



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

III KWARTAŁ 2018 ROKU

31 października 2018 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III 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	18
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU	18
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	18
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	18
9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI.....	19
10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	20
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	20

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

Aktualny skład Rady Nadzorczej Spółki:

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

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

Kapitał zakładowy na 30 września 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 września 2018 roku	30 września 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 III KWARTAŁ 2018 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	30.09.2018	30.06.2018	30.09.2017	30.06.2017
A. Aktywa trwałe		8 535 512,57	6 457 018,37	5 965 496,36	5 555 529,50
I. Wartości niematerialne i prawne		2 608 739,16	2 648 873,61	2 771 075,43	2 812 449,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 608 739,16	2 648 873,61	2 769 276,96	2 809 411,41
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	0,00	1 798,47	3 037,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		109 533,01	122 474,98	149 969,24	163 014,84
1. Środki trwałe		109 533,01	122 474,98	149 969,24	163 014,84
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		35 902,00	42 159,07	49 598,62	55 959,32
d) środki transportu		73 631,01	80 315,91	100 370,62	107 055,52
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
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		1 288 640,28	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		1 288 640,28	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		1 288 640,28	320 165,94	0,00	0,00
- udziały lub akcje		204 186,45	165,94	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		1 084 453,83	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		4 528 600,12	3 365 503,84	2 724 285,75	2 259 899,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 528 600,12	3 365 503,84	2 724 285,75	2 259 899,53
B. Aktywa obrotowe		3 891 499,10	3 135 402,27	2 428 695,57	2 783 782,48
I. Zapasy		424 024,52	450 143,40	1 690 071,43	1 681 388,22
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.09.2018	30.06.2018	30.09.2017	30.06.2017
2. Półprodukty i produkty w toku		106 972,32	84 206,24	962 403,19	428 304,24
3. Produkty gotowe		317 052,20	365 937,16	727 668,24	1 253 083,98
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		918 310,12	497 123,46	82 536,64	192 557,53
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		20 600,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		20 600,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		20 600,00	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		897 710,12	497 123,46	82 536,64	192 557,53
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		829 725,94	452 996,45	42 332,95	85 718,91
- do 12 miesięcy		829 725,94	452 996,45	42 332,95	85 718,91
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		22 999,91	43 620,23	35 469,09	85 232,98
c) inne		44 984,27	506,78	4 734,60	21 605,64
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		288 302,03	430 647,02	447 549,09	876 641,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		288 302,03	430 647,02	447 549,09	876 641,80
a) w jednostkach powiązanych		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
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		288 302,03	430 647,02	447 549,09	876 641,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		288 302,03	430 647,02	447 549,09	876 494,68
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	147,12
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 260 862,43	1 757 488,39	208 538,41	33 194,93
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		12 427 011,67	9 592 420,64	8 394 191,93	8 339 311,98

w PLN

PASYWA	Dane na:	30.09.2018	30.06.2018	30.09.2017	30.06.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		9 567 097,78	8 214 199,43	7 541 969,59	7 792 772,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 875 084,30	3 875 084,30	3 882 084,30	3 885 084,30
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	-7 643 030,51	-6 349 910,02	-6 349 910,02
VI. Zysk (strata) netto		2 455 043,99	1 102 145,64	-870 204,69	-622 401,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	30.09.2018	30.06.2018	30.09.2017	30.06.2017
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 859 913,89	1 378 221,21	852 222,34	546 539,25
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		258 019,81	62 838,60	75 666,30	79 942,20
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		258 019,81	62 838,60	75 666,30	79 942,20
a) kredyty i pożyczki		199 457,11	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		58 562,70	62 838,60	75 666,30	79 942,20
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 253 554,03	433 046,01	357 304,81	287 744,47
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 których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 253 554,03	433 046,01	357 304,81	287 744,47
a) kredyty i pożyczki		760 000,00	130 000,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		39 410,96	17 103,60	17 103,60	17 103,60
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		309 416,30	82 125,16	121 388,46	72 011,73
- do 12 miesięcy		309 416,30	82 125,16	121 388,46	72 011,73
- 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		62 521,41	123 783,97	79 205,60	78 710,39
h) z tytułu wynagrodzeń		80 418,08	80 031,88	86 616,41	65 510,44
i) inne		1 787,28	1,40	52 990,74	54 408,31
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 348 340,05	882 336,60	419 251,23	178 852,58
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 348 340,05	882 336,60	419 251,23	178 852,58
a) długoterminowe		1 348 340,05	882 336,60	419 251,23	178 852,58
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		12 427 011,67	9 592 420,64	8 394 191,93	8 339 311,98

