



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2016 ROKU

16 sierpnia 2016 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2016 ROKU	5
2.1. Bilans	5
2.2. Rachunek zysków i strat	7
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
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	17
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU.....	17
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.....	17
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	17
9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI.....	18
10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	18
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	18

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 – Asystentka Zarządu

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

28 kwietnia 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o powołaniu Pana Zbigniewa Dębickiego na kolejną 2-letnią kadencję.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

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

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

Kapitał zakładowy na 30 czerwca 2016 roku

Kapitał zakładowy:	8.784.398,80 PLN
Łączna liczba akcji:	21.960.997 o wartości nominalnej 0,40 PLN każda
Ogólna liczba głosów na WZA:	21.960.997

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	30 czerwca 2016 roku	30 czerwca 2015 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	
Akcje serii N	460 977	
Łączna liczba akcji	21 960 997	19 960 997

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 i N 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 oraz M są wprowadzone do obrotu na NewConnect.

Akcje serii M zostały wprowadzone do obrotu Uchwałą GPW nr 400/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 roku, a pierwszy dzień notowania został wyznaczony na dzień 12 maja 2016 roku.

Akcje serii N są przedmiotem wprowadzenia do obrotu na NewConnect.

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

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2016 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	30.06.2016	31.03.2016	30.06.2015	31.03.2015
A. Aktywa trwałe		3 112 401,03	3 027 661,97	3 159 119,11	3 207 055,55
I. Wartości niematerialne i prawne		2 979 591,05	3 021 990,32	3 155 552,49	3 202 578,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 969 949,21	3 010 083,66	3 130 487,01	3 170 621,46
3. Inne wartości materialne i prawne		9 641,84	11 906,66	25 065,48	31 957,23
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		132 809,98	5 671,65	3 566,62	4 476,86
1. Środki trwałe		132 809,98	5 671,65	3 566,62	4 476,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego 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		4 976,64	5 671,65	3 566,62	4 476,86
d) środki transportu		127 833,34	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00
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 długoterminowe 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 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		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		2 153 615,58	2 256 611,10	2 459 812,57	2 101 605,18
I. Zapasy		1 684 893,80	1 626 973,84	1 841 563,19	1 876 765,19
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		187 912,24	140 181,53	72 314,24	72 314,24
3. Produkty gotowe		1 496 981,56	1 486 792,31	1 769 248,95	1 804 450,95
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.06.2016	31.03.2016	30.06.2015	31.03.2015
II. Należności krótkoterminowe		94 086,92	143 105,68	97 865,33	100 361,56
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o 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		94 086,92	143 105,68	97 865,33	100 361,56
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		62 324,16	44 010,31	9 788,04	5 240,18
- do 12 miesięcy		62 324,16	44 010,31	9 788,04	5 240,18
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		23 248,24	39 956,42	14 913,78	23 846,39
c) inne		8 514,52	59 138,95	73 163,51	71 274,99
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		372 012,73	486 531,58	520 384,05	124 478,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		372 012,73	486 531,58	520 384,05	124 478,43
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		320 000,00	354 000,00	46 000,00	46 000,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	354 000,00	46 000,00	46 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		52 012,73	132 531,58	474 384,05	78 478,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		51 976,86	131 608,97	473 865,50	77 974,40
- inne środki pieniężne		35,87	922,61	518,55	504,03
- 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		2 622,13	0,00	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM		5 266 016,61	5 284 273,07	5 618 931,68	5 308 660,73

w PLN

PASYWA	Dane na:	30.06.2016	31.03.2016	30.06.2015	31.03.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 898 481,05	5 144 932,40	5 344 237,25	4 843 191,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		8 784 398,80	8 784 398,80	7 984 398,80	7 984 398,80
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 961 787,85	1 961 787,85	1 919 463,58	1 935 938,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	615 601,20	
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 373 896,79	-5 373 896,79	-4 913 967,87	-4 913 967,87
VIII. Zysk (strata) netto		-473 808,81	-227 357,46	-261 258,46	-163 177,48
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		367 535,56	139 340,67	274 694,43	465 469,28
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	0,00	4 491,87
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

