



Forever Entertainment SA

**RAPORT ROCZNY
ZA ROK OBROTOWY 2018
Sprawozdanie finansowe**

15 maja 2019 roku

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
Informacje porządkowe	3
Stosowane zasady (polityka) rachunkowości	3
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	8
I. Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu).....	8
II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego	11
III. Grupa wyjaśnień (dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych)	13
IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.....	13
V. Informacje uzupełniające	13
VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	14
VII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności	14
VIII. Pozostałe informacje	14
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2018	15
1. Bilans	15
2. Rachunek zysków i strat	17
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	18
4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	19

1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje porządkowe

- a) Forever Entertainment S.A została zawiązana w dniu 04.08.2010r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy alei Zwycięstwa 96/98
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000365951. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.09.2010r.
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres **od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) W okresie objętym sprawozdaniem członkami Zarządu Spółki byli:
 - Zbigniew Henryk Dębicki –Prezes Zarządu
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż rok.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Nie podlegają amortyzacji grunty w przeciwieństwie do prawa wieczystego użytkowania gruntu.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

- prawa autorskie, licencje nie mniej niż 36 m-cy
- pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 60 m-cy

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości a więc według takich samych zasad jak środki trwałe.

Odpis ten odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- 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.

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

Sporządzono dn. 31.03.2019 r.

Sporządzający

Forever Entertainment S.A.
ul. Powstańców Włocławskich 18
81-461 Gdynia
NIP 586-224-25-54

Zbigniew Dębicki
Przewodniczący Zarządu

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

Kierownik jednostki

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 210 755,91	328 731,37	3 539 487,28
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
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	328 731,37	3 539 487,28
Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	481 613,40	327 832,21	809 445,61
2. Zwiększenia	0,00	160 537,80	899,16	161 436,96
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	642 151,20	328 731,37	970 882,57
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	2 729 142,51	899,16	2 730 041,67
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 568 604,71	0,00	2 568 604,71

b) Zmiany w zakresie środków trwałych

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	189 350,51	135 283,74	0,00	324 634,25
2. Zwiększenia	0,00	0,00	35 192,93	0,00	0,00	35 192,93
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	35 192,93	0,00	0,00	35 192,93
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	39 576,29	0,00	0,00	39 576,29
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	39 576,29	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	184 967,15	135 283,74	0,00	320 250,89

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie środków trwałych na początek okresu			134 677,30	41 598,03		176 275,33
2. Zwiększenia			60 221,21	26 739,60		86 960,81
a) umorzenie , w tym:			60 221,21	26 739,60		86 960,81
niestanowiące kosztów uzyskania przychodu						
b) pozostałe						
3. Zmniejszenia			39 576,29			39 576,29
a) sprzedaż						0,00
b) likwidacja			39 576,29			39 576,29
c) przemieszczenia						
4. Umorzenie na koniec okresu			155 322,22	68 337,63		223 659,85
5. Wartość netto na początek okresu			54 673,21	93 685,71		148 358,92
6. Wartość netto na koniec okresu			29 644,93	66 946,11		96 591,04

c) Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły w Spółce.

d) Zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

W Spółce występują inwestycje długoterminowe w postaci zakupionych akcji udziałów.

Lp.	Nazwa spółki	BO 2018	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Odpisy aktualizacyjne	BZ 2018
1.	Pastel Games Sp. z o.o.	275 416,00			275 416,00	0,00
2.	China Smart Forever Entertainment Holdings (Hong Kong) Company Limited	165,94				165,94
3.	MegaPixel Studio S.A.		12 500,00		0,00	12 500,00
4.	UF Games S.A.		150 000,00		0,00	150 000,00
5.	Sarl TA Publishing		41 250,51		0,00	41 250,51
	Razem	275 581,94	204 020,51		275 165,94	204 186,45

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada żadnych gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy

Jednostka w trakcie prezentowanego okresu miała podpisaną umowę na wynajem siedziby na cele biurowe w Gdyni. Spółka dysponuje samochodem osobowym na podstawie umowy leasingu.

