



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY

I KWARTAŁ 2019 ROKU

14 maja 2019 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2019 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	17
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ W ZAKRESIE INWESTYCJI EMITENTA I ICH HARMONOGRAMU	18
7. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	18
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	18
9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI.....	18
10. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	19
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	19

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

Numer właściwego rejestru

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

Siedziba i Centrala

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

FOREVER ENTERTAINMENT S.A.

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

Relacje inwestorskie
Joanna Pruś – Biz Dev

Kontakt dla mediów
Zbigniew Dębicki – Prezes Zarządu

Oddziały, filie, zakłady i przedstawicielstwa

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

Przedmiot działalności

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

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

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

Zarząd

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

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

Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej Spółki:

Obecny skład Rady Nadzorczej	Funkcja
Zbigniew Szachniewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Kamila Dębicka	Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Grała	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Grała	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Kodroń	Członek Rady Nadzorczej

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

Kapitał zakładowy na 31 marca 2019 roku

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

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	31 marca 2019 roku	31 marca 2018 roku
Akcje serii A	375 000	375 000
Akcje serii B	47 508	47 508
Akcje serii C	5 000	5 000
Akcje serii D	108 192	108 192
Akcje serii E	3 749 900	3 749 900
Akcje serii F	2 571 360	2 571 360
Akcje serii G	73 500	73 500
Akcje serii H	98 000	98 000
Akcje serii I	303 775	303 775
Akcje serii J	1 167 765	1 167 765
Akcje serii K	1 500 000	1 500 000
Akcje serii L	9 960 997	9 960 997
Akcje serii M	1 539 003	1 539 003
Akcje serii N	460 997	460 997
Akcje serii O	3 139 003	3 139 003
Akcje serii P	2 100 000	2 100 000
Łączna liczba akcji	27 200 000	27 200 000

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

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

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

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

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

2.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe		11 842 794,78	8 745 484,40	7 303 016,01	6 931 480,39
I. Wartości niematerialne i prawne		5 204 629,12	2 568 604,71	2 689 008,06	2 730 041,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 676 158,86	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		2 528 470,26	2 568 604,71	2 689 008,06	2 729 142,51
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	0,00	0,00	899,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		219 959,59	96 591,04	135 416,95	148 358,92
1. Środki trwałe		219 959,59	96 591,04	135 416,95	148 358,92
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		24 989,71	29 644,93	48 416,14	54 673,21
d) środki transportu		194 969,88	66 946,11	87 000,81	93 685,71
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		1 425 740,28	1 288 640,28	320 165,94	320 165,94
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		1 425 740,28	1 288 640,28	320 165,94	320 165,94
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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 425 740,28	1 288 640,28	320 165,94	320 165,94
- udziały lub akcje		341 286,45	204 186,45	165,94	165,94
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		1 084 453,83	1 084 453,83	320 000,00	320 000,00
- 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		4 992 465,79	4 791 648,37	4 158 425,06	3 732 913,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 992 465,79	4 791 648,37	4 158 425,06	3 732 913,86
B. Aktywa obrotowe		2 272 132,11	4 541 005,83	1 662 108,08	1 572 571,92
I. Zapasy		394 454,80	294 514,54	509 618,88	691 927,53
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
2. Półprodukty i produkty w toku		175 664,45	136 138,59	77 612,24	77 612,24
3. Produkty gotowe		218 790,35	158 375,95	432 006,64	614 315,29
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		1 112 913,49	1 013 798,65	585 364,12	316 032,23
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		196 800,00	467 127,08	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		196 800,00	467 127,08	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		196 800,00	467 127,08	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		916 113,49	546 671,57	585 364,12	316 032,23
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		810 853,28	499 598,79	515 630,26	243 850,40
- do 12 miesięcy		810 853,28	499 598,79	515 630,26	243 850,40
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		77 760,21	22 057,78	69 068,53	71 456,50
c) inne		27 500,00	25 015,00	665,33	725,33
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		680 567,34	725 363,71	483 130,61	367 680,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		680 567,34	725 363,71	483 130,61	367 680,30
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		680 567,34	725 363,71	483 130,61	367 680,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		680 567,34	725 363,71	483 130,61	367 680,30
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
- 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		84 196,48	2 507 328,93	83 994,47	196 931,86
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		14 114 926,89	13 286 490,23	8 965 124,09	8 504 052,31

