



**Forever Entertainment SA**

**RAPORT KWARTALNY**

**I KWARTAŁ 2018 ROKU**

30 kwietnia 2018 roku

## SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2018 ROKU .....	5
2.1. Bilans .....	5
2.2. Rachunek zysków i strat .....	8
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	11
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM .....	18
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU .....	18
7. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	18
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	18
9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI.....	19
10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	19
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	19

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Forever Entertainment Spółka Akcyjna („Forever Entertainment S.A.”, „Spółka”) została założona w dniu 04 sierpnia 2010 roku, zgodnie z polskim prawem, aktem notarialnym sporządzonym przez notariusza Jacka Warońskiego w Gdyni (Rep. A Nr 8298/2010). Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Założycielami Spółki są osoby fizyczne, które objęły akcje serii A i B.

### Numer właściwego rejestru

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS 0000365951 w dniu 21 września 2010 roku.

### Siedziba i Centrala

Siedzibą Spółki jest Gdynia. Centrala i Biuro Zarządu Spółki mieści się pod adresem:

### FOREVER ENTERTAINMENT S.A.

Al. Zwycięstwa 96/98  
81-451 Gdynia  
tel.: +48 58 728 2343  
fax: +48 58 712 6259  
[e-mail: office@forever-entertainment.com](mailto:office@forever-entertainment.com)  
[www.forever-entertainment.com](http://www.forever-entertainment.com)

**Relacje inwestorskie**  
Joanna Pruś – Biz Dev

**Kontakt dla mediów**  
Zbigniew Dębicki – Prezes Zarządu

### Oddziały, filie, zakłady i przedstawicielstwa

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziałów, filii, zakładów i przedstawicielstw.

### Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Forever Entertainment S.A., według klasyfikacji przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jest „Informatyka”.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-58.21.Z), jest „działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych”. Klasa ta obejmuje działalność związaną z analizą, projektowaniem i programowaniem systemów gotowych do użycia.

Dodatkowo, Spółka prowadzi działalność wspierającą edukację, dystrybucję filmów oraz sprzedaż towarów obejmujących gry, zabawki i gadzety, w kraju i zagranicą.

### Zarząd

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym i obecnie przedstawia się następująco:

Funkcja	Członek Zarządu	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Zbigniew Dębicki	od 15.01.2016 obecna kadencja od 20.04.2018 – 19.04.2020

## Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

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

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

## Kapitał zakładowy na 31 marca 2018 roku

Kapitał zakładowy:	10 880 000,00 PLN
Łączna liczba akcji:	27 200 000 o wartości nominalnej 0,40 PLN każda
Ogólna liczba głosów na WZA:	27 200 000

## Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	31 marca 2018 roku	31 marca 2017 roku
Akcje serii A	375 000	375 000
Akcje serii B	47 508	47 508
Akcje serii C	5 000	5 000
Akcje serii D	108 192	108 192
Akcje serii E	3 749 900	3 749 900
Akcje serii F	2 571 360	2 571 360
Akcje serii G	73 500	73 500
Akcje serii H	98 000	98 000
Akcje serii I	303 775	303 775
Akcje serii J	1 167 765	1 167 765
Akcje serii K	1 500 000	1 500 000
Akcje serii L	9 960 997	9 960 997
Akcje serii M	1 539 003	1 539 003
Akcje serii N	460 997	460 997
Akcje serii O	3 139 003	3 139 003
Akcje serii P	2 100 000	2 100 000
<b>Łączna liczba akcji</b>	<b>27 200 000</b>	<b>27 200 000</b>

Wszystkie akcje są objęte i w pełni opłacone. Spółka nie posiada akcji własnych.

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących zbywalności wprowadzanych do obrotu akcji. Akcje Spółki serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O oraz P nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 - 353 kodeksu spółek handlowych. Na każdą akcję przypada jeden głos.

Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O oraz P są wprowadzone do obrotu na NewConnect.

