



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2017 ROKU

14 sierpnia 2017 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2017 ROKU	5
2.1. Bilans	5
2.2. Rachunek zysków i strat	8
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	11
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	16
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 30 czerwca 2017 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	30 czerwca 2017 roku	30 czerwca 2016 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	
Akcje serii P	2 100 000	
Łączna liczba akcji	27 200 000	21 960 997

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, N oraz O są wprowadzone do obrotu na NewConnect. Akcje serii P będą przedmiotem procesu wprowadzenia do obrotu na NewConnect w II połowie br.

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 II KWARTAŁ 2017 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	30.06.2017	31.03.2017	30.06.2016	31.03.2016
A. Aktywa trwałe		5 555 529,50	5 094 870,99	3 112 401,03	3 027 661,97
I. Wartości niematerialne i prawne		2 812 449,19	2 854 126,20	2 979 591,05	3 021 990,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 809 411,41	2 849 545,86	2 969 949,21	3 010 083,66
3. Inne wartości materialne i prawne		3 037,78	4 580,34	9 641,84	11 906,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		163 014,84	121 141,71	132 809,98	5 671,65
1. Środki trwałe		163 014,84	121 141,71	132 809,98	5 671,65
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		55 959,32	7 524,57	4 976,64	5 671,65
d) środki transportu		107 055,52	113 617,14	127 833,34	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		320 165,94	320 165,94	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		320 165,94	320 165,94	0,00	0,00
- udziały lub akcje		165,94	165,94	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00	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		2 259 899,53	1 799 437,14	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 259 899,53	1 799 437,14	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.06.2017	31.03.2017	30.06.2016	31.03.2016
B. Aktywa obrotowe		2 783 782,48	3 424 410,64	2 153 615,58	2 256 611,10
I. Zapasy		1 681 388,22	1 714 972,53	1 684 893,80	1 626 973,84
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		428 304,24	427 104,24	187 912,24	140 181,53
3. Produkty gotowe		1 253 083,98	1 287 868,29	1 496 981,56	1 486 792,31
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		192 557,53	212 780,35	94 086,92	143 105,68
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		192 557,53	212 780,35	94 086,92	143 105,68
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		85 718,91	124 365,79	62 324,16	44 010,31
- do 12 miesięcy		85 718,91	124 365,79	62 324,16	44 010,31
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		85 232,98	74 805,00	23 248,24	39 956,42
c) inne		21 605,64	13 609,56	8 514,52	59 138,95
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		876 641,80	1 468 723,26	372 012,73	486 531,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		876 641,80	1 468 723,26	372 012,73	486 531,58
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	320 000,00	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		0,00	0,00	320 000,00	354 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		876 641,80	1 468 723,26	52 012,73	132 531,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		876 494,68	168 614,88	51 976,86	131 608,97
- inne środki pieniężne		147,12	1 300 108,38	35,87	922,61
- 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		33 194,93	27 934,50	2 622,13	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		8 339 311,98	8 519 281,63	5 266 016,61	5 284 273,07

w PLN

PASYWA	Dane na:	30.06.2017	31.03.2017	30.06.2016	31.03.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 792 772,73	8 151 237,03	4 898 481,05	5 144 932,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 890 000,00	8 784 398,80	8 784 398,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 885 084,30	3 880 584,30	1 961 787,85	1 961 787,85
III. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 349 910,02	-6 347 898,58	-5 373 896,79	-5 373 896,79

PASYWA	Dane na:	30.06.2017	31.03.2017	30.06.2016	31.03.2016
VI. Zysk (strata) netto		-622 401,55	-271 448,69	-473 808,81	-227 357,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		546 539,25	368 044,60	0,00	139 340,67
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		79 942,20	90 172,32	103 586,16	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		79 942,20	90 172,32	103 586,16	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		79 942,20	90 172,32	103 586,16	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		287 744,47	277 872,28	263 949,40	139 340,67
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		287 744,47	277 872,28	263 949,40	139 340,67
a) kredyty i pożyczki		0,00	2 609,82	119 200,00	33 450,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		17 103,60	10 060,38	10 060,38	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		72 011,73	155 297,57	18 019,50	11 879,15
- do 12 miesięcy		72 011,73	155 297,57	18 019,50	11 879,15
- 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		78 710,39	20 786,35	33 920,17	15 579,17
h) z tytułu wynagrodzeń		65 510,44	30 790,53	32 734,35	28 432,35
i) inne		54 408,31	58 327,63	50 015,00	50 000,00
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		178 852,58	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		178 852,58	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		178 852,58	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		8 339 311,98	8 519 281,63	5 266 016,61	5 284 273,07