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

	Stan na:		Zmiana stanu
	początek okresu	koniec okresu	
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy	0,00	0,00	0,00

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

Wykaz akcjonariuszy (założycieli) na dzień 31.12.2018 r. jest następujący:

Lp.	Akcje	Liczba akcji
1	Seria A	375 000
2	Seria B	47 508
3	Seria C	5 000
4	Seria D	108 192
5	Seria E	3 749 900
6	Seria F	2 571 360
7	Seria G	73 500
8	Seria H	98 000
9	Seria I	303 775
10	Seria J	1 167 765
11	Seria K	1 500 000
12	Seria L	9 960 997
13	Seria M	1 539 003
14	Seria N	460 997
15	Seria O	3 139 003
16	Seria P	2 100 000
Ogółem		27 200 000

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,40 zł od sztuki i daje proporcjonalny udział na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w szesnastu seriach A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P. Akcje zostały objęte przez akcjonariuszy po cenie wyższej niż nominalna. Różnica została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji jest o charakterze na okaziciela.

6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał Rezerwowy	Kapitał Zapasowy	Ogółem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	3 875 084,30	3 875 084,30
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	3 875 084,30	3 875 084,30

7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Spółka wypracowany zysk przeznacza na pokrycie strat z lat poprzednich.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

9. Odpisy aktualizujące należności.

Spółka nie dokonała odpisu aktualizacyjnego należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 73.527,58 PLN wynika z zawartej umowy leasingu samochodu osobowego oraz sprzętu komputerowego. Kwota 68.224,18 PLN - termin spłaty do 31.12.2020 zaś pozostała kwota 5.303,40 do III kwartału 2021 roku.

11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów

a) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe to kwota 4.791.648,37. Jest to wartość zakupionych licencji na gry komputerowe - rozliczana w czasie przez okres 5 lat.

b) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe w kwocie 2.507.328,93 to koszty poniesione na prace badawczo-rozwojowe "Technologia Unity i Unreal Engine" w wysokości 68.661,68 PLN, ubezpieczenie samochodu osobowego w kwocie 1.323,36 PLN oraz kwota 79.391,32 PLN to wydatki na projekt Go To Brand 2, na który Spółce przyznano dofinansowanie. Kwota 2.357.952,57 PLN to wydatki na projekt STERIO, na który Spółka dostała dofinansowanie.

c) Rozliczenia międzyokresowe dochodów przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów to kwota 1.503.149,07 PLN, którą Spółka otrzymała w ramach dofinansowania projektu STERIO.

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 6.830.988,74 PLN i dotyczyły przychodów osiąganych na rynku krajowym (w kwocie 700.105,12 PLN) i zagranicznym (w kwocie 6.130.883,62 PLN).

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zysk/Strata brutto	3 301 063,64
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych	320 124,79
a.	Dodatnie bilansowe różnice kursowe	25 676,66
b.	Otrzymane dywidendy	0,00
c.	Rozwiązane rezerwy	0,00
d.	Przychody z tytułu wyksięgowania wartości aktualizacji akcji	0,00
e.	Dotacje	294 448,13
3.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice przejściowe)	0,00
a.	Koszty niezapłaconych składek ZUS	0,00
b.	Koszty niezapłaconych wynagrodzeń	0,00
c.	Koszty niezapłaconych odsetek	0,00
d.	Utworzone rezerwy na zobowiązania	0,00
4.	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	273 587,43
a.	Odsetki budżetowe	3 457,13
b.	Odpisy aktualizujące	0,00
c.	Reprezentacja	81 416,17
d.	Ujemne różnice kursowe	11 118,6
e.	Amortyzacja środka trwałego w leasingu operacyjnym zakwalifikowanym jako finansowy	33 469,92
f.	Ubezpieczenie samochodu powyżej wartości 20 tys. EUR	713,32
g.	Inne	143 412,29
5.	Koszty podatkowe, które nie stanowiły kosztów bilansowych w roku bieżącym	64 586,47
a.	Koszty ZUS za 2017 zapłacone w 2018 roku	4 297,06
b.	Koszty wynagrodzenia za 2017 wypłacone w 2018 roku	0,00
c.	Opłaty leasingowe	23 576,41
d.	Koszty odsetek za 2017 zapłacone w 2018	0,00
e.	Wypłacone wynagrodzenia w 2018 za 2019 rok	36 713,00
6.	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku	0,00
7.	Koszty podatkowe zmiany stanu produktu	1 503 340,39
8.	Zysk/Strata podatkowa	1 686 599,42

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

Koszty prac rozwojowych w 2018 roku wyniosły 29.100,74 PLN dotyczące projektu: technologia Unity i Unreal Engine oraz 1.347.012,33 PLN dotyczące projektu: Narzędzia i metodyka digitalizacji rzeczywistej scenografii nieożywionej dla potrzeb grafiki 3D w grach wideo w oparciu o techniki stereofotogrametrii.

