

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2014	2013	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży	1 063	1 805	249	435
II. Zysk z działalności operacyjnej	14,3	-325	3,35	-78
III. Zysk przed opodatkowaniem	-36	-444	-8,45	-107
IV. Zysk netto	-38	-444	-8,91	-107
V. Przepływy netto z działalności operacyjnej	-60	-1 074	-14,07	-259
VI. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-63	188	-14,78	45
VII. Przepływy netto z działalności finansowej	29	1 049	6,80	253
VIII. Przepływy netto, razem	-94	164	22,05	40
IX. Akrywa razem	5 488	2 012	1 288	485
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	479	950	112	229
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	471	941	112	227
XIII. Kapitał własny	5 009	1 062	1 175	256
XIV. Liczba akcji na koniec roku (w szt.)	19 960 997	8.500.000	19 960 997	8.500.000
Kurs średni EUR w NBP na 31 grudnia			4,2623	4,1472

Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2014

	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 063 315,56	1 805 313,87
- od jednostek powiązanych	0,00	35 829,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 235 680,54	822 012,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-172 364,98	983 301,50
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 014 180,60	2 115 178,65
B. Koszty działalności operacyjnej	35 889,70	105 318,17
I. Amortyzacja	6 694,37	8 949,16
II. Zużycie materiałów i energii	489 719,60	759 291,48
III. Usługi obce	9 848,00	16 530,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	401 738,84	968 182,33
V. Wynagrodzenia	31 932,41	157 627,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 357,68	99 279,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 134,96	-309 864,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	8 403,88	18 467,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	179,60	3 832,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	8 224,28	14 634,04
III. Inne przychody operacyjne	43 218,45	33 901,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 795,81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 218,45	11 105,47
III. Inne koszty operacyjne	14 320,39	-325 299,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	55 406,28	175 074,84
G. Przychody finansowe	8 800,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	27,90	181,33
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	173 600,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	29 678,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	16 900,38	1 293,51
V. Inne	105 604,28	293 278,78
H. Koszty finansowe	17 531,80	43 463,38
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	80 365,00	238 979,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	7 707,48	10 836,40
IV. Inne	-35 877,61	-443 502,98
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	-35 877,61	-443 502,98
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	1 672,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-37 549,61	-443 502,98
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		


Sporządzono : Gdynia, dnia 03.06.2015

Podpis

Podpis

KSIĘGOWA
 Małgorzata Nowak

Sporządzający



Kierownik jednostki
PREZES ZARZĄDU
 Krzysztof Rogaliński
 WICEPREZES ZARZĄDU
 Zbigniew Dębski

Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

BILANS na dzień 31.12.2014

	w PLN	
AKTYWA	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	3 371 922,42	152 482,65
I. Wartości niematerialne i prawne	3 249 604,89	40 914,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	3 210 755,91	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 848,98	40 914,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 317,53	15 131,17
1. Środki trwałe	10 317,53	15 131,17
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 317,53	15 131,17
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	112 000,00	96 437,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	112 000,00	96 437,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	96 437,00
- udziały lub akcje	0,00	96 437,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	112 000,00	0,00
- udziały lub akcje	112 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 115 883,39	1 859 363,59
I. Zapasy	1 880 554,19	1 252 438,11
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	112 092,24	346 606,40
3. Produkty gotowe	1 768 461,95	905 831,71
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	164 207,83	437 482,93
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00

Dł *rene*

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	164 207,83	437 482,93
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	62 027,35	256 287,60
- do 12 miesięcy	62 027,35	256 287,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	37 065,39	94 171,33
c) inne	65 115,09	87 024,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	71 121,37	169 442,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 121,37	169 442,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	4 218,04
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	4 218,04
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 121,37	165 224,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 742,84	164 813,06
- inne środki pieniężne	378,53	411,45
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	5 487 805,81	2 011 846,24

Sporządzono : Gdynia, dnia 03.06.2015

Podpis

Podpis

KSIĘGOWA

Małgorzata Nowak

Sporządzający



Kierownik jednostki
PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Rogaliński

WICEPREZES ZARZĄDU

Zbigniew Dębicki

Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 21122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