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		3 862 955,60	606 008,56	7 148 151,67	2 125 045,35
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 225 812,17	121 349,81	4 561 431,19	518 607,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 637 143,43	484 658,75	2 586 720,48	1 606 438,16
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		2 470 074,48	848 110,95	4 880 108,50	2 962 675,20
I. Amortyzacja		53 076,42	57 117,70	166 671,71	159 840,50
II. Zużycie materiałów i energii		61 564,96	8 392,96	120 528,34	71 928,01
III. Usługi obce		1 537 760,20	115 238,42	2 576 643,57	468 906,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7 446,00	644,39	7 650,33	11 894,39
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		475 562,03	395 147,16	1 358 887,29	956 160,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		60 292,75	39 258,03	153 317,78	71 764,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		274 372,12	232 312,29	496 409,48	1 222 182,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 392 881,12	-242 102,39	2 268 043,17	-837 629,85
D. Pozostałe przychody operacyjne		4,18	0,48	241 324,19	233,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	219,51
II. Dotacje		0,00	0,00	191 046,74	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		4,18	0,48	50 277,45	13,66
E. Pozostałe koszty operacyjne		384,53	-7 530,10	1 690,98	2 050,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		384,53	-7 530,10	1 690,98	2 050,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 392 500,77	-234 571,81	2 507 676,38	-839 447,52
G. Przychody finansowe		0,00	-17 853,99	0,00	1 446,49
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	196,57	0,00	1 446,49
- 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	0,00
H. Koszty finansowe		37 505,22	-9 071,38	42 744,21	19 505,67
I. Odsetki, w tym:		2 280,47	332,04	7 044,45	3 092,86
- 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		35 224,75	-9 403,42	35 699,76	16 412,81
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 354 995,55	-243 354,42	2 464 932,17	-857 506,70
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		2 097,20	4 448,72	9 888,18	12 697,99

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		1 352 898,35	-247 803,14	2 455 043,99	-870 204,69

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.09.2018	30.09.2017
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	1 459 000,00
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	11 000,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 875 084,30	3 882 084,30
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		-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		2 455 043,99	-870 204,69
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		2 455 043,99	-870 204,69
c) odpisy z zysku		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.09.2018	30.09.2017
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		9 567 097,78	7 541 969,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 567 097,78	7 541 969,59

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.09.2018	30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		2 455 043,99	-870 204,69
II. Korekty razem		-2 098 621,80	-1 156 776,89
1. Amortyzacja		166 671,71	159 840,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		5 638,91	-655,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		267 903,01	18 084,06
7. Zmiana stanu należności		-602 277,89	94 364,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		189 991,50	-37 604,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 126 549,04	-1 390 805,59
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		356 422,19	-2 026 981,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	1 446,49
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	1 446,49
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	1 446,49
- 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	1 446,49
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		975 017,63	56 213,89
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 543,29	56 213,89
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		968 474,34	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		968 474,34	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-975 017,63	-54 767,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		630 000,00	2 399 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	2 299 000,00
2. Kredyty i pożyczki		630 000,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		90 782,83	149 453,03
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

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.09.2018	30.09.2017
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		15 143,92	12 827,70
8. Odsetki		5 638,91	790,93
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		539 217,17	2 249 546,97
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-79 378,27	167 797,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-79 378,27	167 797,99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		367 680,30	279 751,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		288 302,03	447 549,09
- 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 III kwartale 2018 roku Spółka zanotowała zysk na poziomie ponad 1,35 mln PLN. Jest to ponad 90% wzrost w porównaniu do poprzedniego kwartału 2018 roku (w II kwartale zysk na poziomie 707 tys PLN).

