



Forever Entertainment SA

**RAPORT ROCZNY
ZA ROK OBROTOWY 2019
Sprawozdanie finansowe**

20 marca 2020 roku

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
Informacje porządkowe.....	3
Stosowane zasady (polityka) rachunkowości	3
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	8
I. Grupa wyjaśnień zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu	8
II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego	11
III. Grupa wyjaśnień dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	12
IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki	12
V. Informacje uzupełniające	13
VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	14
VII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności	14
VIII. Pozostałe informacje	14
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2019	15
1. Bilans	15
2. Rachunek zysków i strat	18
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	19
4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	20

1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.**
- 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.

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):

- „pożyczki udzielone – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- „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):

- „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,
- „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. 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:

- 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 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.

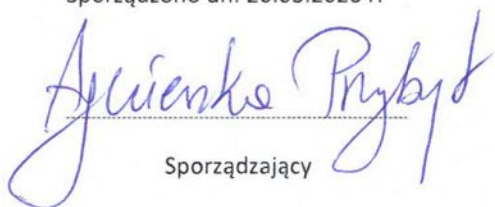
Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

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.

Sporządzono dn. 20.03.2020 r.


Sporządzający


Kierownik jednostki

2. 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

a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 210 755,91	328 731,37	3 539 487,28
2. Zwiększenia	2 676 158,86	0,00	0,00	2 676 158,86
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	2 676 158,86	3 210 755,91	328 731,37	6 215 646,14
Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	642 151,20	328 731,37	970 882,57
2. Zwiększenia	669 039,66	160 537,80	0,00	829 577,46
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	669 039,66	802 689,00	328 731,37	1 800 460,03
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	2 568 604,71	0,00	2 568 604,71
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	4 415 186,11

b) 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	184 967,15	135 283,74	0,00	320 250,89
2. Zwiększenia	0,00	0,00	72 276,28	136 991,87	0,00	209 268,15
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	28 776,28	0,00	0,00	28 776,28
b) zawarcie umowy leasingowej	0,00	0,00	43 500,00	136 991,87	0,00	180 491,87
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	8 577,03	0,00	0,00	8 577,03
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	8 577,03	0,00	0,00	8 577,03
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki trwałe na koniec okresu	0,00	0,00	248 666,40	272 275,61	0,00	520 942,01

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	155 322,22	68 337,63	0,00	223 659,85
2. Zwiększenia	0,00	0,00	87 362,03	49 571,60	0,00	136 933,63
a) umorzenie	0,00	0,00	87 362,03	49 571,60	0,00	136 933,63
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	8 577,03	0,00	0,00	8 577,03
a) sprzedaż	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	8 577,03	0,00	0,00	8 577,03
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	234 107,22	117 909,23	0,00	352 016,45
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	29 644,93	66 946,11	0,00	96 591,04
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	14 560,10	154 366,38	0,00	168 926,48

c) Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły w Spółce.

d) Zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

W Spółce występują inwestycje długoterminowe w postaci zakupionych akcji udziałów.

Lp.	Nazwa spółki	BO 2019	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Odpisy aktualizacyjne	BZ 2019
1.	Pastel Games Sp. z o.o.	275.416,00	0,00	0,00	-275.416,00	0,00
2.	China Smart Forever Entertainment Holdings (Hong Kong) Company Limited	165,94	0,00	0,00	0,00	165,94
3.	MegaPixel Studio S.A.	12 500,00	37 500,00	0,00	3 700 000,00	3 750 000,00
4.	UF Games S.A.	150 000,00	99 600,00	0,00	0,00	249 600,00
5.	Sarl TA Publishing	41 520,51	0,00	0,00	0,00	41 520,51
	Razem	479 602,45	137 100,00	0,00	3.424.584,00	4 041 286,45

W bieżącym roku obrotowym dokonano aktualizacji wyceny akcji posiadanych w Mega Pixel Studio S.A. Wycena została dokonana w oparciu o nowe emisje akcji spółki, gdzie cena emisyjna została określona na poziomie 7,50 PLN za akcję, co dla posiadanych przez Forever Entertainment S.A. 500.000 sztuk akcji stanowi łączną wartość 3.750.000 PLN.

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 samochodami osobowymi na podstawie umowy leasingu.