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2017 30.06.2017	01.04.2016 30.06.2016	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2016 30.06.2016
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		561 627,61	270 581,31	1 519 036,79	530 471,70
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		152 240,40	272 661,35	397 257,38	508 559,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		409 387,21	-2 080,04	1 121 779,41	21 912,63
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		905 895,04	513 858,64	2 114 564,25	1 000 052,29
I. Amortyzacja		53 319,43	45 260,94	102 722,80	88 752,65
II. Zużycie materiałów i energii		33 534,52	12 070,46	63 535,05	23 778,44
III. Usługi obce		305 825,00	74 795,48	353 667,61	183 145,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 609,00	40,00	11 250,00	764,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		381 552,59	196 122,58	561 012,93	407 567,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		26 725,57	6 701,71	32 506,08	11 332,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		98 328,93	178 867,47	989 869,78	284 711,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-344 267,43	-243 277,33	-595 527,46	-469 580,59
D. Pozostałe przychody operacyjne		1,83	875,02	232,69	12 277,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	219,51	10 000,00
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		1,83	875,02	13,18	2 277,81
E. Pozostałe koszty operacyjne		4 239,19	5 024,26	9 580,94	6 713,00
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		4 239,19	5 024,26	9 580,94	6 713,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-348 504,79	-247 426,57	-604 875,71	-464 015,78
G. Przychody finansowe		18 861,31	6 692,44	19 300,48	6 692,44
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:		810,75	2 492,05	1 249,92	2 492,05
- 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		18 050,56	4 200,39	18 050,56	4 200,39
H. Koszty finansowe		16 551,78	1 518,97	28 577,05	5 117,68
I. Odsetki, w tym:		1 147,72	1 922,85	2 760,82	5 117,68
- 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		15 404,06	-103,88	25 816,23	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-346 195,26	-242 253,10	-614 152,28	-462 441,02

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2017 30.06.2017	01.04.2016 30.06.2016	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2016 30.06.2016
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		4 757,60	4 198,25	8 249,27	11 367,79
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		-350 952,86	-246 451,35	-622 401,55	-473 808,81

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2017	30.06.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		6 113 174,28	5 372 289,86
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		6 113 174,28	5 372 289,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 040 000,00	8 600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		840 000,00	184 398,80
a) zwiększenie (z tytułu)		840 000,00	184 398,80
- wydatki na udziały (emisji akcji)		840 000,00	184 398,80
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	8 784 398,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 423 084,30	1 938 738,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 462 000,00	23 049,85
a) zwiększenie (z tytułu)		1 470 000,00	23 049,85
- akcji powyżej wartości nominalnej)		1 470 000,00	23 049,85
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		8 000,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 885 084,30	1 961 787,85
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	207 448,65
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	207 448,65
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	207 448,65
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-6 349 910,02	-5 373 896,79
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 349 910,02	5 373 896,79
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 349 910,02	5 373 896,79
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		6 349 910,02	5 373 896,79
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 349 910,02	-5 373 896,79
8. Wynik netto		-622 401,55	-473 808,81

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2017	30.06.2016
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-622 401,55	-473 808,81
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		7 792 772,73	4 898 481,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		7 792 772,73	4 898 481,05