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

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2018 ROKU

### 2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017	31.12.2016
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>7 303 016,01</b>	<b>6 931 480,39</b>	<b>5 094 870,99</b>	<b>4 344 128,31</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>2 689 008,06</b>	<b>2 730 041,67</b>	<b>2 854 126,20</b>	<b>2 895 869,97</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 689 008,06	2 729 142,51	2 849 545,86	2 889 680,31
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	899,16	4 580,34	6 189,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>135 416,95</b>	<b>148 358,92</b>	<b>121 141,71</b>	<b>128 801,31</b>
1. Środki trwałe		135 416,95	148 358,92	121 141,71	128 801,31
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		48 416,14	54 673,21	7 524,57	8 684,19
d) środki transportu		87 000,81	93 685,71	113 617,14	120 117,12
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>320 165,94</b>	<b>320 165,94</b>	<b>320 165,94</b>	<b>320 165,94</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		320 165,94	320 165,94	320 165,94	320 165,94
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	320 165,94
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	165,94
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	320 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		320 165,94	320 165,94	320 165,94	0,00
- udziały lub akcje		165,94	165,94	165,94	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>4 158 425,06</b>	<b>3 732 913,86</b>	<b>1 799 437,14</b>	<b>999 291,09</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 158 425,06	3 732 913,86	1 799 437,14	999 291,09
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 662 108,08</b>	<b>1 572 571,92</b>	<b>3 424 410,64</b>	<b>2 288 284,01</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>509 618,88</b>	<b>691 927,53</b>	<b>1 714 972,53</b>	<b>1 708 155,49</b>
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017	31.12.2016
2. Półprodukty i produkty w toku		77 612,24	77 612,24	427 104,24	375 904,24
3. Produkty gotowe		432 006,64	614 315,29	1 287 868,29	1 332 251,25
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>585 364,12</b>	<b>316 032,23</b>	<b>212 780,35</b>	<b>176 901,17</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		585 364,12	316 032,23	212 780,35	176 901,17
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		515 630,26	243 850,40	124 365,79	82 007,71
- do 12 miesięcy		515 630,26	243 850,40	124 365,79	82 007,71
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		69 068,53	71 456,50	74 805,00	73 287,82
c) inne		665,33	725,33	13 609,56	21 605,64
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>483 130,61</b>	<b>367 680,30</b>	<b>1 468 723,26</b>	<b>279 751,10</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		483 130,61	367 680,30	1 468 723,26	279 751,10
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		483 130,61	367 680,30	1 468 723,26	279 751,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		483 130,61	367 680,30	168 614,88	279 348,93
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	1 300 108,38	402,17
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>83 994,47</b>	<b>196 931,86</b>	<b>27 934,50</b>	<b>123 476,25</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>8 965 124,09</b>	<b>8 504 052,31</b>	<b>8 519 281,63</b>	<b>6 632 412,32</b>