w PLN

PASYWA	Dane na:	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		11 367 861,57	10 399 233,23	7 506 612,35	7 112 053,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 875 084,30	3 875 084,30	3 875 084,30	3 875 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy 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		-4 355 851,07	-7 643 030,51	-7 643 030,51	-6 349 910,02
VI. Zysk (strata) netto		968 628,34	3 287 179,44	394 558,56	-1 293 120,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 747 065,32	2 887 257,00	1 458 511,74	1 391 998,52
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		376 876,98	272 538,72	67 114,50	71 390,40
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		376 876,98	272 538,72	67 114,50	71 390,40
a) kredyty i pożyczki		197 748,74	199 011,14	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		179 128,24	73 527,58	67 114,50	71 390,40
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		711 148,73	1 111 569,21	553 785,46	705 335,86
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	200 000,00	200 000,00
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	200 000,00	200 000,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		711 148,73	1 111 569,21	353 785,46	505 335,86
a) kredyty i pożyczki		410 000,00	710 000,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		54 615,08	33 226,68	17 103,60	17 103,60
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		104 295,77	267 099,60	124 530,66	239 512,19
- do 12 miesięcy		104 295,77	267 099,60	124 530,66	239 512,19
- 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		67 984,72	89 767,10	78 279,40	103 171,77
h) z tytułu wynagrodzeń		64 047,95	11 475,83	80 174,20	86 143,25
i) inne		10 205,21	0,00	53 697,60	59 405,05
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 659 039,61	1 503 149,07	837 611,78	615 272,26
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 659 039,61	1 503 149,07	837 611,78	615 272,26
a) długoterminowe		1 659 039,61	1 503 149,07	837 611,78	615 272,26
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		14 114 926,89	13 286 490,23	8 965 124,09	8 504 052,31

2.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 516 982,24	1 132 242,86	2 516 982,24	1 132 242,86
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 954 810,65	1 001 101,70	1 954 810,65	1 001 101,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		562 171,59	131 141,16	562 171,59	131 141,16
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		1 571 175,68	840 879,28	1 571 175,68	840 879,28
I. Amortyzacja		58 653,74	57 820,30	58 653,74	57 820,30
II. Zużycie materiałów i energii		32 503,98	11 775,26	32 503,98	11 775,26
III. Usługi obce		788 037,27	256 900,83	788 037,27	256 900,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:		8 000,00	129,33	8 000,00	129,33
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		530 703,37	409 128,25	530 703,37	409 128,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		80 942,17	33 751,07	80 942,17	33 751,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		72 335,15	71 374,24	72 335,15	71 374,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		945 806,56	291 363,58	945 806,56	291 363,58
D. Pozostałe przychody operacyjne		56 880,94	125 284,07	56 880,94	125 284,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		53 568,00	125 271,56	53 568,00	125 271,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		3 312,94	12,51	3 312,94	12,51
E. Pozostałe koszty operacyjne		7 006,16	359,46	7 006,16	359,46
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		7 006,16	359,46	7 006,16	359,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		995 681,34	416 288,19	995 681,34	416 288,19
G. Przychody finansowe		13,42	0,00	13,42	0,00
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:		13,42	0,00	13,42	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		25 915,96	17 364,52	25 915,96	17 364,52
I. Odsetki, w tym:		9 969,72	138,79	9 969,72	138,79
- 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		15 946,24	17 225,73	15 946,24	17 225,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		969 778,80	398 923,67	969 778,80	398 923,67
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		1 150,46	4 365,11	1 150,46	4 365,11