PASYWA	Dane na:	30.06.2016	31.03.2016	30.06.2015	31.03.2015
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	4 491,87
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	4 491,87
II. Zobowiązania długoterminowe		103 586,16	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		103 586,16	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		103 586,16	0,00	0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		263 949,40	139 340,67	274 694,43	460 977,41
1. 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. Wobec pozostałych jednostek		263 949,40	139 340,67	274 694,43	460 977,41
a) kredyty i pożyczki		119 200,00	33 450,00	40 000,00	101 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		10 060,38	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		18 019,50	11 879,15	43 772,28	72 930,15
- do 12 miesięcy		18 019,50	11 879,15	43 772,28	72 930,15
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		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		33 920,17	15 579,17	99 054,63	170 888,06
h) z tytułu wynagrodzeń		32 734,35	28 432,35	40 466,54	64 478,35
i) inne		50 015,00	50 000,00	51 400,98	51 180,85
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		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
PASYWA OGÓŁEM		5 266 016,61	5 284 273,07	5 618 931,68	5 308 660,73

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2016 30.06.2016	01.04.2015 30.06.2015	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		270 581,31	214 245,17	530 471,70	398 717,15
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		272 661,35	244 955,30	508 559,07	430 208,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		-2 080,04	-30 710,13	21 912,63	-31 491,00
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		513 858,64	278 021,47	1 000 052,29	620 429,16
I. Amortyzacja		45 260,94	47 936,44	88 752,65	100 803,31
II. Zużycie materiałów i energii		12 070,46	1 592,19	23 778,44	3 592,97
III. Usługi obce		74 795,48	43 440,34	183 145,51	85 733,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		40,00	0,00	764,00	350,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		196 122,58	160 996,31	407 567,78	381 618,31

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2016 30.06.2016	01.04.2015 30.06.2015	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6 701,71	5 967,78	11 332,64	10 100,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		178 867,47	18 088,41	284 711,27	38 230,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-243 277,33	-63 776,30	-469 580,59	-221 712,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		875,02	888,69	12 277,81	1 694,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	406,60	10 000,00	1 211,90
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		875,02	482,09	2 277,81	482,32
E. Pozostałe koszty operacyjne		5 024,26	5 691,49	6 713,00	9 490,26
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		5 024,26	5 691,49	6 713,00	9 490,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-247 426,57	-68 579,10	-464 015,78	-229 508,05
G. Przychody finansowe		6 692,44	4 203,21	6 692,44	12 449,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 492,05	0,00	2 492,05	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		4 200,39	4 203,21	4 200,39	12 449,21
H. Koszty finansowe		1 518,97	33 705,09	5 117,68	44 199,62
I. Odsetki, w tym:		1 922,85	24 832,25	5 117,68	27 299,24
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	2 858,01
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		-403,88	8 872,84	0,00	14 042,37
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-242 253,10	-98 080,98	-462 441,02	-261 258,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-242 253,10	-98 080,98	-462 441,02	-261 258,46
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		4 198,25	0,00	11 367,79	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-246 451,35	-98 080,98	-473 808,81	-261 258,46

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2016	30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 372 289,86	5 009 168,93
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 372 289,86	5 009 168,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		8 600 000,00	7 984 398,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		184 398,80	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		184 398,80	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		184 398,80	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		8 784 398,80	7 984 398,80
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2016	30.06.2015
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 938 738,00	1 938 738,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	-19 274,42
a) zwiększenie (z tytułu)		23 049,85	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		23 049,85	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	19 274,42
- pokrycia straty		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 961 787,85	1 919 463,58
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1. 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
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		207 448,65	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		207 448,65	615 601,20
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	615 601,20
b) zmniejszenie (z tytułu)		207 448,65	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	615 601,20
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-5 373 896,79	4 913 967,87
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.2. 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
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		5 373 896,79	4 913 967,87
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		5 373 896,79	4 913 967,87
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
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		5 373 896,79	4 913 967,87
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-5 373 896,79	-4 913 967,87
8. Wynik netto		-473 808,81	-261 258,46
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-473 808,81	-261 258,46
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 898 481,05	5 344 237,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		4 898 481,05	5 344 237,25