Zysk jest wynikiem dobrej sprzedaży Hollow na Nintendo Switch, sprzedaży Fear Effect Sedna, a także systematycznego wprowadzania kolejnych gier zarówno Spółki, jak i gier innych developerów na Nintendo Switch. Przez cały rok 2018 i 2019 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

Kluczowym wydarzeniem w III kwartale 2018 r. było utworzenie wraz z Ultimate Games S.A spółki UF GAMES S.A.

UF Games S.A. została zawiązana 2 lipca 2018 roku. Siedziba spółki mieści się w Warszawie.

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 jest Nintendo Switch.

Skutkiem współpracy Forever Entertainment S.A i dwóch powyższych podmiotów jest zawarcie następujących umów:

- 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.
- 23 lipca 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Phantaruk. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Phantaruk na platformie Nintendo Switch.
- 31 lipca 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Agony. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Agony na platformie Nintendo Switch.

- 2 sierpnia 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Hard West. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Hard West na platformie Nintendo Switch.
- 4 września 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Bad Dream: Coma. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Bad Dream: Coma na platformie Nintendo Switch.
- 10 października 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Woodzone. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Woodzone na platformie Nintendo Switch.
- 26 października 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Phantom Doctrine. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Phantom Doctrine 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 jest 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.

Kolejnym czołowym osiągnięciem w minionym kwartale było utworzenie 5 września 2018 roku wraz ze Makee SARL z Lannion spółki TA Publishing SARL z siedzibą w Lannion we Francji.

Przedmiotem działalności nowego podmiotu jest pozyskiwanie gier z rynku francuskiego do wydania przez FE, a także współfinansowanie nowych produkcji. Pierwsze umowy licencyjne są już negocjowane i zostaną zawarte jeszcze przed końcem roku 2018.

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

- 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 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.
- 13 sierpnia 2018 roku – podpisanie umowy wydawniczej ze spółką Ultimate Games S.A. oraz spółką PlayWay S.A. Na mocy powyższej umowy wszystkie wyżej wymienione spółki podjęły współpracę w zakresie sprzedaży i promocji pełnego wydania Prodigy Tactics na platformie Steam.
- 2 października 2018 roku – podpisanie umowy z Hann Made Studio z Australii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Bedtime Blues na platformie Nintendo Switch, a także PS4, Xbox One, PC, Mac, Linux, iOS i Android.
- 11 października 2018 roku – podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Risky Rescue na platformie Nintendo Switch.
- 11 października 2018 roku – podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Surfingers na platformie Nintendo Switch.
- 28 października 2018 roku – podpisanie umowy z Makee z Francji. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Tiara na platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Android.

W omawianym okresie Spółka rozwijała również pracę nad czterema 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 czwarty 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.

4. Plague in Us - To kolejne taktyczne rpg w naszym portfolio inspirowane klasyczną japońską szkołą tworzenia gier. Tym razem stawiamy na znacznie mroczniejszy klimat niż w Rise Eterna. Graczowi przyjdzie wcielić się tak dla odmiany w tych „złych” i pomagać w szerzeniu tytułowej plagi. Premiera gry planowana jest na pierwszą połowę 2019 roku. W pierwszej kolejności Plague in Us 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 czwarty kwartał 2018 roku.
2. „Hollow 2” - planowany termin premiery to czwarty kwartał 2018 roku na Nintendo Switch i PC.
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 2019.
6. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na pierwszą połowę roku 2019.
7. „Shadow Over Isolation” - premiera na Steam oraz Xbox One planowana jest na pierwszą połowę roku 2019.

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

- 22 sierpnia 2018 roku Spółka powzięła informację, iż wniosek złożony przez Spółkę w ramach programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałanie POIR.03.03.03 Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych – Go to Brand został pozytywnie rozpatrzony i został wybrany do dofinansowania.

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 - grudzień 2019. W trakcie jego trwania Spółka między innymi weźmie udział w pięciu targach branżowych w charakterze wystawcy, 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.