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018
N. Zysk (strata) netto (I-J-M)		968 628,34	394 558,56	968 628,34	394 558,56

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2019	31.03.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		10 399 233,23	7 112 053,79
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		10 399 233,23	7 112 053,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 875 084,30	3 875 084,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 875 084,30	3 875 084,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-4 355 851,07	-7 643 030,51
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		4 355 851,07	7 643 030,51
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 355 851,07	7 643 030,51
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		4 355 851,07	7 643 030,51
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 355 851,07	-7 643 030,51
8. Wynik netto		968 628,34	394 558,56
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		968 628,34	394 558,56
c) odpisy z zysku		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2019	31.03.2018
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		11 367 861,57	7 506 612,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		11 367 861,57	7 506 612,35

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2019	31.03.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		968 628,34	394 558,56
II. Korekty razem		2 262 416,02	-270 987,63
1. Amortyzacja		58 653,74	57 820,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		9 428,82	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		-99 940,26	182 308,65
7. Zmiana stanu należności		-99 114,84	-269 331,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		15 182,99	-151 550,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 378 205,57	-90 234,29
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		3 231 044,36	123 570,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		13,42	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		13,42	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		13,42	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		13,42	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		2 955 146,70	3 844,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 818 046,70	3 844,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		137 100,00	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		137 100,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-2 955 133,28	-3 844,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	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		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		320 707,45	4 275,90
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		301 262,40	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2019	31.03.2018
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		10 002,81	4 275,90
8. Odsetki		9 442,24	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-320 707,45	-4 275,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-44 796,37	115 450,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-44 796,37	115 450,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		725 363,71	367 680,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		680 567,34	483 130,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

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

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

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

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

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

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

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W I kwartale 2019 roku Spółka wypracowała 2,5 mln PLN przychodów ze sprzedaży netto, odnotowując 122% wzrost w porównaniu do I kwartału 2018 roku. Jednocześnie w I kwartale br. Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 996 tys. PLN, tj. o 139% wyższy niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Warto zaznaczyć, iż saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w porównywanym kwartałach było niższe o 75 tys. PLN z powodu zakończenia rozliczania jednej z otrzymanych dotacji. Spółka osiągnęła zysk netto 969 tys. PLN, tj. o 145% w porównaniu do I kwartału poprzedniego roku, a rentowność netto działalności Spółki za I kwartał 2019 roku wzrosła do 38%.

Zysk jest wynikiem dobrej sprzedaży m.in. Hollow, Fear Effect Sedna, NoReload Heroes, Hard West, Fishing Universe Simulator, a także systematycznego wprowadzania kolejnych gier zarówno Spółki, jak i gier innych developerów na konsolę Nintendo Switch. Duża dywersyfikacja portfolio Spółki sprawia, że dalszy rozwój Spółki nie jest zależny od sprzedaży jednej gry, tylko od łącznej sprzedaży kilkudziesięciu produkcji na kilkunastu różnych platformach. Jednocześnie duża różnorodność nadchodzących premier sprawia, że szansa na wydanie gry, która osiągnie ponadprzeciętną sprzedaż znacząco rośnie. Przez cały 2019 rok Spółka planuje intensywnie wspierać platformę Nintendo Switch, a także pozostałe dwie platformy (PS4 i Xbox One) w celu dywersyfikacji źródeł przychodu. Realizacja powyższego założenia powinna przełożyć się na dalszy wzrost przychodu.

PRODUKCJA I SPRZEDAŻ GIER

Kluczowym wydarzeniem w I kwartale 2019 roku było zawarcie w marcu umowy z Creepy Jar S.A.

Celem umowy jest wykonanie portu i wydanie gry Green Hell na konsoli Nintendo Switch.

