



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

IV KWARTAŁ 2018 ROKU

31 stycznia 2019 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV 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 gadżety, 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 Grała	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Grała	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 31 grudnia 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	31 grudnia 2018 roku	31 grudnia 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 IV KWARTAŁ 2018 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.12.2018	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
A. Aktywa trwałe		8 737 982,65	8 535 512,57	6 931 480,39	5 965 496,36
I. Wartości niematerialne i prawne		2 568 604,71	2 608 739,16	2 730 041,67	2 771 075,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 568 604,71	2 608 739,16	2 729 142,51	2 769 276,96
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	0,00	899,16	1 798,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		96 591,04	109 533,01	148 358,92	149 969,24
1. Środki trwałe		96 591,04	109 533,01	148 358,92	149 969,24
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		29 644,93	35 902,00	54 673,21	49 598,62
d) środki transportu		66 946,11	73 631,01	93 685,71	100 370,62
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	1 288 640,28	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	1 288 640,28	320 165,94	320 165,94
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	320 165,94
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	165,94
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	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	1 288 640,28	320 165,94	0,00
- udziały lub akcje		204 186,45	204 186,45	165,94	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		1 084 453,83	1 084 453,83	320 000,00	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		4 784 146,62	4 528 600,12	3 732 913,86	2 724 285,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 784 146,62	4 528 600,12	3 732 913,86	2 724 285,75
B. Aktywa obrotowe		4 580 996,64	3 891 499,10	1 572 571,92	2 428 695,57
I. Zapasy		294 474,71	424 024,52	691 927,53	1 690 071,43
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	31.12.2018	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
2. Półprodukty i produkty w toku		136 138,59	106 972,32	77 612,24	962 403,19
3. Produkty gotowe		158 336,12	317 052,20	614 315,29	727 668,24
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		1 053 516,29	918 310,12	316 032,23	82 536,64
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		436 377,08	20 600,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		436 377,08	20 600,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		436 377,08	20 600,00	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		617 139,21	897 710,12	316 032,23	82 536,64
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		572 372,81	829 725,94	243 850,40	42 332,95
- do 12 miesięcy		572 372,81	829 725,94	243 850,40	42 332,95
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		19 751,40	22 999,91	71 456,50	35 469,09
c) inne		25 015,00	44 984,27	725,33	4 734,60
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		725 363,71	288 302,03	367 680,30	447 549,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		725 363,71	288 302,03	367 680,30	447 549,09
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		725 363,71	288 302,03	367 680,30	447 549,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		725 363,71	288 302,03	367 680,30	447 549,09
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
- 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		2 507 641,93	2 260 862,43	196 931,86	208 538,41
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		13 318 979,29	12 427 011,67	8 504 052,31	8 394 191,93

w PLN

PASYWA	Dane na:	31.12.2018	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		10 453 202,32	9 567 097,78	7 112 053,79	7 541 969,59
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	3 875 084,30	3 882 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwowany 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		3 341 148,53	2 455 043,99	-1 293 120,49	-870 204,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	31.12.2018	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 865 776,97	2 859 913,89	1 391 998,52	852 222,34
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		272 538,72	258 019,81	71 390,40	75 666,30
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		272 538,72	258 019,81	71 390,40	75 666,30
a) kredyty i pożyczki		199 011,14	199 457,11	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		73 527,58	58 562,70	71 390,40	75 666,30
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 090 089,18	1 253 554,03	705 335,86	357 304,81
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		1 090 089,18	1 253 554,03	705 335,86	357 304,81
a) kredyty i pożyczki		710 000,00	760 000,00	200 000,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		33 226,68	39 410,96	17 103,60	17 103,60
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		245 646,57	309 416,30	239 512,19	121 388,46
- do 12 miesięcy		245 646,57	309 416,30	239 512,19	121 388,46
- 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		89 740,10	62 521,41	103 171,77	79 205,60
h) z tytułu wynagrodzeń		11 475,83	80 418,08	86 143,25	86 616,41
i) inne		0,00	1 787,28	59 405,05	52 990,74
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 503 149,07	1 348 340,05	615 272,26	419 251,23
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 503 149,07	1 348 340,05	615 272,26	419 251,23
a) długoterminowe		1 503 149,07	1 348 340,05	615 272,26	419 251,23
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		13 318 979,29	12 427 011,67	8 504 052,31	8 394 191,93