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

Rodzaj nakładów	Nakłady wykonane w okresie sprawozdawczym	Rozliczenie nakładów	Nakłady planowane w 2019r
Nakłady na zakup WNiP	0,00	0,00	0,00
Zakupy sprzętu komputerowego, biurowego itp.	31 348,21	0,00	0,00
Zakup telefonu komórkowego	3 844,72	0,00	0,00
Ogółem	35 192,93	0,00	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 zaciągniętą pożyczkę w kwocie 710.000,00 PLN oraz kredyt obrotowy w wysokości 199.011,14 PLN.

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

- 1) Amortyzacja punkcie A.II.1. dotyczy w całości amortyzacji planowej.
- 2) Pozycje dotyczące zmiany stanu zapasów, należności, zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych wykazują różnice stanu tych aktywów.
- 3) W pozycji B.II.1. wykazano wartość nabytych środków trwałych w kwocie 35.192,93 PLN.
- 4) W pozycji B.II.3 wykazano wartość wkładu akcjonariusza do Sarl Ta Publishing w kwocie 764.453,83 PLN oraz wartość zakupionych akcji 204.020,51 PLN
- 5) W pozycji C.I.2. ujęto wartość zaciągniętych pożyczek i kredytów.
- 6) W pozycji C.II.4. wykazano wartość spłaconych pożyczek.
- 7) W pozycji C.II.7 ujęto kwoty zapłaconych faktur z tytułu usług leasingowych.
- 8) W pozycji C.II.8. ujęto wartość odsetek zapłaconych od otrzymanych pożyczek i kredytów.

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

- 1) Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.
Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2018 roku wynosiło 10 osób, a w roku 2017 - 7 osób w przeliczeniu na etaty.
- 2) Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych
 - a) członków zarządu
573.604,00 PLN
 - b) organów nadzorczych
8.100,00 PLN
- 3) Pożyczki i świadczenia o charakterze podobnym udzielone członkom zarządu organów nadzorczych
Nie udzielono żadnych pożyczek i świadczeń członkom zarządu.
- 4) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Spółka zleciła zbadanie sprawozdania finansowego za rok 2018 GGA Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Gdańsku za wynagrodzeniem netto 5.500 PLN.

V. Informacje uzupełniające

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

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. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zdaniem zarządu nie występują przesłanki, co do zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w następnym roku obrotowym, jednakże dalsze funkcjonowanie Spółki będzie uzależnione od udanej sprzedaży produktów w roku 2019 nad którymi Forever Entertainment S.A. zaczęła prace w latach poprzednich.

VIII. 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. 31.03.2019 r.



Sporządzający

Finrea sp. z o.o.
ul. Powstania Wielkopolskiego 16
81-401 Gdynia
NIP: 586-224-25-54

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

Kierownik jednostki

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2018

1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		8 745 484,40	6 931 480,39
I. Wartości niematerialne i prawne		2 568 604,71	2 730 041,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 568 604,71	2 729 142,51
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	899,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		96 591,04	148 358,92
1. Środki trwałe		96 591,04	148 358,92
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		29 644,93	54 673,21
d) środki transportu		66 946,11	93 685,71
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		1 288 640,28	320 165,94
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		1 288 640,28	320 165,94
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 288 640,28	320 165,94
- udziały lub akcje		204 186,45	165,94
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		764 453,83	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 791 648,37	3 732 913,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 791 648,37	3 732 913,86
B. AKTYWA OBROTOWE		4 541 005,83	1 572 571,92
I. Zapasy		294 514,54	691 927,53
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		136 138,59	77 612,24
3. Produkty gotowe		158 375,95	614 315,29
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00