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2017	30.06.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-622 401,55	-473 808,81
II. Korekty razem		-985 264,99	245 753,43
1. Amortyzacja		102 722,80	88 752,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-458,99	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-10 000,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		26 767,27	-81 912,63
7. Zmiana stanu należności		-15 656,36	109 962,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-107 165,17	141 573,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-991 474,54	-2 622,13
10. Inne korekty		0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		-1 607 666,54	-228 055,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 249,92	44 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	10 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		1 249,92	34 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 249,92	34 000,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	34 000,00
- odsetki		1 249,92	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		53 515,55	133 820,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		53 515,55	133 820,33
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)		-52 265,63	-89 820,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		2 402 000,00	119 200,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 302 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		100 000,00	119 200,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		145 177,13	16 353,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2017	30.06.2016
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		135 834,40	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	16 353,46
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		8 551,80	0,00
8. Odsetki		790,93	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		2 256 822,87	102 846,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		596 890,70	-215 029,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		596 890,70	-215 029,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		279 751,10	267 041,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		876 641,80	52 012,73
- 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 ulepszenia.

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

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

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

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- a) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi 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 rezerwy 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 II kwartale 2017 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównanie z nimi osiągnęły poziom ponad 560 tys. zł, co w porównaniu do analogicznego kwartału 2016 roku charakteryzuje się znacznym wzrostem. (w II kwartale 2016 przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi były na poziomie ponad 270 tys. zł).

PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER

W drugim kwartale 2017 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka dynamicznie rozwijała swoją działalność wydawniczą, co zaowocowało podpisaniem następujących istotnych umów:

- 18 kwietnia 2017 roku- podpisanie umowy z Hanakai Studio z Francji. Na mocy powyższej umowy FE została wyłącznym wydawcą elektronicznej wersji gry Prodigy na platformie PC. Planowany termin premiery na platformie Steam to czwarty kwartał 2017. FE posiada również wyłączną opcję na wydanie tej gry na innych platformach. FE otrzyma znaczącą część przychodu (około 1/3) z każdego sprzedanego egzemplarza tej gry w wersji elektronicznej.

W opinii Zarządu, sprzedaż Prodigy będzie miała znaczący wpływ na wyniki Spółki w roku 2017 i w kolejnych latach.

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

Istotną informacją jest także fakt, że w maju 2017 FE pozytywnie przeszła proces weryfikacji i otrzymała tytuł autoryzowanego dewelopera na platformę Nintendo Switch.

Spółka już rozpoczęła portowanie i wprowadzanie do dystrybucji gier na wspomnianą platformę.

- 27 lipca 2017 roku – podpisanie umowy z Hanakai Studio z Francji. Na mocy powyższej umowy FE została wyłącznym wydawcą elektronicznej wersji gry Prodigy na platformie Nintendo Switch. Planowany termin premiery na platformie Nintendo Switch to czwarty kwartał 2017. FE posiada również wyłączną opcję na wydanie gry na innych platformach.

FE otrzyma znaczącą część przychodu (około 1/3) z każdego sprzedanego egzemplarza gry w wersji elektronicznej.

Platforma Nintendo Switch jest nową i niezwykle popularną konsolą do gier, na której brak aktualnie wystarczającej ilości różnego typu gier aby zaspokoić oczekiwania graczy. W opinii Zarządu sprzedaż Prodigy na platformie Nintendo Switch będzie miała duży wpływ na wynik Spółki w roku 2017 i w kolejnych latach.

Ponadto Spółka podpisała poniższe umowy. Zarząd dokonując oceny tych umów uznał je za mniej istotne, a informacje o nich opublikowano na stronie internetowej Spółki:

- 12 czerwca 2017 roku – podpisanie umowy z VR Visio Group S.A. Na mocy powyższej umowy FE została wydawcą następujących gier:
 - Drone Hunter VR na HTC Vive and Oculus Rift
 - Drone Hinter VR Mobile na Samsung Gear VR
 - Dreamcoaster na Oculus Rift and HTC Vive
 - Riftcoaster HD Remastered na Oculus Rift i HTC Vive
- 15 czerwca 2017 roku – podpisanie umowy z Shanghai Linshu Network Technology z Chin. Na mocy powyższej umowy FE została wyłącznym wydawcą gry Pastry Lovers na platformie Steam.

