



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

IV KWARTAŁ 2016 ROKU

14 lutego 2017 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2016 ROKU	5
2.1. Bilans	5
2.2. Rachunek zysków i strat	8
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	5
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	11
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	17
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU.....	17
7. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	17
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	17
9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI.....	17
10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	18
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	18

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

Numer właściwego rejestru

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

Siedziba i Centrala

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

FOREVER ENTERTAINMENT S.A.

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

Relacje inwestorskie

Joanna Pruś – Asystentka Zarządu

Kontakt dla mediów

Zbigniew Dębicki – Prezes Zarządu

Oddziały, filie, zakłady i przedstawicielstwa

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

Przedmiot działalności

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

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

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

Zarząd

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

Funkcja	Członek Zarządu	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Zbigniew Dębicki	od 15.01.2016

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 grudnia 2016 roku

Kapitał zakładowy:	10 040 000,00 PLN
Łączna liczba akcji:	25 100 000 o wartości nominalnej 0,40 PLN każda
Ogólna liczba głosów na WZA:	25 100 000

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
Akcje serii A	375 000	375 000
Akcje serii B	47 508	47 508
Akcje serii C	5 000	5 000
Akcje serii D	108 192	108 192
Akcje serii E	3 749 900	3 749 900
Akcje serii F	2 571 360	2 571 360
Akcje serii G	73 500	73 500
Akcje serii H	98 000	98 000
Akcje serii I	303 775	303 775
Akcje serii J	1 167 765	1 167 765
Akcje serii K	1 500 000	1 500 000
Akcje serii L	9 960 997	9 960 997
Akcje serii M	1 539 003	1 539 003
Akcje serii N	460 977	
Akcje serii O	3 139 003	
Łączna liczba akcji	25 100 000	21 500 000

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

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących zbywalności wprowadzanych do obrotu akcji. Akcje Spółki serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N oraz O 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 oraz N są wprowadzone do obrotu na NewConnect. Akcje serii O będą przedmiotem procesu wprowadzenia do obrotu na NewConnect.

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

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2016 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A. Aktywa trwałe		4 023 620,75	3 185 014,61	3 067 333,35	3 111 547,71
I. Wartości niematerialne i prawne		2 895 869,97	2 937 613,74	3 064 882,53	3 108 526,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 889 680,31	2 929 814,76	3 050 218,11	3 090 352,56
3. Inne wartości materialne i prawne		6 189,66	7 798,98	14 664,42	18 173,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		128 801,31	125 614,99	2 450,82	2 859,30
1. Środki trwałe		128 801,31	125 614,99	2 450,82	2 859,30
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		8 684,19	4 281,63	2 450,82	2.859,30
d) środki transportu		120 117,12	121 333,36	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	162,12
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	162,12
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	162,12
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	162,12
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		998 949,47	121 785,88	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		998 949,47	121 785,88	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		2 468 019,51	2 213 645,85	2 428 072,15	2 318 995,88
I. Zapasy		1 720 548,95	1 697 692,61	1 602 981,17	1 733 247,19
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
2. Półprodukty i produkty w toku		375 992,24	252 612,24	71 894,24	82 151,24
3. Produkty gotowe		1 344 556,71	1 445 080,37	1 531 086,93	1 651 095,95
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		146 592,35	139 870,34	204 049,08	187 242,01
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		146 592,35	139 870,34	204 049,08	187 242,01
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		78 636,58	107 714,90	118 941,94	90 312,12
- do 12 miesięcy		78 636,58	107 714,90	118 941,94	90 312,12
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		46 350,13	30 549,80	23 898,02	10 830,78
c) inne		21 605,64	1 605,64	61 209,12	86 099,11
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		599 751,10	374 208,28	621 041,90	398 506,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		599 751,10	374 208,28	621 041,90	398 506,68
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		320 000,00	320 000,00	354 000,00	354 000,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00	354 000,00	354 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		279 751,10	54 208,28	267 041,90	44 506,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		279 348,93	54 172,41	266 131,58	43 820,88
- inne środki pieniężne		402,17	35,87	910,32	685,80
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 127,11	1 874,62	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		6 491 640,26	5 398 660,46	5 495 405,50	5 430 543,59