Kolejnym istotnym wydarzeniem było podpisanie w kwietniu umowy z Sunny Sarl ze Szwajcarii. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Towaga 2 na platformie Nintendo Switch.

Dodatkowo, Spółka rozwijała współpracę ze spółką powiązaną – UF Games S.A. w następstwie umowy ramowej Forever Entertainment uzyskała następujące licencje w I kwartale:

- 30 stycznia 2019 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Cooking Simulator. Na mocy powyższej umowy Forever Entertainment S. A. wyda grę Cooking Simulator na platformie Nintendo Switch;
- 7 lutego 2019 roku - uzyskanie od UF Games S.A. licencji na Grave Keeper. Na mocy powyższej umowy Forever Entertainment S. A. wyda grę Grave Keeper na platformie Nintendo Switch;

Ponadto w pierwszym kwartale 2019 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka dynamicznie rozwijała swoją działalność wydawniczą, co zaowocowało podpisaniem następujących istotnych umów:

- 10 stycznia 2019 roku - podpisanie umowy z Digital Melody Games. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Find The Balance na platformie Nintendo Switch na rynku japońskim;
- 31 stycznia 2019 roku – podpisanie umowy z Team Robot Black Hat z Meksyku. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Q-YO Blaster na platformie Nintendo Switch, a także PS4 i Xbox One;

- 22 marca 2019 roku – podpisanie umowy z Route 5 Games z Chile. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Gematombe na platformie Nintendo Switch;
- 28 marca 2019 roku – podpisanie umowy z Kool2Play z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry iHUGu na platformie Nintendo Switch;
- 28 marca 2019 roku – podpisanie umowy z Kool2Play z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Hyperide na platformie Nintendo Switch;
- 28 marca 2019 roku – podpisanie umowy z Kool2Play z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Clock Simulator na platformie Nintendo Switch;
- 29 marca 2019 roku – podpisanie umowy z Gunpowder Team z Rosji. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Gun Powder on the Teeth na platformie Nintendo Switch;

Po pierwszym kwartale 2019 roku do dnia publikacji niniejszego raportu, Spółka utrzymując wysokie tempo zawierała kolejne Umowy:

- 16 kwietnia 2019 roku – podpisanie umowy z Arts Alliance GK z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Dungeon And Aliens na platformie Nintendo Switch;
- 16 kwietnia 2019 roku – podpisanie umowy z Arts Alliance GK z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Hyperide VR na platformie Nintendo Switch;
- 16 kwietnia 2019 roku – podpisanie umowy z Arts Alliance GK z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Estiman na platformie Nintendo Switch;
- 23 kwietnia 2019 roku – podpisanie umowy z Artifex Mundi z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Persian Nights: Sands of Wonders na platformie Nintendo Switch;
- 23 kwietnia 2019 – podpisanie umowy z Artifex Mundi z Polski. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry My Brother Rabbit na platformie Nintendo Switch;
- 23 kwietnia 2019 roku – podpisanie umowy z EvolCoGames z Rosji. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Therrorhythm na platformie Nintendo Switch;
- 25 kwietnia 2019 roku – podpisanie umowy z Tiny Bull Studios z Włoch. Na mocy tej umowy FE otrzymała wyłączną licencję do dystrybucji gry Omen Exitio: Plague na platformie Nintendo Switch;

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

1. Sparkle 4 - premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2019 roku. W pierwszej kolejności Sparkle 4 zadebiutuje na Nintendo Switch oraz PC.
2. Shimmering Lagoon - premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2019 roku. W pierwszej kolejności Shimmering Lagoon zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.
3. Rise Eterna - premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2019. W pierwszej kolejności Rise Eterna zadebiutuje na Nintendo Switch oraz PC.
4. Plague in Us - premiera gry planowana jest na czwarty kwartał 2019 roku. W pierwszej kolejności Plague in Us zadebiutuje na Nintendo Switch i PC.
5. Hollow wersja Xbox One - planowany termin premiery to pierwsza połowa 2019 roku.
6. Hollow 2 - planowany termin premiery to drugi kwartał 2019 roku na Nintendo Switch i PC.
7. Fear Effect Reinvented - premiera gry planowana jest jednocześnie na PC, Xbox One, PS4 i Nintendo Switch.
8. Frederic 3 (nazwa robocza) - premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2019. W pierwszej kolejności Frederic 3 zadebiutuje na Nintendo Switch oraz PC.
9. 13Souls (nazwa robocza) - premiera na Steam, iOS i Android planowana jest na rok 2019.