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

	Stan na:		Zmiana stanu
	początek okresu	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 31.12.2019 r. jest następujący:

Lp.	Akcje	Liczba 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

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał Rezerwowy	Kapitał Zapasowy	Ogółem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	3 875 084,30	3 875 084,30
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	3 875 084,30	3 875 084,30

7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Zarząd Spółki proponuje przekazanie wypracowanego zysku na pokrycie strat z lat poprzednich oraz na kapitał zapasowy.

8. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00	703 000,00	0,00	0,00	703 000,00
2. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na zobowiązania pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	0,00	703 000,00	0,00	0,00	703 000,00
-------	------	------------	------	------	------------

9. Odpisy aktualizujące należności.

Spółka nie dokonała odpisu na aktualizację należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 159.787,34 PLN wynikają z zawartych umów leasingu samochodu osobowego oraz sprzętu komputerowego, których termin spłaty przypada na okres od 01.01.2021 do 28.02.2022. Kwota 69.239,59 PLN – to część krótkoterminowa zobowiązań z tytułu samych umów, których termin spłaty przypada do 31.12.2020

11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów

a) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe na łączną kwotę 5.112.006,58 PLN, w tym część długoterminowa o wartości 4.622.651,27 PLN to wartość zakupionych licencji na gry komputerowe - rozliczana w czasie przez okres 5 lat. Wartość tych licencji do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego została zaprezentowana w rozliczeniach krótkoterminowych.

W roku bieżącym utworzone zostało aktywo na odroczonego podatku dochodowego w kwocie 440.698,55 PLN dotyczące strat podatkowych możliwych do odliczenia w latach kolejnych

b) Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe w kwocie 341.048,52 PLN to koszty poniesione na prace badawczo-rozwojowe "Technologia Unity i Unreal Engine" w wysokości 175.502,90 PLN, ubezpieczenie samochodu osobowego w kwocie 1.206,27 PLN oraz kwota 164.339,35 PLN to wydatki na projekt Go To Brand 2, na który Spółce przyznano dofinansowanie. Ponadto w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych czynnych prezentowana jest część krótkoterminowa licencji na gry komputerowe w kwocie 489.355,31 PLN.

c) Rozliczenia międzyokresowe dochodów przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów to kwota 1.244.279,74 PLN, którą Spółka otrzymała w ramach dofinansowania projektu STERIO oraz dotacja do projektu GO TO BRAND, w kwocie 45.600,00 PLN.

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 11.627.239,58 PLN i dotyczyły przychodów osiąganych na rynku krajowym (w kwocie 817.127,32 PLN) i zagranicznym (w kwocie 10.810.112,26 PLN).

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

Koszty prac rozwojowych w 2019 roku wyniosły 318.206,29 PLN dotyczące projektu: technologia Unity i Unreal Engine oraz projektu: Narzędzia i metodyka digitalizacji rzeczywistej scenografii nieożywionej dla potrzeb grafiki 3D w grach wideo w oparciu o techniki stereofotogrametrii.

6. Nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe, w tym na ochronę środowiska

Nie wystąpiły.

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

8. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Spółka na koniec okresu posiadała zaciągniętą pożyczkę w kwocie 135.000,00 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 rezerw, zapasów i należności wykazują różnice stanu tych aktywów.
- 3) Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu z tytułu zobowiązań kredytowych i pożyczkowych w kwocie 774.011,14 PLN
- 4) Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych została skorygowana o zmianę stanu z tytułu przekwalifikowania tych rozliczeń na wartości niematerialne w kwocie 2.676.158,86 PLN oraz z tytułu wydatków mających w rzeczywistości charakter inwestycyjny w kwocie (-) 318.206,29 PLN jak również z tytułu polisy ubezpieczeniowej w ramach umowy leasingowej w kwocie 3.213,00 PLN.
- 5) W pozycji B.II.1. wykazano wartość nabytych środków trwałych w kwocie 28.776,28 PLN.
- 6) W pozycji B.II.3 wykazano wartość zakupionych akcji za kwotę 137.100,00 PLN
- 7) W pozycji C.II.4. wykazano wartość spłaconych pożyczek w kwocie 575.000 PLN i kredytów w kwocie 199.011,14 PLN.
- 8) W pozycji C.II.7 ujęto kwoty zapłaconych faktur z tytułu usług leasingowych.
- 9) W pozycji C.II.8. ujęto wartość odsetek zapłaconych od otrzymanych kredytów.
- 10) W pozycji A.II.10 ujęto wartość odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów w kwocie 3.700.000,00 PLN, ujętych w przychodach finansowych oraz wartość drobnego wyposażenia objętego umową leasingową w kwocie 1.909,76 PLN.