w PLN

PASYWA	Dane na:	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 132 679,73	4 778 385,20	5 372 289,86	5 186.906,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 050 000,00	8 784 398,80	8 600 000,00	8 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 413 084,30	1 958 287,85	1 938 738,00	1 919 463,58
III. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	207 448,65	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 373 896,79	-5 373 896,79	-4 913 967,87	-4 913 967,87
VI. Zysk (strata) netto		-956 507,78	-590 404,66	-459 928,92	-418 588,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		358 960,53	620 275,26	123 115,64	243 636,83
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		93 525,78	98 555,97	0,00	0,00
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		93 525,78	98 555,97	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		93 525,78	98 555,97	0,00	0,00
c) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		265 434,75	521 719,29	123 115,64	243 636,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		265 434,75	521 719,29	123 115,64	243 636,83
a) kredyty i pożyczki		33 224,58	327 075,00	0,00	80 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		10 060,38	10 060,38	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		101 057,07	40 808,15	21 046,47	19 515,31
- do 12 miesięcy		101 057,07	40 808,15	21 046,47	19 515,31
- 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		63 146,06	54 475,57	42 969,17	70 684,05
h) z tytułu wynagrodzeń		588,32	32 198,65	9 100,00	23 275,35
i) inne		57 358,34	57 101,54	50 000,00	50 162,12
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		6 491 640,26	5 398 660,46	5 495 405,50	5 430 543,59

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.10.2016 31.12.2016	01.10.2015 31.12.2015	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		329 325,82	354 868,22	1 156 278,60	917 531,37
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		306 469,48	477 970,22	1 038 710,82	1 187 184,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		22 856,34	-123 102,00	117 567,78	-269 653,02
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		665 426,97	356 792,05	2 064 187,46	1 298 386,87
I. Amortyzacja		50 020,05	44 052,24	187 945,00	192 589,07
II. Zużycie materiałów i energii		7 797,55	1 731,55	38 715,66	6 525,08
III. Usługi obce		125 134,62	43 522,85	457 701,08	176 136,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 964,00	1 332,00	8 078,00	2 172,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		216 031,57	190 819,64	818 015,35	768 172,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		11 913,08	8 670,24	29 748,43	25 273,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		247 566,10	66 663,53	523 983,94	127 517,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-336 101,15	-1 923,83	-907 908,86	-380 855,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		1,46	3 152,62	12 715,69	6 179,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 544,00	10 000,00	2 755,90
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		1,46	1 608,62	2 715,69	3 423,86
E. Pozostałe koszty operacyjne		523,85	2 451,59	7 817,46	37 375,07
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		523,85	2 451,59	7 817,46	37 375,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-336 623,54	-1 222,80	-903 010,63	-412 050,81
G. Przychody finansowe		-4 213,79	15 455,43	2 526,47	6 798,55
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:		34,42	21,10	2 526,47	227,24
- 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		-4 248,21	15 434,33	0,00	6 571,31
H. Koszty finansowe		21 621,17	16 729,72	36 177,70	32 760,29
I. Odsetki, w tym:		18 157,71	1 257,00	32 714,24	29 902,28
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	2 858,01
- 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		3 463,46	15 472,72	3 463,46	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-362 458,50	-2 497,09	-936 661,86	-438 012,55
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		3 644,62	389,22	19 845,92	21 916,37

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.10.2016 31.12.2016	01.10.2015 31.12.2015	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		-366 103,12	-2 886,31	-956 507,78	-459 928,92

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 372 289,86	5 009 168,93
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 372 289,86	5 009 168,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		8 600 000,00	7 984 398,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 450 000,00	615 601,20
a) zwiększenie (z tytułu)		1 450 000,00	615 601,20
- wydania udziałów (emisji akcji)		1 450 000,00	615 601,20
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 050 000,00	8 600 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 938 738,00	1 938 738,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		483 900,30	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		483 900,30	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		9 554,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		2 413 084,30	1 938 738,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		207 448,65	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		207 448,65	207 448,65
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	207 448,65
b) zmniejszenie (z tytułu)		207 448,65	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	207 448,65
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-5 373 896,79	-4 913 967,87
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		5 373 896,79	4 913 967,87
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		5 373 896,79	4 913 967,87