AKTYWA	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
II. Należności krótkoterminowe		1 013 798,65	316 032,23
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		467 127,08	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		467 127,08	0,00
- do 12 miesięcy		467 127,08	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		546 671,57	316 032,23
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		499 598,79	243 850,40
- do 12 miesięcy		499 598,79	243 850,40
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		22 057,78	71 456,50
c) inne		25 015,00	725,33
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		725 363,71	367 680,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		725 363,71	367 680,30
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		725 363,71	367 680,30
- środki pieniężne kasie i na rachunkach		725 363,71	367 680,30
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 507 328,93	196 931,86
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		13 286 490,23	8 504 052,31

w PLN

PASYWA	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		10 399 233,23	7 112 053,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 875 084,30	3 875 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-7 643 030,51	-6 349 910,02
VI. Zysk (strata) netto		3 287 179,44	-1 293 120,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 887 257,00	1 391 998,52
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		73 527,58	71 390,40
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		73 527,58	71 390,40
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		73 527,58	71 390,40
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 310 580,35	705 335,86
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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
3. Wobec pozostałych jednostek		1 310 580,35	705 335,86
a) kredyty i pożyczki		909 011,14	200 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		33 226,68	17 103,60
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		267 099,60	239 512,19
- do 12 miesięcy		267 099,60	239 512,19
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		89 767,10	103 171,77
h) z tytułu wynagrodzeń		11 475,83	86 143,25
i) inne		0,00	59 405,05
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 503 149,07	615 272,26
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 503 149,07	615 272,26
a) długoterminowe		1 503 149,07	615 272,26
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		13 286 490,23	8 504 052,31

2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane za okres:	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		9 798 599,74	3 093 816,29
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 830 988,74	1 257 405,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		2 967 611,00	1 836 410,52
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00



Rachunek zysków i strat	Dane za okres:	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
B. Koszty działalności operacyjnej		6 785 944,14	3 833 220,56
I. Amortyzacja		248 397,77	213 866,75
II. Zużycie materiałów i energii		160 494,14	95 692,90
III. Usługi obce		3 189 750,36	637 554,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:		14 201,43	11 288,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 006 743,85	1 354 503,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		215 637,42	134 405,62
- emerytalne		106 891,20	54 256,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		950 719,17	1 385 909,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 012 655,60	-739 404,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		349 448,68	28 955,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	219,51
II. Dotacje		294 448,13	3 740,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		55 000,55	24 996,48
E. Pozostałe koszty operacyjne		6 176,65	551 173,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		6 176,65	551 173,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 355 927,63	-1 261 622,24
G. Przychody finansowe		0,00	1 446,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	1 446,49
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		54 863,99	16 597,11
I. Odsetki, w tym:		15 778,33	3 369,91
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		39 085,66	13 227,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		3 301 063,64	-1 276 772,86
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		13 884,20	16 347,63
L. Zysk (strata) netto (I-J-M)		3 287 179,44	-1 293 120,49

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
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		-6 349 910,02	-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		6 349 910,02	6 349 910,02
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 349 910,02	6 349 910,02
a) zwiększenie (z tytułu)		1 293 120,49	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		1 293 120,49	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
6. Wynik netto		3 287 179,44	-1 293 120,49
a) zysk netto		3 287 179,44	0,00
b) strata netto		0,00	-1 293 120,49
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		10 399 233,23	7 112 053,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		10 399 233,23	7 112 053,79

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		3 287 179,44	-1 293 120,49
II. Korekty razem		-2 595 485,07	-990 885,81
1. Amortyzacja		248 397,77	213 866,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		15 778,33	-469,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		397 412,99	1 016 227,96
7. Zmiana stanu należności		-697 766,42	-139 131,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-78 052,97	110 426,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 481 254,77	-2 191 806,12
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		691 694,37	-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		159 354,83	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
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		23 576,50	17 103,6
8. Odsetki		15 778,33	976,9
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		669 656,31	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			

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2018	31.12.2017
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			

Sporządzono dn. 31.03.2019 r.


Finrea sp. z o.o.
 ul. Powstania Wielkopolskiego 16
 81-461 Gdynia
 NIP 586-224-26-54

Sporządzający


 Jacek Dębicki
 Prezes Zarządu

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

Kierownik jednostki