BILANS na dzień 31.12.2014

PASYWA	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 009 168,93	1 062 319,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 984 398,80	3 400 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 938 738,00	1 938 738,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	600 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 876 418,26	-4 432 915,28
VIII. Zysk (strata) netto	-37 549,61	-443 502,98
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	478 636,88	949 526,50
I. Rezerwy na zobowiązania	7 500,00	9 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	7 500,00	9 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	7 500,00	9 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	471 136,88	940 526,50
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	471 136,88	940 526,50
a) kredyty i pożyczki	101 500,00	6 209,92

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	70 683,77	586 974,67
- do 12 miesięcy	70 683,77	586 974,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	197 340,91	288 927,57
h) z tytułu wynagrodzeń	50 430,35	6 333,52
i) inne	51 181,85	52 080,82
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	5 487 805,81	2 011 846,24

Sporządzono : Gdynia, dnia 03.06.2015

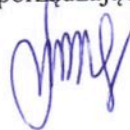
Podpis

Podpis

KSIĘGOWA

Małgorzata Nowak

Sporządzający



Kierownik jednostki

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Rogaliński

WICEPREZES ZARZĄDU

Zbigniew Dębski

Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 221122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 00000 365951

**ZESTAWIENIE ZMIAN
 W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 za okres 2014 roku**

w PLN

	2014	2013
I Kapital (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- korekty błędów podstawowych	1 062 319,74	-420 395,92
	0,00	-526 083,14
I a Kapital (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 062 319,74	105 687,22
1 Kapital (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 400 000,00	2 932 894,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 584 398,80	467 106,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 584 398,80	467 106,00
-wydania udziałów (emisji akcji) -przeniesienie z kapitału rezerwowego	600 000,00	467 106,00
- emisji akcji z tytułu połączenia spółek	3 984 398,80	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapital (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 984 398,80	3 400 000,00
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
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 Kapital (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 938 738,00	1 605 708,50
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	333 029,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	333 029,50
-akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	333 029,50
-z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-pokrycia straty	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 938 738,00	1 938 738,00
5 Kapital (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 Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	600 000,00	600 000,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	600 000,00	600 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	600 000,00
b) zmniejszenie -przeniesienie do kapitału podstawowego	600 000,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 876 418,26	3 906 832,14
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	4 876 418,26	3 906 832,14
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 876 418,26	3 906 832,14

QJ
no e

	0,00	526 083,14
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	526 083,14
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 876 418,26	4 432 915,28
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 876 418,26	-4 432 915,28
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 549,61	0,00
8 Wynik netto		0,00
a) zysk netto	-37 549,61	0,00
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	5 009 168,93	1 062 319,74
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 009 168,93	1 062 319,74
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono : Gdynia, dnia 03.06.2015

Podpis

Podpis

KSIĘGOWA

Małgorzata Nowak

Sporządzający



Kierownik jednostki
PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Rogaliński

WICEPREZES ZARZĄDU



Forever Entertainment S.A.
 al. Zwycięstwa 96/98; 81-451 Gdynia
 REGON: 221122120
 NIP: 583-311-22-05
 KRS: 0000365951

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2014 R. METODA POŚREDNIA

Wyszczególnienie <i>I</i>	Kwota w zł za rok:	
	2014 <i>2</i>	2013 <i>3</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-37 549,61	-443 502,98
II. Korekty razem	-22 657,19	-630 007,91
1. Amortyzacja	35 889,70	105 318,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 800,00	6 091,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	50 687,00	-177 432,98
5. Zmiana stanu rezerw	-1 500,00	1 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-628 116,08	-946 584,50
7. Zmiana stanu należności	273 275,10	45 772,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-564 679,70	448 426,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	820 586,79	-112 599,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	-60 206,80	-1 073 510,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8 800,00	303 796,53
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	10 341,20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	8 800,00	293 455,33
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	8 800,00	293 455,33
- zbycie aktywów finansowych	0,00	241 250,00
- dywidendy i udziały w zyskach	8 800,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	805,33
- odsetki	0,00	51 400,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	71 696,34	115 500,00
II. Wydatki	5 446,34	0,00
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	66 250,00	60 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	60 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	60 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	66 250,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	55 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-62 896,34	188 296,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 800,00	303 796,53
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	29 000,00	1 778 345,86
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 400 135,50