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.10.2018 31.12.2018	01.10.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 684 777,91	968 770,94	9 832 929,58	3 093 816,29
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 303 614,22	738 798,58	6 865 045,41	1 257 405,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		381 163,69	229 972,36	2 967 884,17	1 836 410,52
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 887 071,36	870 545,36	6 767 179,86	3 833 220,56
I. Amortyzacja		81 726,06	54 026,25	248 397,77	213 866,75
II. Zużycie materiałów i energii		37 614,84	23 764,89	158 143,18	95 692,90
III. Usługi obce		593 154,97	168 648,31	3 169 798,54	637 554,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 551,10	-606,39	14 201,43	11 288,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		647 856,56	398 343,63	2 006 743,85	1 354 503,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		62 319,64	62 641,51	215 637,42	134 405,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		457 848,19	163 727,16	954 257,67	1 385 909,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		797 706,55	98 225,58	3 065 749,72	-739 404,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		108 124,43	28 722,82	349 448,62	28 955,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	219,51
II. Dotacje		103 401,39	3 740,00	294 448,13	3 740,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		4 723,04	24 982,82	55 000,49	24 996,48
E. Pozostałe koszty operacyjne		11 986,65	549 123,12	13 677,63	551 173,96
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		11 986,65	549 123,12	13 677,63	551 173,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		893 844,33	-422 174,72	3 401 520,71	-1 261 622,24
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		3 743,77	-2 908,56	46 487,98	16 597,11
I. Odsetki, w tym:		8 732,88	277,05	15 777,33	3 369,91
- 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		-4 989,11	-3 185,61	30 710,65	13 227,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		890 100,56	-419 266,16	3 355 032,73	-1 276 772,86
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		3 996,02	3 649,64	13 884,20	16 347,63

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.10.2018 31.12.2018	01.10.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		886 104,54	-422 915,80	3 341 148,53	-1 293 120,49

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
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	1 452 000,00
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	18 000,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 875 084,30	3 875 084,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-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		3 341 148,53	-1 293 120,49
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		3 341 148,53	-1 293 120,49
c) odpisy z zysku		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		10 453 202,32	7 112 053,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		10 453 202,32	7 112 053,79

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		3 341 148,53	-1 293 120,49
II. Korekty razem		-2 653 779,76	-990 885,81
1. Amortyzacja		248 397,77	213 866,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		11 364,85	-469,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		397 452,82	1 016 227,96
7. Zmiana stanu należności		-737 484,06	-139 131,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-99 445,12	110 426,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 474 066,02	-2 191 806,12
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		687 368,77	-2 284 006,30
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		1 003 667,27	67 596,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		35 192,93	67 596,06
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)		-1 003 667,27	-66 149,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		829 011,14	2 593 023,26
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	2 292 000,00
2. Kredyty i pożyczki		829 011,14	301 023,26
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,0
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,0
II. Wydatki		155 029,23	154 938,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek		120 000,00	136 857,66
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,0

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		23 664,38	17 103,6
8. Odsetki		11 364,85	976,9
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		673 981,91	2 438 085,07
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		357 683,41	87 929,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		357 683,41	87 929,20
- 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:		725 363,71	367 680,30
- 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 ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

Na początku czwartego kwartału Spółka podjęła decyzję o przeniesieniu premier wszystkich istotnych produkcji na początek 2019 roku. Dzięki temu nadchodzące duże premiery nie przepadną w gąszczu promocji noworocznych.