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2016	30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-473 808,81	-261 258,46
II. Korekty razem		245 753,43	652 725,36
1. Amortyzacja		88 752,65	100 803,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	6 954,22

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2016	30.06.2015
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-10 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	-7 500,00
6. Zmiana stanu zapasów		-81 912,63	38 991,00
7. Zmiana stanu należności		109 962,16	66 342,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		141 573,38	-134 942,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 622,13	0,00
10. Inne korekty			582 076,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		-228 055,38	391 466,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		44 000,00	126 250,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 000,00	126 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		34 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		34 000,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		34 000,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		133 820,33	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		133 820,33	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-89 820,33	126 250,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		119 200,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		119 200,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		16 353,46	114 454,22
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		0,00	61 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		16 353,46	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	6 954,22
9. Inne wydatki finansowe		0,00	46 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		102 846,54	-114 454,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-215 029,17	403 262,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-215 029,17	403 262,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		267 041,90	71 121,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		52 012,73	474 384,05
- 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 zabezpieczonych) 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.

Zgodnie z przejętą polityką rachunkowości, na koniec II kwartału 2015 roku dokonano weryfikacji planów sprzedaży oraz wskaźników pokrycia zaktywowanych kosztów prac rozwojowych poszczególnych gier przychodami z ich sprzedaży. Ustalono, że dla gier: Violet, Merchants of Kaidan, Isabel, Sparkle 2 Evo oraz Millie relacja kosztów do przychodów ze sprzedaży wynosi 30%, zaś dla pozostałych gier 100%.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W II kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży produktów osiągnęły poziom 272 tys. zł, co w porównaniu do poprzedniego kwartału charakteryzuje się 15% wzrostem (w I kwartale 2016 przychody netto ze sprzedaży produktów były na poziomie 235 tys. zł)

W porównaniu z analogicznym okresem 2015 roku, po dwóch kwartałach 2016r., przychody wykazują wzrost o ponad 10 %.

PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER

W drugim kwartale 2016 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka dynamicznie rozwijała swoją działalność wydawniczą, co zaowocowało podpisaniem następujących umów:

4 kwietnia 2016 - umowa z Villainous Games z USA Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry The Dweller na następujących platformach: Steam, iOS, Google Play i Xbox One.

13 kwietnia 2016 - umowa z MMEU. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Barberian na następujących platformach: Steam, iOS, Google Play i Xbox One.

14 kwietnia 2016 - umowa z HUSH Interactive LLC z Australii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry The Dolls na następujących platformach: Steam, iOS, Google Play i Xbox One.

13 maja 2016 - umowa z Nawia Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Mahjong Huntress na platformie Steam.

17 maja 2016 – umowa z Microsoft. Na mocy tej umowy FE ma dostęp do narzędzi developerskich i umożliwia wydanie gry Timberman na konsoli Xbox One.

18 maja 2016 - umowa z MMEU. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Project Talos na następujących platformach: Steam, iOS, Google Play i Xbox One.

1 czerwca 2016 - umowa z Digital Melody. Na mocy tej umowy FE otrzymało wyłączną licencję na dystrybucję gry Fly O'Clock na platformie Steam.

8 lipca 2016 - umowa z ENTERi. Na mocy tej umowy FE otrzymało wyłączną licencję na dystrybucję gry BlackSmith Hit na platformie Steam, a także na rynku chińskim.

18 lipca 2016 - umowa z HUSH Interactive LLC z Australii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Shut Eye na następujących platformach: Steam, iOS, Google Play i Xbox One.