M

Dpł

Rame

	29 000,00	378 210,36
2. Kredyty i pożyczki	0,0	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	729 453,10
II. Wydatki	0,0	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	729 453,10
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	
8. Odsetki	0,0	
9. Inne wydatki finansowe	29 000,00	1 048 892,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-94 103,14	163 678,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-94 103,14	163 678,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	165 224,51	1 546,11
F. Środki pieniężne na początek okresu	71 121,37	165 224,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono: Gdynia, dnia 03.06.2015

Podpis

Podpis

KSIĘGOWA

Małgorzata Nowak

Sporządzający

Kierownik jednostki
PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Rogaliński

WICEPREZES ZARZĄDU

Zbigniew Dębiński

INFORMACJA DODATKOWA

2014 rok

FOREVER ENTERTAINMENT
SPÓŁKA AKCYJNA

81-451 Gdynia, al. Zwycięstwa 96/98

Gdynia, 2014r

Spis treści

Wstęp. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
I Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu)	10
II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów I kosztów, wyniku finansowego.	16
III. Grupa wyjaśnień (dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.	19
IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.	20
V. Informacje uzupełniające.	21
VI. Grupa wyjaśnień (dotycząca wykazania, jaki udział w aktywach i pasywach mają pozycje wskazujące na powiązania w ramach grupy kapitałowej)	21
VII. Informacje dotyczące połączenia firm.	21
VIII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.	21
IX. Inne zagrożeni	22

Wstęp. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Informacje porządkowe

- a) Forever Entertainment S.A została zawiązana w dniu 04.08.2010r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy alei Zwycięstwa 96/98
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000365951. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.09.2010r.
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie polskiej za okres **od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) W okresie objętym sprawozdaniem członkami Zarządu Spółki byli:
 - Krzysztof Rogaliński - Prezes Zarządu
 - Zbigniew Henryk Dębicki – Wiceprezes Zarządu
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy oraz wskazaniu okoliczności, które mogą stanowić zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy. Zagrożenia dla kontynuacji działalności wraz z działaniami naprawczymi przedstawiono w p. VIII.

2) 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 o rachunkowości.

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. Jeśli jednak jednostka jest w stanie określić okres sprzedaży i oszacować sprzedaż może dokonywać rozchodów proporcjonalnie do upływu okresu czasu. Okres dokonywanych odpisów nie może jednak przekroczyć ustalonych 5 lat.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- świadczenia emerytalne; ze względu na istotność nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze ze, jeśli występuje niskie zatrudnienie i młody wiek kadry, jak miało to miejsce w roku 2014.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i 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.

Sporządzono dn. 03.06.2015r,




Sporządzający

KSIEGOWA

Małgorzata Nowak

PREZES ZARZĄDU


Krzysztof Rogaliński

WICEPREZES ZARZĄDU



Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu)

1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	308 932,49	308 932,49
2. Zwiększenia	0,00	3 210 755,91	19 064,22	3 229 820,13
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 210 755,91	327 996,71	3 538 752,62
Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	0,00		268 018,01	268 018,01
2. Zwiększenia	0,00		21 129,72	21 129,72
3. Zmniejszenia	0,00		0,00	0,00
a) likwidacja	0,00		0,00	0,00
b) pozostałe	0,00		0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00		289 147,73	289 147,73
5. Wartość netto na początek okresu	0,00		40 914,48	40 914,48
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	3 210 755,91	38 848,98	3 249 604,89

1b) Zmiany w zakresie środków trwałych

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	104 689,03	0,00	0,00	104 689,03
2. Zwiększenia	0,00	0,00	9 946,34	0,00	0,00	9 946,34
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	9 946,34	0,00	0,00	9 946,34
b) modernizacja itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	2 145,45	0,00	0,00	2 145,45
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00	2 145,45	0,00	0,00	2 145,45
b) zlikwidowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki trwałe na koniec okresu	0,00	0,00	112 489,92	0,00	0,00	112 489,92