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2016	31.12.2015
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		5 373 896,79	4 913 967,87
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-5 373 896,79	-4 913 967,87
8. Wynik netto		-956 507,78	-459 928,92
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-956 507,78	-459 928,92
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		6 132 679,73	5 372 289,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		6 132 679,73	5 372 289,86

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2016	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-956 507,78	-459 928,92
II. Korekty razem		-656 708,48	185 903,26
1. Amortyzacja		187 945,00	192 589,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	6 745,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-10 000,00	2 858,01
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	-7 500,00
6. Zmiana stanu zapasów		-117 567,78	277 573,02
7. Zmiana stanu należności		57 456,73	-39 841,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		229 034,15	-246 521,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 000 076,58	0,00
10. Inne korekty		-3 500,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		-1 613 216,26	-274 025,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		44 000,00	109 369,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 000,00	109 141,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		34 000,00	227,24
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		34 000,00	227,24
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		34 000,00	0,00
- odsetki		0,00	227,24
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		145 282,93	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		145 282,93	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-101 282,93	109 369,23
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 753 622,23	823 049,85
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 720 397,65	823 049,85

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2016	31.12.2015
2. Kredyty i pożyczki		33 224,58	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,0
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,0
II. Wydatki		26 413,84	462 472,89
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		0,00	101 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		26 413,84	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,0
8. Odsetki		0,00	6 972,9
9. Inne wydatki finansowe		0,00	354 000,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		1 727 208,39	360 576,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		12 709,20	195 920,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		12 709,20	195 920,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		267 041,90	71 121,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		279 751,10	267 041,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

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

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

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

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio

dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

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

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

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

4. 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 IV kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży produktów osiągnęły poziom ponad 306 tys. zł, co w porównaniu do poprzedniego kwartału 2016 roku charakteryzuje się ponad 37% wzrostem. (w III kwartale przychody netto ze sprzedaży produktów były na poziomie ponad 223 tys. zł)

PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER

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

- 10 października 2016 – podpisanie umowy z Mogiła Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Grimind na platformie Steam.
- 11 października 2016 – podpisanie umowy z Arkhouse z Litwy. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Ghostdream na platformie Steam, Apple App Store, Google Play, Xbox One.
- 14 października 2016 – dodanie Shadow Over Isolation do Humble Store.
- 25 października 2016 – podpisanie umowy z Retrogames z Włoch. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Mastema: Out of Hell na platformie Steam, Apple App Store, Google Play, Xbox One.
- 4 listopada 2016 – podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Masky na platformie Steam.
- 3 lutego 2017 - podpisanie umowy z Crisis Games. Na mocy tej umowy FE otrzymało wyłączną licencję do dystrybucji gry Crisis Earth na platformie Steam, Apple App Store, Google Play, Xbox One.

Aktualnie prowadzone są zaawansowane rozmowy z ponad dziesięcioma studiami developerskim zainteresowanymi nawiązaniem współpracy z Forever Entertainment.

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

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

Przedmiotem Projektu było uczestnictwo wnioskodawcy w targach międzynarodowych branży IT/ICT. Głównym jego celem jest promocja przedmiotów eksportu na rynkach zagranicznych, w tym na rynkach poza unijnych. Dnia 28 listopada 2016 roku Zarząd otrzymał oficjalne pismo w sprawie decyzji Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotyczącej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach PO IR: Go To Brand.

Zgodnie z otrzymaną informacją PARP poinformował, iż projekt nie został wybrany do dofinansowania. W wyniku oceny merytorycznej projekt otrzymał 8 punktów (na 5 wymaganych), jednak nie spełnił wszystkich wymaganych kryteriów wyboru projektów.

Spółka planuje w najbliższym czasie ponownie składać wniosek o dofinansowanie z programu Go To Brand. Niezależnie od wyników konkursu, Spółka planuje aktywnie promować nadchodzące produkcje na targach.

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

W dniu 14 grudnia 2016 roku Zarząd otrzymał oficjalną informację, iż wniosek złożony przez spółkę w ramach Programu Sektorowego "GAMEINN" finansowanego ze środków w ramach Działania 1.2 "Sektorowe programy B+R" POIR w 2016 w NCBR został pozytywnie rozpatrzony i został rekomendowany do dofinansowania.