w PLN

PASYWA	Dane na:	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>7 506 612,35</b>	<b>7 112 053,79</b>	<b>8 151 237,03</b>	<b>6 115 185,72</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>	<b>10 890 000,00</b>	<b>10 050 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		<b>3 875 084,30</b>	<b>3 875 084,30</b>	<b>3 880 584,30</b>	<b>2 413 084,30</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-7 643 030,51</b>	<b>-6 349 910,02</b>	<b>-6 347 898,58</b>	<b>-5 373 896,79</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>394 558,56</b>	<b>-1 293 120,49</b>	<b>-271 448,69</b>	<b>-974 001,79</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PASYWA	Dane na:	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017	31.12.2016
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1 458 511,74</b>	<b>1 391 998,52</b>	<b>368 044,60</b>	<b>517 226,60</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>67 114,50</b>	<b>71 390,40</b>	<b>90 172,32</b>	<b>93 525,78</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		67 114,50	71 390,40	90 172,32	93 525,78
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		67 114,50	71 390,40	90 172,32	93 525,78
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>553 785,46</b>	<b>705 335,86</b>	<b>277 872,28</b>	<b>423 700,82</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		353 785,46	505 335,86	277 872,28	423 700,82
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	2 609,82	35 834,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		17 103,60	17 103,60	10 060,38	10 060,38
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		124 530,66	239 512,19	155 297,57	256 524,93
- do 12 miesięcy		124 530,66	239 512,19	155 297,57	256 524,93
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		78 279,40	103 171,77	20 786,35	63 146,06
h) z tytułu wynagrodzeń		80 174,20	86 143,25	30 790,53	588,32
i) inne		53 697,60	59 405,05	58 327,63	57 546,73
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>837 611,78</b>	<b>615 272,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		837 611,78	615 272,26	0,00	0,00
a) długoterminowe		837 611,78	615 272,26	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>8 965 124,09</b>	<b>8 504 052,31</b>	<b>8 519 281,63</b>	<b>6 632 412,32</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2018 31.03.2018	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2018 31.03.2018	01.01.2017 31.03.2017
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>1 132 242,86</b>	<b>957 409,18</b>	<b>1 132 242,86</b>	<b>957 409,18</b>
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 001 101,70	245 016,98	1 001 101,70	245 016,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		131 141,16	712 392,20	131 141,16	712 392,20
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>840 879,28</b>	<b>1 208 669,21</b>	<b>840 879,28</b>	<b>1 208 669,21</b>
I. Amortyzacja		57 820,30	49 403,37	57 820,30	49 403,37
II. Zużycie materiałów i energii		11 775,26	30 000,53	11 775,26	30 000,53
III. Usługi obce		256 900,83	47 842,61	256 900,83	47 842,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:		129,33	4 641,00	129,33	4 641,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		409 128,25	179 460,34	409 128,25	179 460,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		33 751,07	5 780,51	33 751,07	5 780,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		71 374,24	891 540,85	71 374,24	891 540,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>291 363,58</b>	<b>-251 260,03</b>	<b>291 363,58</b>	<b>-251 260,03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>125 284,07</b>	<b>230,86</b>	<b>125 284,07</b>	<b>230,86</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	219,51	0,00	219,51
II. Dotacje		125 271,56	0,00	125 271,56	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		12,51	11,35	12,51	11,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>359,46</b>	<b>5 341,75</b>	<b>359,46</b>	<b>5 341,75</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		359,46	5 341,75	359,46	5 341,75
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>416 288,19</b>	<b>-256 370,92</b>	<b>416 288,19</b>	<b>-256 370,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>439,17</b>	<b>0,00</b>	<b>439,17</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	439,17	0,00	439,17
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>17 364,52</b>	<b>12 025,27</b>	<b>17 364,52</b>	<b>12 025,27</b>
I. Odsetki, w tym:		138,79	1 613,10	138,79	1 613,10
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		17 225,73	10 412,17	17 225,73	10 412,17
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>398 923,67</b>	<b>-267 957,02</b>	<b>398 923,67</b>	<b>-267 957,02</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>4 365,11</b>	<b>3 491,67</b>	<b>4 365,11</b>	<b>3 491,67</b>



Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2018 31.03.2018	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2018 31.03.2018	01.01.2017 31.03.2017
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		394 558,56	-271 448,69	394 558,56	-271 448,69

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2018	31.03.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>7 112 053,79</b>	<b>6 155 185,72</b>
- korekty błędów podstawowych		0,00	
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>7 112 053,79</b>	<b>6 155 185,72</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>10 880 000,00</b>	<b>10 050 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	840 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	840 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	840 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 880 000,00	10 890 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>3 875 084,30</b>	<b>2 413 084,30</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	1 467 500,00
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	2 500,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 875 084,30	3 880 584,30
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 ( funduszu ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-7 643 030,51</b>	<b>-6 347 898,58</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		7 643 030,51	6 347 898,58
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		7 643 030,51	6 347 898,58
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		7 643 030,51	6 347 898,58
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 643 030,51	-6 347 898,58
<b>8. Wynik netto</b>		<b>394 558,56</b>	<b>-271 448,69</b>
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		394 558,56	-271 448,69
c) odpisy z zysku		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2018	31.03.2017
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		7 506 612,35	8 151 237,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		7 506 612,35	8 151 237,03

