się na dalszy wzrost przychodu.

PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER

Niewątpliwie najważniejszym wydarzeniem w II kwartale 2018 r. było zawarcie 26 czerwca 2018 roku umowy inwestycyjnej z Ultimate Games S.A. w sprawie utworzenia spółki UF GAMES S.A.

Przedmiotem działalności nowopowstałego podmiotu jest portowanie gier z portfolio Ultimate Games na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4 oraz Xbox One oraz ich wydawanie. Ultimate Games zakłada także portowanie gier z portfolio Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. oraz podmiotów trzecich. Podstawową platformą docelową w Nowej Spółce będzie Nintendo Switch.

UF Games S.A. została zawiązana 02 lipca 2018 roku. Siedziba spółki mieści się w Warszawie.

Skutkiem współpracy trzech podmiotów są zawarte umowy ramowe:

- 11 lipca 2018 roku – podpisanie przez UF GAMES S.A. umowy ramowej z Forever Entertainment S.A. Zgodnie z zawartą umową Forever Entertainment S.A. zobowiązała się do współwydawania gier portowanych przez UF GAMES na konsolę Nintendo Switch oraz do nadzoru nad procesem portowania.
- 11 lipca 2018 roku – podpisanie przez UF GAMES S.A. umowy ramowej z Ultimate Games S.A. Zgodnie z zawartą umową UF Games zobowiązała się do portowania gier Ultimate Games S. A. m.in. na konsolę Nintendo Switch, a Ultimate Games S. A. zobowiązał się do udzielania licencji na poszczególne gry oraz do pozyskiwania kolejnych licencji.

Z umowy ramowej Forever Entertainment uzyskała następujące licencje:

- 12 lipca 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Fishing Universe Simulator. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Fishing Universe Simulator na platformie Nintendo Switch.
- 13 lipca 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Pro Fishing Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Pro Fishing na platformie Nintendo Switch.

Drugim istotnym wydarzeniem było zawiązanie spółki MegaPixel Studio S.A., które miało miejsce 16 lipca 2018 roku. Przedmiotem działalności nowego podmiotu będzie portowanie gier z portfolio FE na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4 oraz Xbox One, a także tworzenie własnych produkcji.

Zespół developerski w MegaPixel Studio S. A. to doświadczeni twórcy gier, którzy od lat współpracują z Forever Entertainment S. A. Zawiązanie wspólnej spółki umożliwia jeszcze wydajniejszą współpracę.

Ponadto w drugim kwartale 2018 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka dynamicznie rozwijała swoją działalność wydawniczą, co zaowocowało podpisaniem następujących istotnych umów:

- 4 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy ze Stupid Stupid Games z Helsinek. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry NoReload Heroes na platformie Nintendo Switch.
- 9 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z Nawia Games z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry The Mahjong Huntress na platformie Nintendo Switch.
- 19 kwietnia 2018 roku - podpisanie umowy z Jujubee S.A. z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Realpolitiks wraz z dodatkiem Realpolitiks: New Power na platformie Nintendo Switch
- 26 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z Makee z Francji. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Rise Eterna na następujących platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Andorid.
- 27 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z MMEU. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Sparkle 4 na następujących platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Andorid.

- 27 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z MMEU. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Shimmering Lagoon na następujących platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Andorid.
- 19 lipca 2018 roku – podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Diggerman na platformie Nintendo Switch.
- 19 lipca a 2018 roku – podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Grab Lab na platformie Nintendo Switch.

W omawianym okresie Spółka rozpoczęła również pracę nad trzema całkowicie nowymi produkcjami:

1. Sparkle 4 - czwarta odsłona serii, którą pokochały setki tysięcy graczy na całym świecie. Gracz po raz kolejny będzie miał możliwość wpływać na ewolucje swoich podwodnych mikroorganizmów. Nowością w tej części będzie możliwość „ewoluowania historii” opowiedzianej w grze. Premiera gry planowana jest na trzeci kwartał 2018 roku. W pierwszej kolejności Sparkle 4 zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.