Na szczególną uwagę zasługuje umowa licencyjna zawarta 16 czerwca 2016 r pomiędzy Forever Entertainment S. A. i Taito Corporation. Na mocy powyższej umowy FE otrzymało licencję na dystrybucję gry Wizroque: Labirynt of Wizardry na następujących platformach/rynkach:

Steam: cały świat

Apple App Store:

Ameryka Północna: USA i Kanada

Unia Europejska: Austria, Belgia, Bułgaria, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Finlandia, Francja, Niemcy, Grecja, Węgry, Irlandia, Włochy, Łotwa, Litwa, Luksemburg, Malta, Holandia, Polska, Portugalia, Rumunia, Słowacja, Słowenia, Hiszpania, Szwecja, Wielka Brytania.

Kraje hiszpańskojęzyczne: Meksyk, Kolumbia, Argentyna, Peru, Wenezuela, Chile, Ekwador, Gwatemala, Kuba, Boliwia, Dominikana, Honduras, Paragwaj, Salwador, Nikaragua, Kostaryka, Portoryko, Panama, Urugwaj, Gwinea Równikowa.

Pozostałe regiony: Chiny (wraz z Hong Kongiem), Tajwan, Tajlandia, Brazylia, Rosja.

Google Play:

Ameryka północna: USA i Canada

Unia Europejska: Austria, Belgia, Bułgaria, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Finlandia, Francja, Niemcy, Grecja, Węgry, Irlandia, Włochy, Łotwa, Litwa, Luksemburg, Malta, Holandia, Polska, Portugalia, Rumunia, Słowacja, Słowenia, Hiszpania, Szwecja, Wielka Brytania.

Kraje hiszpańskojęzyczne: Meksyk, Kolumbia, Argentyna, Peru, Wenezuela, Chile, Ekwador, Gwatemala, Kuba, Boliwia, Dominikana, Honduras, Paragwaj, Salwador, Nikaragua, Kostaryka, Portoryko, Panama, Urugwaj, Gwinea Równikowa.

Pozostałe regiony: Chiny (wraz z Hong Kong), Tajwan, Tajlandia, Brazylia, Rosja.

Windows Phone: cały świat.

Tencent: Chiny (wraz z Hong Kong)

China Mobile: Chiny (wraz z Hong Kong)

China Telecom: Chiny (wraz z Hong Kong)

Premiera gry Wizroque: Labirynt of Wizardry planowana jest na koniec roku 2016. W pierwszej kolejności gra zadebiutuje na platformie Steam. Bez wątplenia będzie to największa dotychczasowa premiera FE

Spółka prowadzi w tej chwili zaawansowane rozmowy z kolejnymi licencjodawcami zainteresowanymi współpracą z FE. Zarząd jest przekonany, że uda się mu utrzymać powyższe tempo pozyskiwania nowych gier.

W omawianym kwartale Spółka kontynuowała również produkcje własnych gier:

1. „Hollow” - planowany termin premiery wersji Steam to przełom roku 2016 i 2017. Kolejne materiały z gry zostaną zaprezentowane do końca trzeciego kwartału 2016.
2. „Frederic 3” (nazwa robocza) - Premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na drugą połowę 2017 roku.
3. „13Souls” (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na rok 2017.

5 sierpnia 2016 spółka złożyła wniosek w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałanie POIR.03.03.03 Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych - Go To Brand.

Przedmiotem Projektu jest uczestnictwo wnioskodawcy w targach międzynarodowych branży IT/ICT. Głównym jego celem jest promocja przedmiotów eksportu na rynkach zagranicznych, w tym na rynkach pozaunijnych, Przedmiotem projektu są dwie gry, które są aktualne w fazie przygotowawczej do wprowadzenia na rynek. Produkty, o których mowa to gry: "Shadow Over Isolation" oraz "Hollow".

Wnioskowana kwota to: 465.800 zł i stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

Zarząd Forever Entertainment S.A uważa, iż podejmowane działania dotyczą rozwoju Spółki i mogą mieć istotny wpływ na sytuację gospodarczą i finansową spółki.

16 sierpnia 2016 spółka złożyła wnioski w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu o tytule „Narzędzia i metodyka digitalizacji rzeczywistej scenografii nieożywionej dla potrzeb grafiki 3D w grach wideo w oparciu o techniki stereofotogrametrii” w ramach Programu Sektorowego „GAMEINN”.