## 2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2018	31.03.2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>394 558,56</b>	<b>-271 448,69</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-270 987,63</b>	<b>-810 149,35</b>
1. Amortyzacja		57 820,30	49 403,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	351,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		182 308,65	-6 817,04
7. Zmiana stanu należności		-269 331,89	-35 879,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-151 550,40	-112 603,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-90 234,29	-704 604,30
10. Inne korekty		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)</b>		<b>123 570,93</b>	<b>-1 081 598,04</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>439,17</b>
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	439,17
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	439,17
- 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	439,17
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>3 844,72</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 844,72	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>		<b>-3 844,72</b>	<b>439,17</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>2 407 500,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	2 307 500,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>4 275,90</b>	<b>137 368,97</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	133 224,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2018	31.03.2017
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	3 353,46
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		4 275,90	0,00
8. Odsetki		0,00	790,93
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>		<b>-4 275,90</b>	<b>2 270 131,03</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>		<b>115 450,31</b>	<b>1 188 972,16</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>115 450,31</b>	<b>1 188 972,16</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>367 680,30</b>	<b>279 751,10</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>		<b>483 130,61</b>	<b>1 468 723,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

### 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż rok.

#### Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

##### Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

- prawa autorskie, licencje nie mniej niż 36 m-cy

- pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 60 m-cy

### **Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne**

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

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

### **Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)**

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

- a) „pożyczki udzielone – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Wyjątkowo jeśli papiery wartościowe i pożyczki nie stanowią istotnych wartości w porównaniu z sumą bilansową można zastosować wycenę opartą o ustawę o rachunkowości bez ich dyskontowania. Tak ustalona wartość aktywów finansowych nie może różnić się znacznie od tej przyjętej w Rozporządzeniu.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

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

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej, ta grupa obejmuje również papiery wartościowe o terminie zapadalności dłuższym niż rok zakwalifikowane jako instrumenty do obrotu,
- b) „pozostałe aktywa finansowe” - podobnie jak w pozycji inwestycje długoterminowe zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych, podobnie jest w przypadku odnoszenia skutków wyceny.

Inne aktywa finansowe to lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 m-ce i krótszym niż rok od dnia bilansowego, w tym wypadku Spółka wyjątkowo stosuje zasady przyjęte w ustawie o rachunkowości i dolicza odsetki przypadające na dany okres lokaty. Podobnie wyceniane są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

### **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja/usługi w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Wytworzone przez jednostkę, oprogramowanie komputerów, gry komputerowe, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, tj. w okresie 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nie odpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

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

### **Kapitał własny**

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

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

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

### **Rezerwy na zobowiązania**

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

Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

### **Zobowiązania**

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

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

### Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

### Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

### Uznawanie przychodu

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

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

W raportowanym okresie w Spółce nie nastąpiły zmiany w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

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

##### **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

W I kwartale 2018 roku Spółka zanotowała zysk na poziomie 394 tys PLN. Jest to ponad 100% wzrost w porównaniu do IV kwartału 2017.

Zysk jest wynikiem rozpoczęcia sprzedaży Hollow, a także systematycznego wprowadzenia kolejnych gier zarówno Spółki, jak i innych developerów na Nintendo Switch. Przez cały rok 2018 Spółka planuje intensywnie wspierać platformę Nintendo Switch, a także pozostałe dwie platformy (PS4 i Xbox One) w celu dywersyfikacji źródeł przychodu. Realizacja powyższego założenia powinna przełożyć się na dalszy wzrost przychodu.

Powyższy wynik nie zawiera jeszcze w sobie przychodów ze sprzedaży Fear Effect Sedna.

##### **PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER**

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

- 20 lutego 2018 roku - podpisanie umowy z Sushee z Lannion. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Goetia na następujących platformach: Xbox One, PS4, PSVita, Nintendo 3DS, Apple Mac App Store, Apple App Store, Google Play.
- 22 marca 2018 roku – podpisanie umowy z EvilCoGames z Moskwy. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Star Story: The Horizon Escape na platformie Nintendo Switch.
- 4 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy ze Stupid Stupid Games z Helsinek. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry NoReload Heroes na platformie Nintendo Switch.
- 9 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z Nawia Games z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry The Mahjong Huntress na platformie Nintendo Switch.
- 19 kwietnia 2018 roku - podpisanie umowy z J jubee S.A. z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Realpolitiks wraz z dodatkiem Realpolitiks: New Power na platformie Nintendo Switch
- 26 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z Makee z Francji. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Rise Eterna na następujących platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Andorid.
- 27 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z MMEU. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Sparkle 4 na następujących platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Andorid.
- 27 kwietnia 2018 roku – podpisanie umowy z MMEU. Na mocy tej umowy FE została koproducentem i wyłącznym wydawcą gry Shimmering Lagoon na następujących platformach: Nintendo Switch, PC, Xbox One, Playstation 4, PS Vita, Nintendo 3DS, iOS i Andorid.