W omawianym okresie przedstawiciele Spółki odbyli kilkadziesiąt spotkań z deweloperami z całego świata co już w najbliższym czasie zaowocuje podpisaniem kolejnych umów licencyjnych.

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 III kwartale 2018 roku prace badawczo-rozwojowe w Spółce ponownie koncentrowały się na zagadnieniach związanych z projektem STERIO. Projekt ten ma zakończyć się powstaniem funkcjonalnego narzędzia do przygotowywania scenografii 3D do Gier z pomocą zdjęć wykonywanych w realnych pomieszczeniach wraz z grą mającą zademonstrować jego praktyczne działanie. Zakończone zostało wprowadzanie fundamentalnych funkcjonalności do narzędzia i obecnie umożliwia skuteczne przeprowadzenie całego procesu odtworzenia scenografii. Rozpoczęta została również produkcja gry referencyjnej.

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

Na dzień 30.09.2018 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.

Ponadto w raportowanym okresie powstały 3 kolejne spółki, w których Forever Entertainment posiada akcje.

Dnia 02.07.2018 roku 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 0,1 zł każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 50% przez spółkę i w 50% przez Ultimate Games S.A.

Dnia 16.07.2018 roku 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 0,1 zł każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 50% przez spółkę i w 50% przez Pana Artura Grzegorzczyna.

5.09.2018 roku Spółka założyła wraz ze Makee SARL z Lannion spółkę TA Publishing z siedzibą w Lannion we Francji.

Kapitał zakładowy TA Publishing SARL wynosi 20 tys. Euro i dzieli się na 200.000 akcji o wartości po 0,1 Euro każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 49% przez Spółkę i w 51% przez Makee.

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Na dzień 30.09.2018 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.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 50% akcji w spółce UF Games S.A. i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

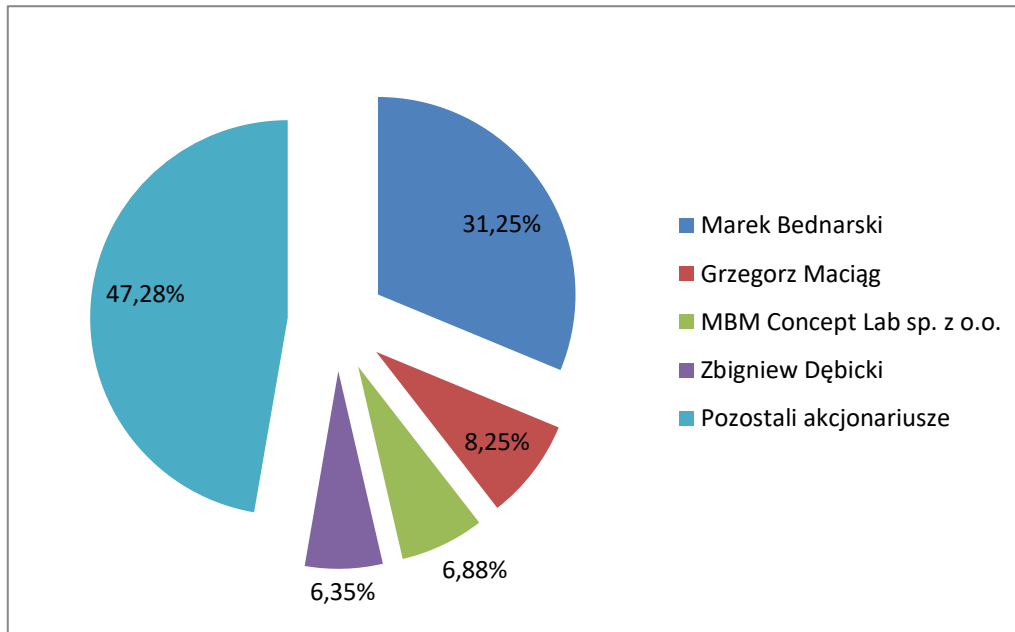
Spółka posiada 50% akcji w spółce MegaPixel Studio S.A. i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 49% udziałów w spółce TA Publishing z Lannion we Francji i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 30.09.2018 roku spółka zatrudniała 13 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 9,75 etatów.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 31 października 2018 roku