



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

III KWARTAŁ 2016 ROKU

14 listopada 2016 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU	5
2.1. Bilans	5
2.2. Rachunek zysków i strat	7
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	10
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	14
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 30 września 2016 roku

Kapitał zakładowy:	8.784.398,80 PLN
Łączna liczba akcji:	21.960.997 o wartości nominalnej 0,40 PLN każda
Ogólna liczba głosów na WZA:	21.960.997

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	30 września 2016 roku	30 września 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	
Łączna liczba akcji	21 960 997	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 i N nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 - 353 odesku 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.

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 III KWARTAŁ 2016 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	30.09.2016	30.06.2016	30.09.2015	31.06.2015
A. Aktywa trwałe		3 185 014,61	3 112 401,03	3 111 547,71	3 159 119,11
I. Wartości niematerialne i prawne		2 937 613,74	2 979 591,05	3 108 526,29	3 155 552,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 929 814,76	2 969 949,21	3 090 352,56	3 130 487,01
3. Inne wartości materialne i prawne		7 798,98	9 641,84	18 173,73	25 065,48
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		125 614,99	132 809,98	2 859,30	3 566,62
1. Środki trwałe		125 614,99	132 809,98	2 859,30	3 566,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego 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		4 281,63	4 976,64	2 859,30	3 566,62
d) środki transportu		121 333,36	127 833,34	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		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	162,12	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		0,00	0,00	162,12	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	162,12	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	162,12	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
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne 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		121 785,88	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		121 785,88	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		2 213 645,85	2 153 615,58	2 318 995,88	2 459 812,57
I. Zapasy		1 697 692,61	1 684 893,80	1 733 247,19	1 841 563,19
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		252 612,24	187 912,24	82 151,24	72 314,24
3. Produkty gotowe		1 445 080,37	1 496 981,56	1 651 095,95	1 769 248,95
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		139 870,34	94 086,92	187 242,01	97 865,33
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o 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

AKTYWA	Dane na:	30.09.2016	30.06.2016	30.09.2015	31.06.2015
2. Należności od pozostałych jednostek		139 870,34	94 086,92	187 242,01	97 865,33
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		107 714,90	62 324,16	90 312,12	9 788,04
- do 12 miesięcy		107 714,90	62 324,16	90 312,12	9 788,04
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		30 549,80	23 248,24	10 830,78	14 913,78
c) inne		1 605,64	8 514,52	86 099,11	73 163,51
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		374 208,28	372 012,73	398 506,68	520 384,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		374 208,28	372 012,73	398 506,68	520 384,05
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	46 000,00
- 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	46 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		54 208,28	52 012,73	44 506,68	474 384,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		54 172,41	51 976,86	43 820,88	473 865,50
- inne środki pieniężne		35,87	35,87	685,80	518,55
- 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		1 874,62	2 622,13	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM		5 398 660,46	5 266 016,61	5 430 543,59	5 618 931,68

w PLN

PASYWA	Dane na:	30.09.2016	30.06.2016	30.09.2015	30.06.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 778 385,20	4 898 481,05	5 186 906,76	5 344 237,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		8 784 398,80	8 784 398,80	8 600 000,00	7 984 398,80
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 958 287,85	1 961 787,85	1 919 463,58	1 919 463,58
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	615 601,20
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 373 896,79	-5 373 896,79	-4 913 967,87	-4 913 967,87
VIII. Zysk (strata) netto		-590 404,66	-473 808,81	-418 588,95	-261 258,46
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		620 275,26	367 535,56	243 636,83	274 694,43
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		98 555,97	103 586,16	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		98 555,97	103 586,16	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

PASYWA	Dane na:	30.09.2016	30.06.2016	30.09.2015	30.06.2015
c) inne zobowiązania finansowe		98 555,97	103 586,16	0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		521 719,29	263 949,40	243 636,83	274 694,43
1. 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. Wobec pozostałych jednostek		521 719,29	263 949,40	243 636,83	274 694,43
a) kredyty i pożyczki		327 075,00	119 200,00	80 000,00	40 000,00
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:		40 808,15	18 019,50	19 515,31	43 772,28
- do 12 miesięcy		40 808,15	18 019,50	19 515,31	43 772,28
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		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		54 475,57	33 920,17	70 684,05	99 054,63
h) z tytułu wynagrodzeń		32 198,65	32 734,35	23 275,35	40 466,54
i) inne		57 101,54	50 015,00	50 162,12	51 400,98
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		5 398 660,46	5 266 016,61	5 430 543,59	5 618 931,68