W omawianym okresie Spółka rozpoczęła również pracę nad trzema całkowicie nowymi produkcjami:

1. Sparkle 4 - czwarta odsłona serii, którą pokochały setki tysięcy graczy na całym świecie. Gracz po raz kolejny będzie miał możliwość wpływać na ewolucje swoich podwodnych mikroorganizmów. Nowością w tej części będzie możliwość „ewoluowania historii” opowiedzianej w grze. Premiera gry planowana jest na trzeci kwartał 2018 roku. W pierwszej kolejności Sparkle 4 zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.



2. Shimmering Lagoon - To nowe spojrzenie na grę typu „symulator farmera”. Głównymi inspiracjami dla Shimmering Lagoon były takie hity jak Harvest Moon czy Stardew Valley. To co będzie odróżniało Shimmering Lagoon od wyżej wymienionych produkcji to grafika w pełnym 3D i akcja gry przedstawiona w czasie rzeczywistym. Premiera gry planowana jest na przełom roku 2018 - 2019. W pierwszej kolejności Shimmering Lagoon zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.



3. Rise Eterna - to klasyczna strategia turowa z elementami RPG. Gra charakteryzuje się ręcznie rysowaną grafiką w stylu „pixel art”, która jest w całości tworzona przez artystów z Japonii. Rise Eterna inspirowane jest takimi hitami jak seria Fire Emblem czy Advance Wars. To co ma wyróżniać Rise Eterna na tle wymienionych gier, to dorosły scenariusz opowiadający historię dwójki głównych bohaterów, starających się przeżyć w pełnym przemocy świecie. Rise Eterna jest koprodukcją polsko-japońsko-francuską. Premiera gry



planowana jest na przełom roku 2018 - 2019. W pierwszej kolejności Rise Eterna zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.



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

1. „Hollow” wersja Nintendo Switch - które zostało wydane 22 lutego 2018 roku.
2. „Hollow” wersja Xbox One - planowany termin premiery to drugi kwartał 2018 roku
3. „Hollow 2” - planowany termin premiery to czwarty kwartał 2018 roku
4. „Fear Effect Reinvented” - premiera gry planowana jest pod koniec 2018 roku i odbędzie się jednocześnie na PC, Xbox One, PS4 i Nintendo Switch.
5. „Frederic 3” (nazwa robocza) - premiera na Steam, Nintendo Switch, iOS i Android planowana jest na drugą połowę 2018 roku.
6. „13Souls” (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na rok 2018.
7. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na drugi kwartał 2018 roku.
8. „Shadow Over Isolation” - premiera na Steam oraz Xbox One planowana jest na drugi kwartał 2018 roku.

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

- 26 kwietnia 2018 spółka złożyła wniosek w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałanie POIR.03.03.03 Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych - Go To Brand.

Przedmiotem Projektu jest uczestnictwo wnioskodawcy w targach międzynarodowych branży IT/ICT. Głównym jego celem jest promocja przedmiotu eksportu na rynkach zagranicznych, w tym na rynkach pozaunijnych. Przedmiotem projektu są gry "Hollow 2" oraz "Rise Eterna", które są aktualnie w fazie przygotowawczej do wprowadzenia na rynek. Zakres rzeczowy projektu wiąże się przede wszystkim z promocją na międzynarodowych targach IT/ICT oraz rozpoznaniem rynków zagranicznych, a także możliwością nawiązania nowych kontaktów biznesowych.

Czas realizacji projektu to czerwiec 2018- listopad 2019. W trakcie jego trwania spółka między innymi weźmie udział w pięciu targach branżowych w charakterze wystawcy, w tym w jednym w USA w ramach narodowego stoiska informacyjnego.

Wnioskowana kwota to: 413.525 zł i stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

Pozostałą kwotę spółka sfinansuje ze środków własnych.