Projekt i nazwie STERIO polega na opracowaniu technologii i stworzeniu prototypu narzędzia programistycznego przeznaczanego do efektywnego tworzenia grafiki 3D z wykorzystaniem fotografii stereoskopowej. Rezultat projektu będzie umożliwiać wierne odwzorowanie scenografii świata realnego w wirtualnym świecie gier wideo. Przy zastosowaniu proponowanej technologii stanie się możliwe sprawniejsze i tańsze umiejscawianie gier w miejscach rzeczywistych.

Wnioskowana kwota w realizacji badań przemysłowych to: 1.042.638,48 zł i stanowi 80% kosztów kwalifikowalnych.

Wnioskowana kwota w realizacji badań rozwojowych to: 758.172,29 zł i stanowi 60% kosztów kwalifikowanych.

Łączna wnioskowana kwota to: 1.800.810,77 zł.

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 2016 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 oraz 15.04.2016 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 POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W drugim kwartale 2016 spółka w ramach prac badawczo-rozwojowych kontynuowała dostosowanie narzędzi wewnętrznych firmy (zarządzenie danymi wewnątrz aplikacji, automatyzacja rozwiązań typu multi-player i inne) do środowisk konsol nowej generacji (np. Xbox ONE), jak też pracowała nad analogicznymi rozwiązaniami dla nowej platformy rozrywkowej: Apple TV.

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

Na dzień 30.06.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada także 36 % udziałów w Pastel Games Sp. z o.o.

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Na dzień 30.06.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada prawo powoływania dwóch Dyrektorów w czteroosobowej Radzie Dyrektorów wspomnianej spółki.

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

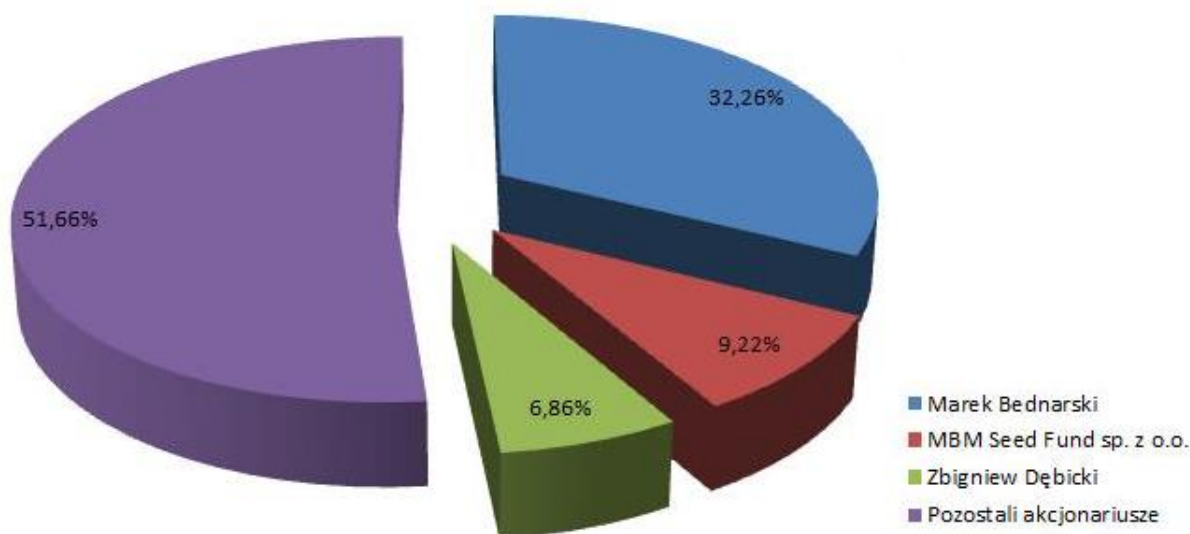
Pozostałe 30% akcji spółki China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited jest w posiadaniu inwestorów indywidualnych.

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

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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



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

Na dzień 30.06.2016 roku Spółka zatrudniała 2 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty - 2 etaty.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 16 sierpnia 2016 roku