2. Shimmering Lagoon - To nowe spojrzenie na grę typu „symulator farmera”. Głównymi inspiracjami dla Shimmering Lagoon były takie hity jak Harvest Moon czy Stardew Valley. To co będzie odróżniało Shimmering Lagoon od wyżej wymienionych produkcji to grafika w pełnym 3D i akcja gry przedstawiona w czasie rzeczywistym. Premiera gry planowana jest na przełom roku 2018 - 2019. W pierwszej kolejności Shimmering Lagoon zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.



3. Rise Eterna - to klasyczna strategia turowa z elementami RPG. Gra charakteryzuje się ręcznie rysowaną grafiką w stylu „pixel art”, która jest w całości tworzona przez artystów z Japonii. Rise Eterna inspirowane jest takimi hitami jak seria Fire Emblem czy Advance Wars. To co ma wyróżniać Rise Eterna na tle wymienionych gier, to dorosły scenariusz opowiadający historię dwójki głównych bohaterów, starających się przeżyć w pełnym przemocy świecie. Rise Eterna jest koprodukcją polsko-japońsko-francuską. Premiera gry planowana jest na przełom roku 2018 - 2019. W pierwszej kolejności Rise Eterna zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.



W omawianym kwartale Spółka kontynuowała również produkcje/koprodukcje następujących gier:

1. „Hollow” wersja Xbox One - planowany termin premiery to trzeci kwartał 2018 roku
2. „Hollow 2” - planowany termin premiery to czwarty kwartał 2018 roku
3. „Fear Effect Reinvented” - premiera gry planowana jest pod koniec 2018 roku i odbędzie się jednocześnie na PC, Xbox One, PS4 i Nintendo Switch.
4. „Frederic 3” (nazwa robocza) - premiera na Steam, Nintendo Switch, iOS i Android planowana jest na drugą połowę 2018 roku.
5. „13Souls” (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na rok 2018.
6. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na trzeci kwartał 2018 roku.
7. „Shadow Over Isolation” - premiera na Steam oraz Xbox One planowana jest na czwarty kwartał 2018 roku.

Spółka podjęła również poniższe działania mające na celu pozyskanie środków unijnych:

- 26 kwietnia 2018 spółka złożyła wnioski w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałanie POIR.03.03.03 Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych - Go To Brand.

Przedmiotem Projektu jest uczestnictwo wnioskodawcy w targach międzynarodowych branży IT/ICT. Głównym jego celem jest promocja przedmiotu eksportu na rynkach zagranicznych, w tym na rynkach pozaunijnych. Przedmiotem projektu są gry "Hollow 2" oraz "Rise Eterna", które są aktualnie w fazie przygotowawczej do wprowadzenia na rynek. Zakres rzeczowy projektu wiąże się przede wszystkim z promocją na międzynarodowych targach IT/ICT oraz rozpoznaniem rynków zagranicznych, a także możliwością nawiązania nowych kontaktów biznesowych.

Czas realizacji projektu to czerwiec 2018- listopad 2019. W trakcie jego trwania spółka między innymi weźmie udział w pięciu targach branżowych w charakterze wystawcy, w tym w jednym w USA w ramach narodowego stoiska informacyjnego.

Wnioskowana kwota to: 413.525 zł i stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

Pozostałą kwotę spółka sfinansuje ze środków własnych.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Zarząd nie przedstawiał prognoz wyników na 2018 rok.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU

Dokumenty Informacyjne z dni: 10.01.2011, 31.03.2011, 19.12.2011, 16.09.2014, 27.04.2015, 15.04.2016, 20.03.2017 oraz 10.10.2017 nie zawierają informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Aktualna działalność spółki, po okresie przejściowym związanym z pracą nad projektami, pozwala na osiągnięcie regularnych dochodów.

7. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W II kwartale 2018 Spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe realizując projekt STERIO. W ramach harmonogramu projektu, opracowywane było narzędzie umożliwiające odtwarzanie assetów 3D do gier z wykonywanych scenografii istniejącej realnie.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30.06.2018 roku Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada także 36 % udziałów w Pastel Games Sp. z o.o.