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu			89 557,86			89 557,86
2. Zwiększenia			14 759,98			14 759,98
a) umorzenie , w tym:			14 759,98			14 759,98
niestanowiące kosztów uzyskania przychodu						
b) pozostałe						
3. Zmniejszenia			2 145,45			2 145,45
a) sprzedaż			2 145,45			2 145,45
b) likwidacja						
c) przemieszczenia						
4. Umorzenie na koniec okresu			102 172,39			102 172,39
5. wartość netto na początek okresu			15 131,17			15 131,17
6. Wartość netto na koniec okresu			10 317,53			10 317,53

1c) Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły w Spółce.

1d) Zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

W Spółce występują inwestycje długoterminowe w postaci zakupionych akcji udziałów.

Lp.	Nazwa Spółki	BO 2014	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Odpisy aktualizacyjne	BZ 2014
1.	Pastel Games Sp. o.o.	80.365,00			-80.365,00	0,00
2.	Aiton Caldwell S.A.	16.072,00	66.250,00		29.678,00	112.000,00
	Razem	96 437,00	66.250,00		-50687,00	112.000,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada żadnych gruntów użytkowanych wieczysto.

3) Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy:

Jednostka w trakcie prezentowanego okresu miała podpisaną umowę na wynajem siedziby na cele biurowe w Gdyni.

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

	Stan na		Zmiana stanu
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na koniec okresu	
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy	0,00	0,00	0,00

5) Struktura własności kapitału podstawowego i informacja o wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Wykaz akcjonariuszy na dzień 31.12.2014 r. jest następujący:

Lp.	Akcje	Ilość akcji
1	Seria A	375 000
2	Seria B	47 508
3	Seria C	5 000
4	Seria D	108 192
5	Seria E	3 749 900
6	Seria F	2 571 360
7	Seria G	73 500
8	Seria H	98 000
9	Seria I	303 775
10	Seria J	1 167 765
11	Seria K	1 500 000
12	Seria L	9 960 997
Ogółem		19 960 997

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,40 zł od sztuki i daje proporcjonalny udział na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w dwunastu seriach A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L. Różnica między ceną nominalną a ceną emisyjną po zmniejszeniu o koszty emisji została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji jest o charakterze na okaziciela.

6) Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny	Kapitał Rezerwowý	Kapitał Zapasowy	Ogółem
Stan na początek okresu	0,00	600.000,00	1.938.738,00	2.538.738,00
Zwiększenia z tytułu:				
a) zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	1.938.738,00	1.938.738,00

7) Propozycja pokrycia straty.

Zarząd proponuje pokryć stratę roku 2014 w wysokości -37 549,61 zł zyskami lat przyszłych.

8) Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
Długoterminowe					
1. Na odłożony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe					
3. Na zobowiązania pozostałe	9.000,00	7.500,00	9.000,00	0,00	7.500,00
Ogółem	9.000,00	7.500,00	9.000,00	0,00	7.500,00
Razem	9.000,00	7.500,00	9.000,00	0,00	7.500,00

Rezerwy na odroczony podatek nie utworzono ze względu na duże straty podatkowe powstałe w latach poprzednich.

9) Odpisy aktualizujące należności.

Spółka nie dokonała odpisu aktualizacyjnego należności. Spółka wykorzystwała odpisy wcześniej utworzone.

Odpisy aktualizujące należności	Stan początkowy	Rozwiązanie	Stan końcowy
NCM International Corporation z siedzibą w Tokio	305.861,14	305.861,14	0,00
Madman Theory Games z siedzibą Gdynia	8.400,00	8.400,00	0,00

10) Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

11) Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów

1) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne nie wystąpiły.

2) Rozliczenia międzyokresowe dochodów przyszłych okresów

Nie występują.

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na	
	Początek okresu	Ostatni dzień okresu
Ogółem	0,00	0,00

13) Zobowiązania warunkowe

Spółka na koniec okresu nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów oraz materiałów.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży produktów i usług wypracowano w wysokości 1 235 680,54 zł i dotyczyły przychodów osiąganych na rynku krajowym (w kwocie 9.112,95) i zagranicznym (w kwocie 1.226.567,59).