Pomimo zmiany terminów premier istotnych produkcji w IV kwartale 2018 roku Spółka zanotowała zysk na poziomie ponad 0,88 mln PLN, a w porównaniu do analogicznego kwartału 2017 roku, przychody ze sprzedaży są niemal 3 krotnie wyższe.

Zysk jest wynikiem dobrej sprzedaży m.in. Hollow na Nintendo Switch, sprzedaży Fear Effect Sedna, a także systematycznego wprowadzania kolejnych gier zarówno Spółki, jak i gier innych developerów na Nintendo Switch. Duża dywersyfikacja portfolio Spółki sprawia, że dalszy rozwój Spółki nie jest zależny od sprzedaży jednej gry tylko od łączycej sprzedaży kilkudziesięciu produkcji na kilkunastu różnych platformach. Jednocześnie duża różnorodność nadchodzących premier sprawia, że szansa na wydanie gry, która osiągnie ponad przeciętną sprzedaż znacząco rośnie. Przez cały 2019 rok 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 IV kwartale 2018 r. było zawarcie umowy z Sega Holding Co., Ltd. z siedzibą w Japonii.

Celem umowy jest stworzenie i wydanie gry Panzer Dragoon: Remake i Panzer Dragoon II Zwei: Remake.

Panzer Dragoon: Remake to odświeżona wersja Panzer Dragoon. Oryginalna wersja gry miała swoją premierę na konsoli Sega Saturn w roku 1995 i została doskonale przyjęta zarówno przez graczy jak i krytyków i ma aktualnie status kultowej pozycji. Cała seria gier Panzer Dragoon była wielokrotnie wznawiana i wydawana na wielu platformach. Ostatnie wznowienie miało miejsce w kwietniu 2018 na Xbox One, gdzie w ramach wstecznej kompatybilności gracze mogą zagrać w Panzer Dragoon Orta. Nowa wersja gry będzie charakteryzowała się całkowicie nową grafiką (adekwatną do dzisiejszych standardów) i kilkoma modyfikacjami rozgrywki, dzięki czemu gra stanie się atrakcyjna dla współczesnych graczy, jednocześnie pozostanie wierna oryginałowi pod względem fabularnym.

Panzer Dragoon: Remake jest koprodukowany przy współpracy z MegaPixel Studio S. A. i TA Publishing SARL. Obie Spółki zostały założone na przestrzeni kilku ostatnich miesięcy przez FE i jej partnerów w celu realizacji tego typu projektów.

Za swój udział w projekcie FE otrzyma znaczącą część przychodu (ponad 50%) z każdego sprzedanego egzemplarza gry na każdej z platform.

Dodatkowo, Spółka rozwijała współpracę ze spółką powiązaną – UF Games S.A. W następstwie umowy ramowej Forever Entertainment uzyskała następujące licencje w IV kwartale:

- 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.

- 12 listopada 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Bad Dream: Fever. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Bad Dream: Fever na platformie Nintendo Switch.
- 19 listopada 2018 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Thief Simulator. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę Thief Simulator na platformie Nintendo Switch.
- 20 grudnia 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 konsoli Playstation 4 i Xbox One.
- 28 grudnia 2018 roku - - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na SpyHack. Na mocy powyższej umowy UF GAMES i Forever Entertainment S. A. wspólnie wydadzą grę SpyHack na platformie Nintendo Switch.