## **5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM**

Zarząd nie przedstawiał prognoz wyników na 2018 rok.

## **6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU**

Dokumenty Informacyjne z dni: 10.01.2011, 31.03.2011, 19.12.2011, 16.09.2014, 27.04.2015, 15.04.2016, 20.03.2017 oraz 10.10.2017 nie zawierają informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Aktualna działalność spółki, po okresie przejściowym związanym z pracą nad projektami, pozwala na osiągnięcie regularnych dochodów.

## **7. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

W I kwartale 2018 Spółka kontynuowała prace badawczo rozwojowe realizując projekt STERIO. Po zakończeniu badań algorytmów, rozpoczęły się prace programistyczne nad narzędziem umożliwiającym przeprowadzenie całego procesu zamiany sekwencji zdjęć w modele 3D wykorzystywane w tworzeniu gier video.

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

Na dzień 31.03.2018 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada także 36 % udziałów w Pastel Games Sp. z o.o.

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

## 9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Na dzień 31.03.2018 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada prawo powoływania dwóch Dyrektorów w czteroosobowej Radzie Dyrektorów wspomnianej spółki.

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

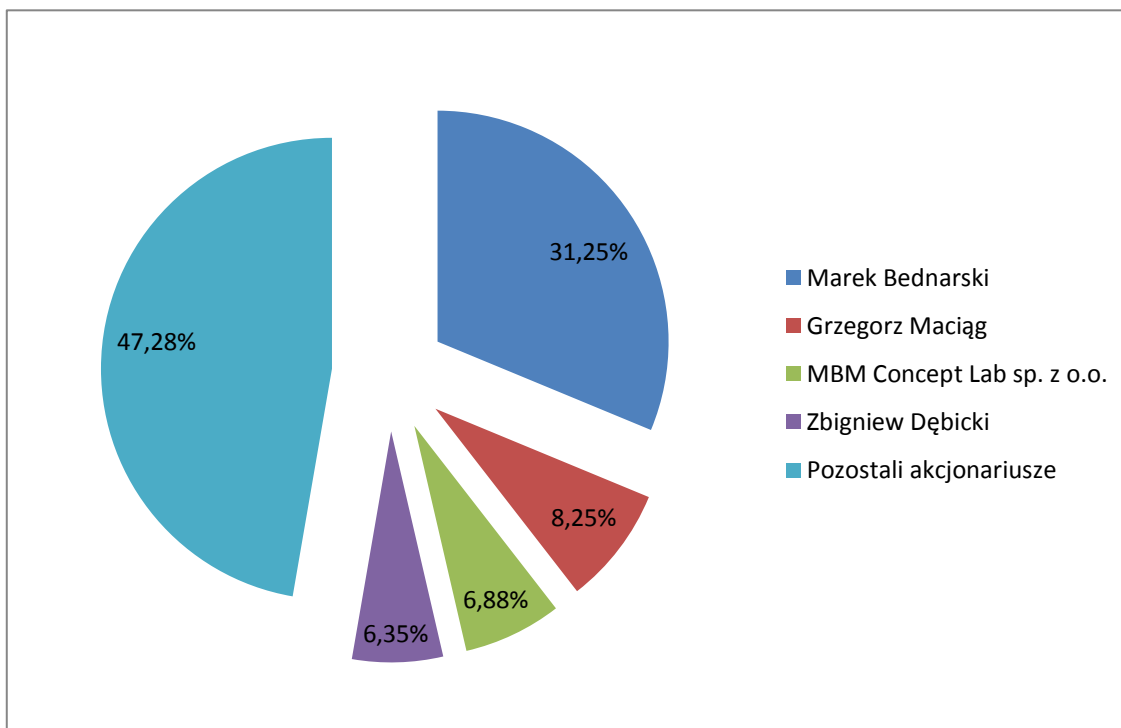
Pozostałe 30% akcji spółki China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited jest w posiadaniu inwestorów indywidualnych.

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

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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



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

Na dzień 31.03.2018 roku Spółka zatrudniała 12 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 8,75 etatów.

Zbigniew Dębicki  
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 30 kwietnia 2018 roku