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

4) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Nie dotyczy.

5) Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zysk/Strata brutto	-35.877,61
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych	47.797,23
a.	Dodatnie bilansowe różnice kursowe	919,23
b.	Otrzymane dywidendy	8.800,00
c.	Rozwiązane rezerwy	8.400,00
d.	Przychody z tytułu aktualizacji wartości akcji	29.678,00
3.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice przejściowe)	69.029,73
a.	Koszty niezapłaconych składek ZUS	14.608,37
b.	Koszty niezapłaconych wynagrodzeń	28.342,00
c.	Koszty niezapłaconych zobowiązań przeterminowanych powyżej 30 dni	18.579,02
d.	Koszty niezapłaconych odsetek	0,34
e.	Utworzone rezerwy na zobowiązania	7.500,00
4.	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	154.664,30
a.	Odsetki budżetowe	17.523,43
b.	Odpisy aktualizujące	80.365,00
c.	Reprezentacja	1.916,33
d.	Ujemne różnice kursowe	646,45
e.	Inne	54.213,09
5.	Koszty podatkowe, które nie stanowiły kosztów bilansowych w roku bieżącym	167.497,31
a.	Koszty ZUS za 2012 zapłacony w 2014 roku	39.990,43
b.	Koszty ZUS za 2013 zapłacony w 2014 roku	32.606,56
c.	Koszty wynagrodzeń za 2013 wypłacone w 2014 roku	8.432,00
d.	Koszty niezapłaconych zobowiązań za 2013 zapłacone w 2014 roku	77.468,32
e.	Wykorzystana rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9.000,00
6.	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku	0,00
7.	Koszty podatkowe zmiany stanu produktu	-170.864,98
8.	Zysk/Strata podatkowa	143.386,86
9.	Rozliczenie dochodu stratą podatkową z lat poprzednich (2010)	-143.386,86

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

Nie dotyczy.

7) Nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe, w tym na ochronę środowiska

Rodzaj nakładów	Nakłady wykonane w okresie sprawozdawczym	Rozliczenie nakładów	Nakłady planowane w 2015r
Nakłady na zakup WNiP	0,00	0,00	0,00
Zakupy sprzętu komputerowego, biurowego itp.	5.446,34	5.446,34	0,00
Ogółem	5.446,34	5.446,34	0,00

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

9) Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka na koniec okresu posiadała zaciągnięte pożyczki w wysokości 101.500,00 zł. Pożyczki zostały wypłacone w roku 2014 głównie w m-cach listopad i grudzień, podstawowe oprocentowanie wynosi 8%. Część pożyczek dotyczy przejętej Spółki Madman Theory Games. Pożyczki mają krótkoterminowy czasokres trwania.

III. Grupa wyjaśnień (dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych)

- 1) Amortyzacja punkcie A.II.1. dotyczy w całości amortyzacji planowej.
- 2) Pozycje dotyczące zmiany stanu zapasów, rezerw, należności oraz zobowiązań wykazują różnice stanu tych aktywów.
Zysk z działalności inwestycyjnej odnosi się do odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych akcji/udziałów posiadanych w obcych spółkach: aktualizacja wartości udziałów Spółki Pastel Games 80.365,00 zł i odwrócenie przeceny Spółki Aiton Caldwell 29.678,00 zł.
- 3) Korekty do pozycji A.II.10- związane są z połączeniem Spółek:
 - a) 3.984.398,80 korekta dot. zwiększenia kapitału podstawowego (emisja akcji połączeniowych)
 - b) -3.234.320,13 zł (in minus) zwiększenie o Wartości Niematerialnych i Prawne (w tym wartość firmy z połączenia 3.210.755,91 zł), środki trwałe
 - c) 72.500,00 zł zwiększenie wartości zobowiązań krótkoterminowych z tytułu pożyczek przejętych wraz ze Spółką Akcyjną Madman Theory Games
 - d) 4.218,04 zł korekta z tytułu należnych odsetek od udzielonej pożyczki Spółce Madman Theory Games
 - e) -6.209,92 zł zmniejszenie zobowiązań z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek od Spółki Madman Theory Games
- 4) W pozycji B.I.3.b) pokazano otrzymaną dywidendę od Spółki Datera.
- 5) W pozycji B.II.1. pokazano poniesione wydatki na środki trwałe w wysokości 5.446,34 zł.
- 6) Pozycja B.II.3.b) pokazano wydatek na akcje obce Spółki Datera.
- 7) W pozycji C.I.2. ujęto pożyczki zaciągnięte przez Spółkę.