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2016 30.09.2016	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2016 30.09.2016	01.01.2015 30.09.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		296 481,08	159 459,67	826 952,78	558 176,82
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		223 682,27	267 775,67	732 241,34	697 983,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		72 798,81	-108 316,00	94 711,44	-139 807,00
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		398 708,20	321 165,66	1 398 760,49	941 594,82
I. Amortyzacja		49 172,30	47 733,52	137 924,95	148 536,83
II. Zużycie materiałów i energii		7 139,67	1 200,56	30 918,11	4 793,53
III. Usługi obce		149 420,95	46 880,00	332 566,46	132 613,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		350,00	490,00	1 114,00	840,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		194 416,00	195 735,00	601 983,78	577 353,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6 502,71	6 502,67	17 835,35	16 603,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-8 293,43	22 623,91	276 417,84	60 853,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-102 227,12	-161 705,99	-571 807,71	-383 418,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		436,42	663,22	12 714,23	2 357,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	10 000,00	1 211,90
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		436,42	663,22	2 714,23	1 145,54

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2016 30.09.2016	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2016 30.09.2016	01.01.2015 30.09.2015
E. Pozostałe koszty operacyjne		580,61	3 214,10	7 293,61	12 704,36
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		580,61	3 214,10	7 293,61	12 704,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-102 371,31	-164 256,87	-566 387,09	-393 764,92
G. Przychody finansowe		47,82	13 284,62	6 740,26	25 733,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	206,14	2 492,05	206,14
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		47,82	13 078,48	4 248,21	25 527,69
H. Koszty finansowe		9 438,85	6 358,24	14 556,53	50 557,86
I. Odsetki, w tym:		9 438,85	1 346,04	14 556,53	28 645,28
- 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
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		0,00	5 012,20	0,00	19 054,57
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-111 762,34	-157 330,49	-574 203,36	-418 588,95
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-111 762,34	-157 330,49	-574 203,36	-418 588,95
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		4 833,51	0,00	16 201,30	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-116 595,85	-157 330,49	-590 404,66	-418 588,95

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.09.2016	30.09.2015
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		184 398,80	615 601,20
a) zwiększenie (z tytułu)		184 398,80	615 601,20
- wydania udziałów (emisji akcji)		184 398,80	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		8 784 398,80	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)		23 049,85	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		23 049,85	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.09.2016	30.09.2015
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		3 500,00	19 274,42
- pokrycia straty		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 958 287,85	1 919 463,58
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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		207 448,65	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
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
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		-590 404,66	-418 588,95
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-590 404,66	-418 588,95
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 778 385,20	5 186 906,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		4 778 385,20	5 186 906,76

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.09.2016	30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-590 404,66	-418 588,95
II. Korekty razem		161 700,02	648 340,60
1. Amortyzacja		137 924,95	148 536,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	6 954,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-10 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	-7 500,00
6. Zmiana stanu zapasów		-94 711,44	147 307,00
7. Zmiana stanu należności		64 178,74	-23 034,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		191 468,27	-206 000,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-123 660,50	0,00
10. Inne korekty		-3 500,00	582 076,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		-428 704,64	229 751,65

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.09.2016	30.09.2015
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		44 000,00	126 250,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 000,00	126 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		34 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		34 000,00	0,00
- 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	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		133 820,33	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		133 820,33	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)		-89 820,33	126 250,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		327 075,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		327 075,00	80 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		21 383,65	382 454,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	21 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		21 383,65	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	6 954,22
9. Inne wydatki finansowe		0,00	354 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		305 691,35	-382 454,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-212 833,62	-26 452,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-212 833,62	-26 452,57
- 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:		54 208,28	44 668,80
- 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:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i 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 III kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównanie z nimi osiągnęły poziom 296 tys. zł, co w porównaniu do poprzedniego kwartału charakteryzuje się prawie 10% wzrostem.

W porównaniu z analogicznym okresem 2015 roku, po trzech kwartałach 2016r., przychody wykazują wzrost o prawie 5 %.

PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER

Bez wątpienia najważniejszym wydarzeniem trzeciego kwartału było podpisanie 23 września 2016 roku trójstronnej umowy z Square Enix oraz Sushee. Umowa została zawarta w celu stworzenia i wydania gry Fear Effect: Sedna na PC oraz konsolach PS4 i Xbox One. Premiera gry planowana jest w II-giej połowie 2017 roku. FE jest zobowiązana do częściowego sfinansowania gry, a w zamian FE otrzyma około 1/3 przychodów uzyskanych ze sprzedaży gry. W związku z powyższym 24 października 2016 – odbyło się NWZA podczas którego podjęto uchwałę w sprawie ustalenia nowego kapitału docelowego. Kapitał docelowy wynosi: 2.215.601,20 zł. Dokonanie zmiany kapitału związane jest z potrzebą umożliwienia uzyskania środków na sfinansowanie zobowiązań Spółki wynikających z umowy zawartej pomiędzy Forever Entertainment S.A., Square Enix Limited z siedzibą w Londynie oraz Sushee z siedzibą w Lannion. W ocenie Zarządu wyniki sprzedaży Fear Effect: Sedna będą miały znaczący wpływ na wynik finansowy Spółki w latach 2017 i 2018.

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

- 8 lipca 2016 - umowa z ENTERi. Na mocy tej umowy FE otrzymało wyłączną licencję na dystrybucję gry BlackSmith Hit na platformie Steam, a także na rynku chińskim.
- 18 lipca 2016 - umowa z HUSH Interactive LLC z Australii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Shut Eye na następujących platformach: Steam, iOS, Google Play i Xbox One.
- Na uwagę zasługuje umowa licencyjna zawarta 16 czerwca 2016 r pomiędzy Forever Entertainment S.A. i Taito Corporation. Na mocy powyższej umowy FE otrzymało licencję na dystrybucję gry Wizroque: Labirynt of Wizardry na następujących platformach/rynkach:

Steam: cały świat

Apple App Store:

Ameryka Północna: USA i Kanada

Unia Europejska: Austria, Belgia, Bułgaria, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Finlandia, Francja, Niemcy, Grecja, Węgry, Irlandia, Włochy, Łotwa, Litwa, Luksemburg, Malta, Holandia, Polska, Portugalia, Rumunia, Słowacja, Słowenia, Hiszpania, Szwecja, Wielka Brytania.

Kraje hiszpańskojęzyczne: Meksyk, Kolumbia, Argentyna, Peru, Wenezuela, Chile, Ekwador, Gwatemala, Kuba, Boliwia, Dominikana, Honduras, Paragwaj, Salwador, Nikaragua, Kostaryka, Portoryko, Panama, Urugwaj, Gwinea Równikowa.

Pozostałe regiony: Chiny (wraz z Hong Kongiem), Tajwan, Tajlandia, Brazylia, Rosja.

Google Play:

Ameryka północna: USA i Canada

Unia Europejska: Austria, Belgia, Bułgaria, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Finlandia, Francja, Niemcy, Grecja, Węgry, Irlandia, Włochy, Łotwa, Litwa, Luksemburg, Malta, Holandia, Polska, Portugalia, Rumunia, Słowacja, Słowenia, Hiszpania, Szwecja, Wielka Brytania.

Kraje hiszpańskojęzyczne: Meksyk, Kolumbia, Argentyna, Peru, Wenezuela, Chile, Ekwador, Gwatemala, Kuba, Boliwia, Dominikana, Honduras, Paragwaj, Salwador, Nikaragua, Kostaryka, Portoryko, Panama, Urugwaj, Gwinea Równikowa.

Pozostałe regiony: Chiny (wraz z Hong Kong), Tajwan, Tajlandia, Brazylia, Rosja.

Windows Phone: cały świat.

Tencent: Chiny (wraz z Hong Kong)

China Mobile: Chiny (wraz z Hong Kong)

China Telecom: Chiny (wraz z Hong Kong)

Premiera gry Wizroque: Labirynt of Wizardry planowana jest na koniec roku 2016. W pierwszej kolejności gra zadebiutuje na platformie Steam. Bez wątpienia będzie to największa dotychczasowa premiera FE.

- 6 września 2016 - umowa z ENTERi. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry 8Infinity na platformie Steam, a także na rynku chińskim i południowoazjatyckim.

- 9 września 2016 – podpisanie umowy z Shanghai Linshu Network Technology Company Limited z Szanghaju. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Best Veggies na platformie Steam.
- 30 września 2016 – podpisanie umowy z Shanghai Linshu Network Technology Company Limited z Szanghaju. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Not Dying Today na platformie Steam, Apple App Store, Google Play i Amazon.
- 10 października 2016 – podpisanie umowy z Mogila 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.