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

- 13 marca 2017 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 poza unijnych, Przedmiotem projektu jest gra "Hollow", która jest 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.

22 czerwca 2017 Spółka powzięła informację, że wniosek złożony przez Spółkę w ramach programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałanie POIR.03.03.03 Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych – Go to Brand został pozytywnie rozpatrzony i został wybrany do dofinansowania. W chwili obecnej Spółka jest na etapie podpisywania umowy.

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

1. „Hollow” - planowany termin premiery wersji Steam(PC), Xbox One i Nintendo Switch to czwarty kwartał 2017.
2. „Frederic 3” (nazwa robocza) - premiera na Steam, Nintendo Switch, iOS i Android planowana jest na pierwszą połowę 2018 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 trzeci kwartał 2017 roku. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
5. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na czwarty kwartał 2017 roku. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
6. „Shadow Over Isolation” - premiera na Steam planowana jest na drugą połowę 2017 roku.
7. „Fear Effect: Sedna” - premiera gry planowana jest na trzeci kwartał 2017 roku i odbędzie się jednocześnie na PC, Xbox One, PS4, iOS, Android.
8. „Timberman” w wersji na konsolę Xbox One. Premiera gry planowana jest na trzeci kwartał 2017.

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 2017 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 oraz 20.03.2017 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 POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W drugim kwartale 2017, w związku z rozpoczęciem projektu STERIO, działania badawczo rozwojowe w spółce poświęcone były wykonywaniu, analizie zdjęć i badaniu przydatności algorytmów do skanowania przestrzennego z użyciem (stereo)fotogrametrii. Przeprowadzony został szereg eksperymentów na bazie pozyskanych materiałów fotograficznych z użyciem różnorodnych algorytmów. W ich wyniku zostały określone szczegółowe wytyczne do dalszych prac w ramach projektu STERIO zgodnie z jego harmonogramem.

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

Na dzień 30.06.2017 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 30.06.2017 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).

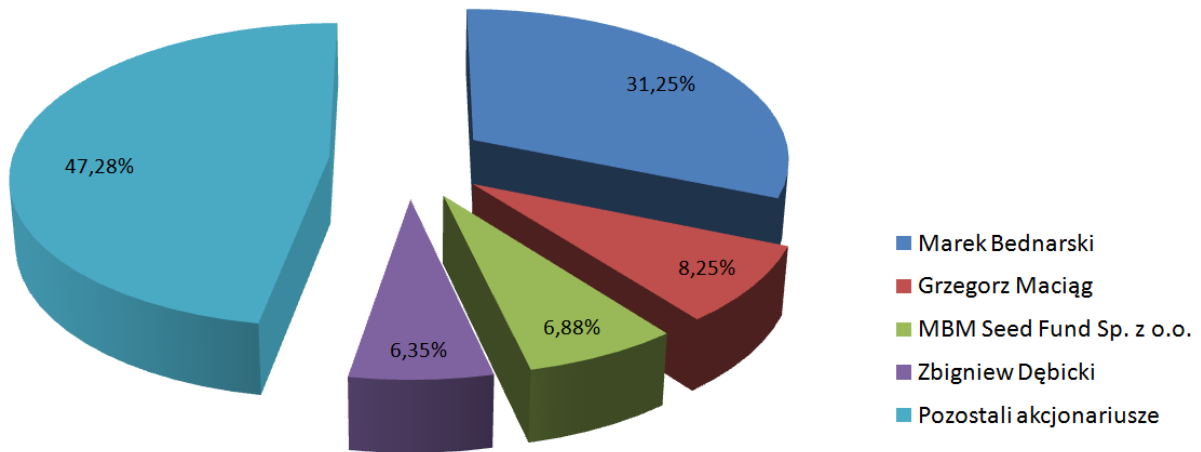
Pozostałe 30% akcji spółki China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited jest w posiadaniu inwestorów indywidualnych.

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 30.06.2017 roku Spółka zatrudniała 8 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 6,75 etatów.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 14 sierpnia 2017 roku