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

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

1. „Hollow” - planowany termin premiery wersji Steam to pierwsza połowa roku 2017.
2. „Frederic 3” (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na drugą połowę 2017 roku.
3. „13Souls” (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na rok 2017.
4. „Startide” (wcześniej Project Talos) - premiera na Steam planowana jest na pierwszą połowę 2017 roku. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
5. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na II kwartał 2017 roku. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
6. „Wizroque: Labirynt of Wizardry” - premiera na Steam planowana jest na I kwartał 2017 roku. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
7. „Shadow Over Isolation” - premiera na Steam planowana jest na pierwszą połowę 2017 roku.
8. „Secluded” - premiera na Steam planowana jest na pierwszą połowę 2017 roku.
9. Fear Effect: Sedna - premiera gry planowana jest na trzeci kwartał 2017 roku i odbędzie się jednocześnie na PC, Xbox One, PS4, Nintendo Switch, iOS, Android.

Dnia 24 października 2016 NWZA podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału docelowego, a także upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

W grudniu 2016 roku Zarząd podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych serii O w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 8 784 398,80 złotych do kwoty 10 040 000 złotych w ramach emisji 3 139 003 akcji na okaziciela serii O.

Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego dnia 21 grudnia 2016.

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

Zarząd nie przedstawiał prognoz wyników na 2016 rok.

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

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

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

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

W czwartym kwartale 2016 w ramach prac badawczo-rozwojowych spółka kontynuowała optymalizację wewnętrznych narzędzi pod kątem portowania istniejących aplikacji w nowe środowiska, w szczególności w konsole XBox One i PS4. Głównym przedmiotem prac były funkcje sieciowe (multiplayer) i wspierające korzystanie przez sieć z baz danych.

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

Na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada także 36 % udziałów w Pastel Games Sp. z o.o.

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Forever Entertainment S.A. posiada 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiada prawo powoływania dwóch Dyrektorów w czteroosobowej Radzie Dyrektorów wspomnianej spółki.

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

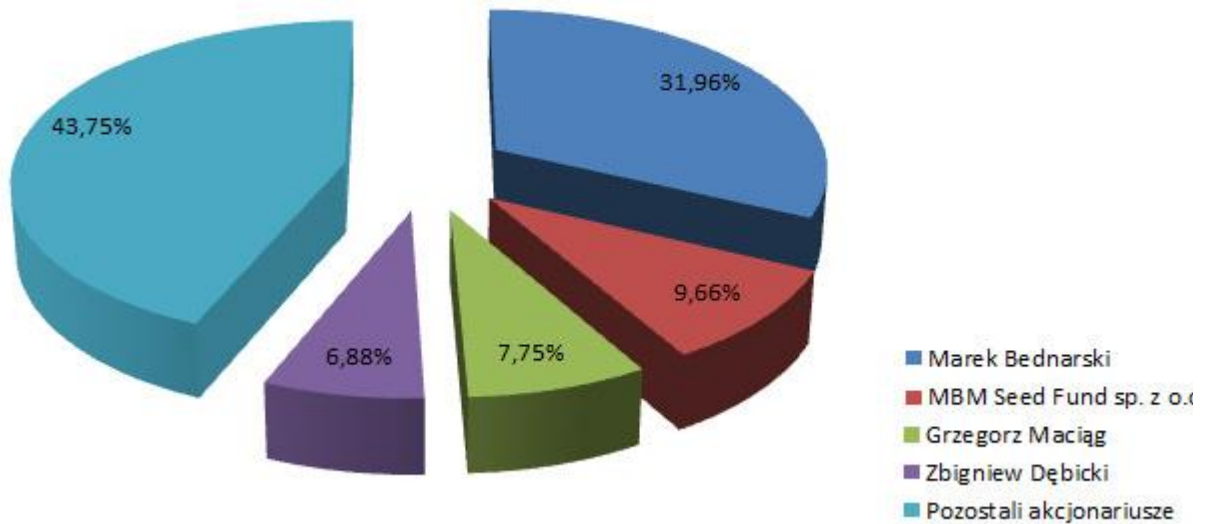
Pozostałe 30% akcji spółki China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited jest w posiadaniu inwestorów indywidualnych.

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

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

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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



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

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka zatrudniała 3 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty - 3 etaty.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 14 lutego 2017 roku