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

- 1) Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2019 roku wynosiło 16 osób w przeliczeniu na etaty, a w roku 2018 – 10 osób w przeliczeniu na etaty.

2) Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych

a) członków zarządu

598.694,00 PLN

b) organów nadzorczych

12.000,00 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 2019 GGA Sp. z o.o. S.K. 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

W bieżącym roku obrotowym, w efekcie analizy wartości i typów posiadanych i sprzedawanych gier, dokonano korekty kwalifikacji i sposobu ujęcia w koszty jednej pozycji, w części poprzez korektę wyniku z lat ubiegłych. Wartość kosztów nie uwzględnionych w latach 2017 i 2018, a ujęta w bieżącym sprawozdaniu jako korekta wyniku z lat ubiegłych to 234.299,95 PLN.

2. Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi

Jednostka	Mega Pixel Studio S.A.	UF GAMES S.A.
Wartość przychodów	84.039,16	720.000,00
Wartość kosztów	757.435,07	1.566.667,72
Wartość należności	45.472,48	0,00
Wartość zobowiązań	1.881,90	0,00

Poza powyższymi transakcjami dotyczącymi działalności podstawowej spółki, a dokonywanymi z jednostkami powiązаныmi, według stanu na dzień 31.12.2019 występują też następujące pożyczki udzielone jednostkom powiązаныmi:

- pożyczka długoterminowa udzielona do China Smart Forever Entertainment Holdings w kwocie 320.000 PLN
- pożyczka krótkoterminowa udzielona do Sarl Ta Publishing w kwocie 180.000 EUR

Nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

3. Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

VI. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad grupy kapitałowej

Nie wystapily.

VII. Zagrozenia dla kontynuacji dzialalnosci

Zdaniem zarzadu nie wystepuja przeslanki, co do zagrozenia kontynuacji dzialalnosci Spolki w nastepnym roku obrotowym, jednakze dalsze funkcjonowanie Spolki bedzie uzaleznione od udanej sprzedazy produktow w roku 2020 nad ktorymi Forever Entertainment S.A. zaczeta prace w latach poprzednich.

VIII. Pozostale informacje

Na dzien bilansowy nie wystepuja inne informacje niz wymienione powyzej, ktore moglyby w istotny sposob wplynac na ocene majatkowa, finansowa oraz wynik finansowy za prezentowany okres sprawozdawczy.

Sporzadzono dn. 20.03.2020 r.



Sporzadzajacy



Kierownik jednostki

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2019

1. Bilans

		w PLN	
AKTYWA	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		14 773 202,69	8 745 484,40
I. Wartości niematerialne i prawne		4 415 186,11	2 568 604,71
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 007 119,20	0,00
2. Wartość firmy		2 408 066,91	2 568 604,71
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		168 926,48	96 591,04
1. Środki trwałe		168 926,48	96 591,04
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		14 560,10	29 644,93
d) środki transportu		154 366,38	66 946,11
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		5 125 740,28	1 288 640,28
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		5 125 740,28	1 288 640,28
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		5 125 740,28	1 288 640,28
- udziały lub akcje		4 041 286,45	204 186,45
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		764 453,83	764 453,83
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		5 063 349,82	4 791 648,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		440 698,55	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 622 651,27	4 791 648,37
B. AKTYWA OBROTOWE		4 869 092,89	4 541 005,83
I. Zapasy		1 324 688,96	294 514,54
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		987 194,61	136 138,59

AKTYWA	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
3. Produkty gotowe		337 494,35	158 375,95
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		2 395 901,57	1 013 798,65
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o 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		45 472,48	467 127,08
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		45 472,48	467 127,08
- do 12 miesięcy		45 472,48	467 127,08
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		2 350 429,09	546 671,57
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		2 050 645,20	499 598,79
- do 12 miesięcy		2 050 645,20	499 598,79
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		290 001,43	22 057,78
c) inne		9 782,46	25 015,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		318 098,53	725 363,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		318 098,53	725 363,71
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		318 098,53	725 363,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		318 098,53	725 363,71
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		830 403,83	2 507 328,93
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		19 642 295,58	13 286 490,23

w PLN

PASYWA	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		16 605 641,49	10 399 233,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 875 084,30	3 875 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 590 151,02	-7 643 030,51