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

- 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.
- 14 listopada 2018 roku – podpisanie umowy z Asteristic Game Studio z Brazylii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Dandy & Randy na platformie Nintendo Switch, a także na Xbox One, PS4, iOS and Android.
- 30 listopada 2018 roku - podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry TapSkater na platformie Nintendo Switch.
- 4 grudnia 2018 roku - podpisanie umowy z MGP Studios. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Sinless na platformie Nintendo Switch.
- 5 grudnia 2018 roku – podpisanie umowy z Hann Made Studio z Australii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Bedtime Blues 2 na platformie Nintendo Switch, a także PS4, Xbox One, PC, Mac, Linux, iOS i Android.
- 5 grudnia 2018 roku – podpisanie umowy z Hann Made Studio z Australii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Childs Sight na platformie Nintendo Switch, a także PS4, Xbox One, PC, Mac, Linux, iOS i Android.
- 7 grudnia 2018 roku - podpisanie umowy z Blue Sunset. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Tiny Hands Adventure na platformie Nintendo Switch.
- 7 grudnia 2018 roku - podpisanie umowy z Sebastianem Kijaczko. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Glaive: Brick Breaker na platformie Nintendo Switch.
- 10 stycznia 2019 roku - podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Find The Balance na platformie Nintendo Switch na rynku japońskim.

Ponadto Spółka pozyskała partnerów do dystrybucji gier spółki oraz gier pozostających w dyspozycji Spółki:

- listopad 2018 roku- podpisanie umowy z Razer Online PTE. LTD z siedzibą w Singapurze. Na mocy powyższej umowy RAZER wydaje gry FE oraz gry pozostające w dyspozycji FE w swoich kanałach dystrybucji. Część gier trafi do dystrybucji w I kwartale 2019 roku.

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

1. Sparkle 4 - premiera gry planowana jest na pierwszy kwartał 2019 roku. W pierwszej kolejności Sparkle 4 zadebiutuje na Nintendo Switch oraz PC.
2. Shimmering Lagoon - premiera gry planowana jest na 2 kwartał 2019 roku. W pierwszej kolejności Shimmering Lagoon zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.
3. Rise Eterna- premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2019 W pierwszej kolejności Rise Eterna zadebiutuje na Nintendo Switch oraz PC.
4. Plague in Us - premiera gry planowana jest na czwarty kwartał 2019 roku. W pierwszej kolejności Plague in Us zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.
5. „Hollow” wersja Xbox One - planowany termin premiery to pierwszy kwartał 2019 roku.
6. „Hollow 2” - planowany termin premiery to pierwszy kwartał 2019 roku na Nintendo Switch i PC.
7. „Fear Effect Reinvented” - premiera gry planowana jest jednocześnie na PC, Xbox One, PS4 i Nintendo Switch.
8. „Frederic 3” (nazwa robocza) - premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2019 W pierwszej kolejności Frederic 3 zadebiutuje na Nintendo Switch oraz PC.
9. „13Souls” (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na rok 2019.
10. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na pierwszą połowę roku 2019.
11. „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:

- 30 listopada roku Spółka złożyła wniosek w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu o tytule "MARS - Multimodalny system rozpoznawania emocji do tworzenia afektywnych gier wideo ze spersonalizowaną rozgrywką" (Projekt) w ramach działania 4/1.1.1/2018 "Szybka Ścieżka dla MŚP",

Głównym celem projektu MARS jest efektywne wspomaganie procesu wytwarzania afektywnych, reagujących na emocje gracza gier wideo poprzez dostarczenie nowatorskiej architektury oraz metod rozpoznawania emocji o multimodalne, dynamicznie konfigurowane kanały wejściowe informacji.

Czas realizacji projektu to kwiecień 2019 – wrzesień 2021.

Wartość projektu to: 2 964 700,00 zł.

Wnioskowana kwota w realizacji badań przemysłowych to: 1 166 600,00 zł i stanowi 80% kosztów kwalifikowanych.

Wnioskowana kwota prac rozwojowych to 903 870,00 zł i stanowi 60% kosztów kwalifikowanych.

Łączna kwota dofinansowania 2 070 470,00 zł.

Pozostałą kwotę spółka sfinansuje ze środków własnych.