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 jest uczestnictwo wnioskodawcy w targach międzynarodowych branży IT/ICT. Głównym jego celem jest promocja przedmiotów eksportu na rynkach zagranicznych, w tym na rynkach pozaunijnych, Przedmiotem projektu są dwie gry, które są aktualne w fazie przygotowawczej do wprowadzenia na rynek. Produkty, o których mowa to gry: "Shadow Over Isolation" oraz "Hollow".

Wnioskowana kwota to: 465.800 zł i stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

- 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”.

Projekt i 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.

Wnioskowana kwota w realizacji badań przemysłowych to: 1 042 638,48 zł i stanowi 80% kosztów kwalifikowalnych. Wnioskowana kwota w realizacji badań rozwojowych to: 758 172,29 zł i stanowi 60% kosztów kwalifikowanych.

Łączna wnioskowana kwota to: 1 800 810,77 zł.

W omawianym kwartale Spółka kontynuowała również produkcje 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 koniec roku 2016. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
5. „Barberian” - premiera na Steam planowana jest na koniec roku 2016. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.

6. „Wizroque: Labirynt of Wizardry” - premiera na Steam planowana jest na przełomie 2016/2017. Docelowo planowane są także wersje iOS i Android.
7. „Shadow Over Isolation” - premiera na Steam planowana jest na pierwszy kwartał 2017 roku.
8. „Secluded” - premiera na Steam planowana jest na przełomie 2016/2017

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 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 POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W trzecim kwartale 2016 prace badawczo-rozwojowe w spółce koncentrowały się na narzędziach do semi-automatycznego wsparcia lokalizacji (wersji językowych) głównie dla aplikacji z Azji. Ponadto kontynuowaliśmy doskonalenie narzędzi do portowania aplikacji na środowisko np. Xbox ONE.

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

Na dzień 30.09.2016 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 30.09.2016 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).

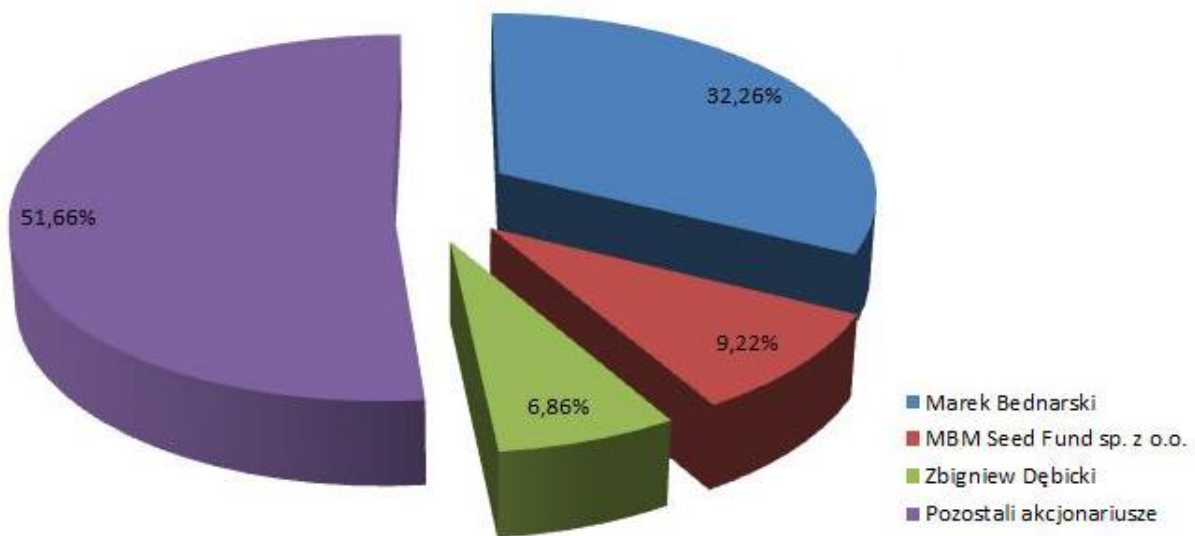
Pozostałe 30% akcji spółki China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited jest w posiadaniu inwestorów indywidualnych.

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 30.09.2016 roku Spółka zatrudniała 3 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty - 3 etaty.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 14 listopada 2016 roku