PASYWA	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
VI. Zysk (strata) netto		6 440 708,21	3 287 179,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 036 654,09	2 887 257,00
I. Rezerwy na zobowiązania		703 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		703 000,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		159 787,34	73 527,58
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		159 787,34	73 527,58
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		159 787,34	73 527,58
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		883 987,01	1 310 580,35
1. 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. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 881,90	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		1 881,90	0,00
- do 12 miesięcy		1 881,90	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		882 105,11	1 310 580,35
a) kredyty i pożyczki		135 000,00	909 011,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		69 239,59	33 226,68
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		378 434,18	267 099,60
- do 12 miesięcy		378 434,18	267 099,60
- 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		138 045,33	89 767,10
h) z tytułu wynagrodzeń		148 665,91	11 475,83
i) inne		12 720,10	0,00
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 289 879,74	1 503 149,07
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 289 879,74	1 503 149,07
a) długoterminowe		691 266,58	1 503 149,07
b) krótkoterminowe		598 613,16	0,00
SUMA PASYWÓW		19 642 295,58	13 286 490,23

2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane za okres:	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		13 729 569,45	9 798 599,74
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 627 239,58	6 830 988,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		2 102 329,87	2 967 611,00
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		10 825 286,63	6 785 944,14
I. Amortyzacja		966 511,09	248 397,77
II. Zużycie materiałów i energii		140 468,68	160 494,14
III. Usługi obce		6 386 422,86	3 189 750,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:		25 356,40	14 201,43
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 484 983,98	2 006 743,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		240 699,00	215 637,42
- emerytalne		0,00	106 891,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		580 844,62	950 719,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 904 282,82	3 012 655,60
D. Pozostałe przychody operacyjne		594 995,71	349 448,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		591 675,87	294 448,13
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 319,84	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	55 000,55
E. Pozostałe koszty operacyjne		9 029,01	6 176,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		9 029,01	6 176,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 490 249,52	3 355 927,63
G. Przychody finansowe		3 700 223,30	0,00
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:		223,30	0,00
- 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		3 700 000,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		139 034,40	54 863,99
I. Odsetki, w tym:		39 455,56	15 778,33
- 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		99 578,84	39 085,66
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		7 051 438,42	3 301 063,64
J. Podatek dochodowy		607 460,45	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		3 269,76	13 884,20
L. Zysk (strata) netto (I-J-M)		6 440 708,21	3 287 179,44

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		10 399 233,23	7 112 053,79
- korekty błędów podstawowych		-234 299,95	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		10 164 933,28	7 112 053,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
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	3 875 084,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- 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	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 875 084,30	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		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		-4 355 851,07	-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		4 355 851,07	6 349 910,02
- korekty błędów podstawowych		234 299,95	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 590 151,02	6 349 910,02
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	1 293 120,49
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	1 293 120,49
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		4 590 151,02	7 643 030,51
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 590 151,02	-7 643 030,51
6. Wynik netto		6 440 708,21	3 287 179,44
a) zysk netto		6 440 708,21	3 287 179,44
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		16 605 641,49	10 399 233,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		0,00	10 399 233,23


4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		6 440 708,21	3 287 179,44
II. Korekty razem		-5 520 511,72	-2 595 485,07
1. Amortyzacja		966 511,09	248 397,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		6 025,08	15 778,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		703 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		-1 264 474,37	397 412,99
7. Zmiana stanu należności		-1 382 102,92	-697 766,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		311 404,89	-78 052,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 162 785,25	-2 481 254,77
10. Inne korekty		-3 698 090,24	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		920 196,49	691 694,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
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	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- 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	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		484 082,57	1 003 667,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		346 982,57	35 192,93
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		137 100,00	968 474,34
a) w jednostkach powiązanych		137 100,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	968 474,34
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-484 082,57	-1 003 667,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	829 011,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	829 011,14
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		843 379,10	159 354,83
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		774 011,14	120 000,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2019	31.12.2018
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		63 342,88	23 576,50
8. Odsetki		6 025,08	15 778,33
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-843 379,10	669 656,31
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-407 265,18	357 683,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-407 265,18	357 683,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu		725 363,71	367 680,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		318 098,53	725 363,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono dn. 20.03.2020 r.


Sporządzający


Kierownik jednostki