Forever Entertainment nie jest podmiotem dominującym w stosunku do wspomnianych spółek.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Dnia 02.07.2018 Spółka Forever Entertainment S.A. i Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie podpisały akt zawiązania spółki UF GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie.

Kapitał zakładowy UF GAMES S.A. wynosi 300 tys. zł i dzieli się na 3mln akcji o wartości po 0,1zł każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 50% przez Spółkę i w 50% przez Ultimate Games S.A.

Dnia 16.07.2018 Spółka oraz Artur Grzegorzczyn podpisały akt zawiązania spółki MegaPixel Studio S.A. z siedzibą w Gdyni.

Kapitał zakładowy MegaPixel Studio S.A. wynosi 100 tys. zł i dzieli się na 1mln akcji o wartości po 0,1zł każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 50% przez Spółkę i w 50% przez Pana Artura Grzegorzczyna.

Jednocześnie informujemy, że kolejne sprawozdanie kwartalne (III kwartał 2018) będzie sprawozdaniem skonsolidowanym uwzględniającym sprawozdania finansowe nowoutworzonej spółki UF Games S.A. oraz MegaPixel Studio S.A.

9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Na dzień 30.06.2018 roku Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada prawo powoływania dwóch Dyrektorów w czteroosobowej Radzie Dyrektorów wspomnianej spółki.

Kolejne 35% posiada spółka China Smart Holdings oraz ma prawo do powoływania dwóch Dyrektorów w czteroosobowej Radzie (w tym Dyrektora Generalnego).

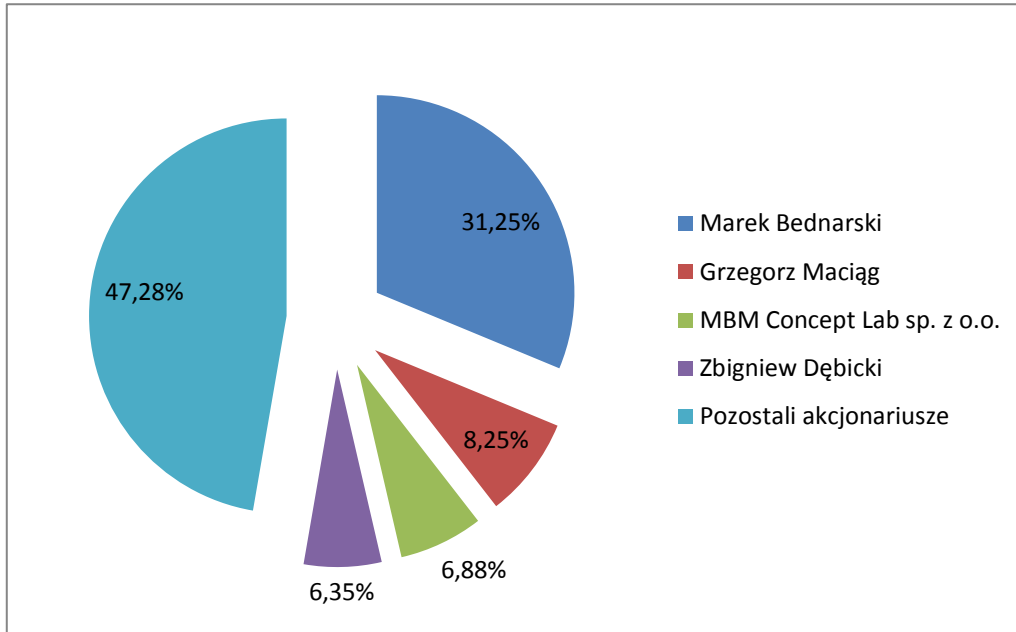
Pozostałe 30% akcji spółki China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited jest w posiadaniu inwestorów indywidualnych.

Forever Entertainment nie jest zatem podmiotem dominującym w stosunku do wspomnianej spółki na dzień sporządzenia informacji.

Spółka posiada także 36 % udziałów w Pastel Games Sp. z o.o. i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU



11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30.06.2018 roku Spółka zatrudniała 12 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 8,75 etatów.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 25 lipca 2018 roku