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

1) Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2014 roku wynosiło 3 osoby a w roku 2013 - 17 osób w przeliczeniu na etaty.

2) Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych

- a) członków zarządu
160.274,00 zł
- b) organów nadzorczych
bez wynagrodzenia

Wynagrodzenia brutto zarządu podano wg wypłat dokonanych w prezentowanym okresie. Rada Nadzorcza wykonywała swoje funkcje nieodpłatnie.

3) Pożyczki i świadczenia o charakterze podobnym udzielone członkom zarządu organów nadzorczych

Nie udzielono żadnych pożyczek i świadczeń członkom zarządu.

4) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Spółka zleciła zbadanie sprawozdania finansowego za rok 2014 Stowarzyszeniu Ekspertów Księgowych i Podatkowych Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku za wynagrodzeniem netto 7.500,00 zł.

V. Informacje uzupełniające.

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za dany okres bilansowy.

Nie dotyczy.

- 2) Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 15 maja 2015 roku została podpisana umowa Joint Venture pomiędzy Forever Entertainment S.A. i Spółką China Smart Holding Company Limited. Na mocy powyższej umowy rozpoczął się proces rejestracji Spółki China Smart Forever Entertainment Holdings (Hong Kong) Company Limited z siedzibą w Hong Kongu. Powyższa umowa będzie miała znaczący wpływ na osiągnięte przez spółkę wyniki finansowe w najbliższych latach.

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

Nie dotyczy.

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Nie wystąpiły.

VII. Informacje dotyczące połączenia firm.

Dnia 10.12.2014 r. Spółka Forever Entertainment S.A. połączyła się ze Spółką Akcyjną Madman Theory Games. Połączenie odbyło się metodą nabycia, Forever Entertainment S.A. wystąpił w roli spółki przejmującej. Głównym przedmiotem działalności Spółki przejętej była produkcja gier i zabawek, sprzedaż detaliczna tych gier i zabawek, działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych, działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania. W związku z połączeniem, kapitał zakładowy Forever Entertainment S.A. został podwyższony o kwotę w wysokości 3.984.398,80 zł, która to kwota miała pokrycie w ustalonej dla potrzeb połączenia wartości majątku Madman Theory Games S.A., w drodze emisji 9.960.997 akcji na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,40 zł każda. Wartość firmy przejętej wyniosła 3.210.755,91 zł i będzie amortyzowana przez 20 lat.

VIII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Kontynuacja działalności Spółki w następnym roku obrotowym uzależniona jest od istotnego wzrostu sprzedaży produktów, nad którymi Forever Entertainment S.A. zaczęła prace w latach poprzednich.

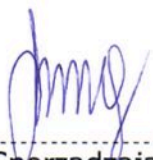
Spółka nie ma zdolności kredytowej w związku z tym jest finansowana emisjami nowych akcji lub pożyczkami.

Pomimo poprawy sytuacji finansowej Spółki w 2015 r. konieczne są dalsze działania w celu zapewnienia kontynuacji działalności Spółki. Działania te obejmują przede wszystkim zawarcie istotnych umów dystrybucyjnych z partnerami zagranicznymi, w tym wspomnianej umowy dotyczącej intensyfikacji sprzedaży na rynku chińskim.

IX. Pozostałe informacje.

Na dzień bilansowy nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową, finansową oraz wynik finansowy za prezentowany okres sprawozdawczy.

Sporządzono dn. 03.06.2015r.



Sporządzający

KSIĘGOWA

Małgorzata Nowak

PREZES ZARZĄDU


Krzysztof Rogaliński

VICEPREZES ZARZĄDU


Zdzisław Dębicki

Kierownik jednostki