- Styczeń 2019 Spółka podpisała umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w przedmiocie uczestnictwa spółki 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 ostatnim kwartale 2018 roku 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 POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W IV kwartale 2018 spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe w ramach projektu STERIO. Projekt, w ramach którego przygotowywane jest narzędzie do fotogrametrycznego skanowania scenografii 3D do gier, wszedł już w końcową fazę. W okresie objętym raportem funkcjonalne już narzędzie zostało wzbogacone o pakiet funkcji umożliwiający semi-automatyczną korektę niedoskonałości modelu i jego prezentacji w warunkach podobnych do gier, w których pozyskane modele mają być wykorzystywane. Spółka kontynuowała też prace nad prototypową grą wykorzystującą technologię STERIO w praktyce.

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

Na dzień 31.12.2018 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 trzecim kwartale 2018 roku 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 (50% akcji należała do Ultimate Games S.A. i drugie 50% należało do Forever Entertainment S.A.)

W styczniu 2019 roku spółka UF Games S.A. przeprowadziła emisję akcji, z których Forever Entertainment objęła akcje za około 100 tys. zł. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału (spółki UF Games S.A.), Forever Entertainment będzie posiadała 47,27 % akcji. Z kolei spółka Ultimate Games S.A. posiada 50%.

Pozostałe 2,73% akcji są w posiadaniu indywidualnych akcjonariuszy.

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.

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

Kapitał zakładowy TA Publishing SARL wynosi 20 tys. Euro i dzieli się na 200.000 udziałów o wartości po 0,1 Euro każda. Udziały 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 31.12.2018 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. (po rejestracji podwyższeniu kapitału zakładowego będzie posiadała 47,27 %) i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

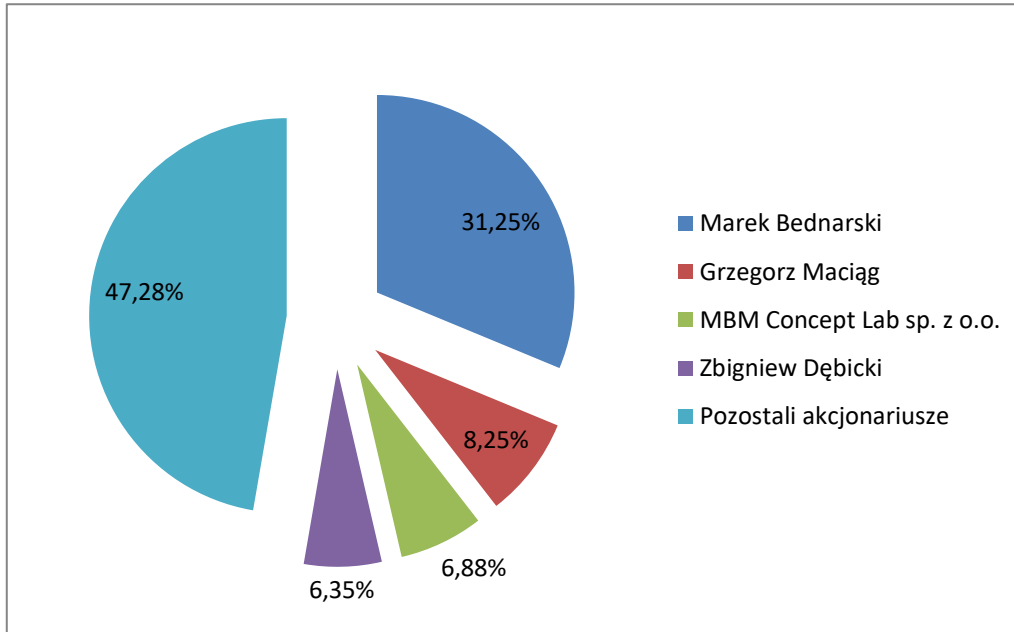
Spółka posiada 50% akcji w spółce MegaPixel Studio S.A. i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

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 31.12.2018 roku spółka zatrudniała 16 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 12,75 etatów.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 31 stycznia 2019 roku