10. Barberian - premiera na Steam planowana jest na pierwszą połowę roku 2019.

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

- Styczeń 2019 roku - Spółka podpisała umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w przedmiocie uczestnictwa Spółki w targach międzynarodowych branży IT/ICT.

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

Czas realizacji projektu to czerwiec 2018 - grudzień 2019.

- Luty 2019 roku – Spółka złożyła wniosek w ramach programu Kreatywna Europa, komponent: Media, obszar dofinansowania: Developer Gier Video.

Głównym celem projektu jest produkcja i wydanie gry o tytule: "Violett&Friends".

"Violett&Friends" to gra przygodowa z gatunku point&click adventure.

Gra ma być swego rodzaju trawestacją wątków z popularnych europejskich bajek, legend i klasyki literatury dziecięco - młodzieżowej - braci Grimm, Lewisa Carroll'a czy Naila Gaimana. Całość ma być uwspółcześniona i potraktowana w konwencji lekkiej grozy, bliższej oryginałom prac braci Grimm, niż popularne współczesne ich adaptacje, przy czym prezentowane treści powinny spełniać kryterium wiekowe 7+.

Czas realizacji projektu to marzec 2019 – luty 2021.

Wartość projektu to: 144.485,00 Euro.

Wnioskowana kwota to: 72 242,00 euro zł i stanowi 50% kosztów kwalifikowanych.

- Kwiecień 2019 roku - decyzja Narodowego Centrum Badań i Rozwoju dotyczącej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach działania 4/1.1.1/2018 "Szybka Ścieżka dla MŚP"

Zgodnie z otrzymaną informacją NCBiR poinformował, iż projekt nie został wybrany do dofinansowania. W wyniku oceny projekt otrzymał 20 punktów (na 18 wymaganych), jednak nie spełnił wszystkich wymaganych kryteriów wyboru projektów.

Spółka aktualnie rozważa złożenie kolejnego wniosku w ramach programu GameInn.

W omawianym kwartale przedstawiciele Spółki odbyli kilkadziesiąt spotkań z deweloperami z całego świata, co już w najbliższym czasie zaowocuje podpisaniem kolejnych umów licencyjnych.

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 2019 rok.

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

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

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

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

W pierwszym kwartale 2019 działalność badawczo-rozwojowa w Spółce koncentrowała się wokół zakończenia projektu STERIO. W ramach prowadzonych prac doprowadzono narzędzie STERIOSOFT do fazy w pełni funkcjonalnej bety, a następnie odbyły się jego testy funkcjonalne. Po pomyślnym zakończeniu testów narzędzie przygotowywane jest do dystrybucji.

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

Na dzień 31.03.2019 roku 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.

W pierwszym kwartale 2019 Zgromadzenie Wspólników spółki Pastel Games Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie likwidacji spółki Pastel Games Sp. z o.o. W chwili obecnej prowadzona jest procedura likwidacyjna.

W 2018 roku powstały 3 nowe spółki, w których Forever Entertainment objęła akcje:

- 47,27 % akcji w spółce UF Games S.A.
- 50 % akcji w spółce MegaPixel Studio S.A.
- 49 % akcji w spółce TA Publishing SARL z Francji.

9. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Na dzień 31.03.2019 roku 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.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 47,27 % akcji w spółce UF Games S.A i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

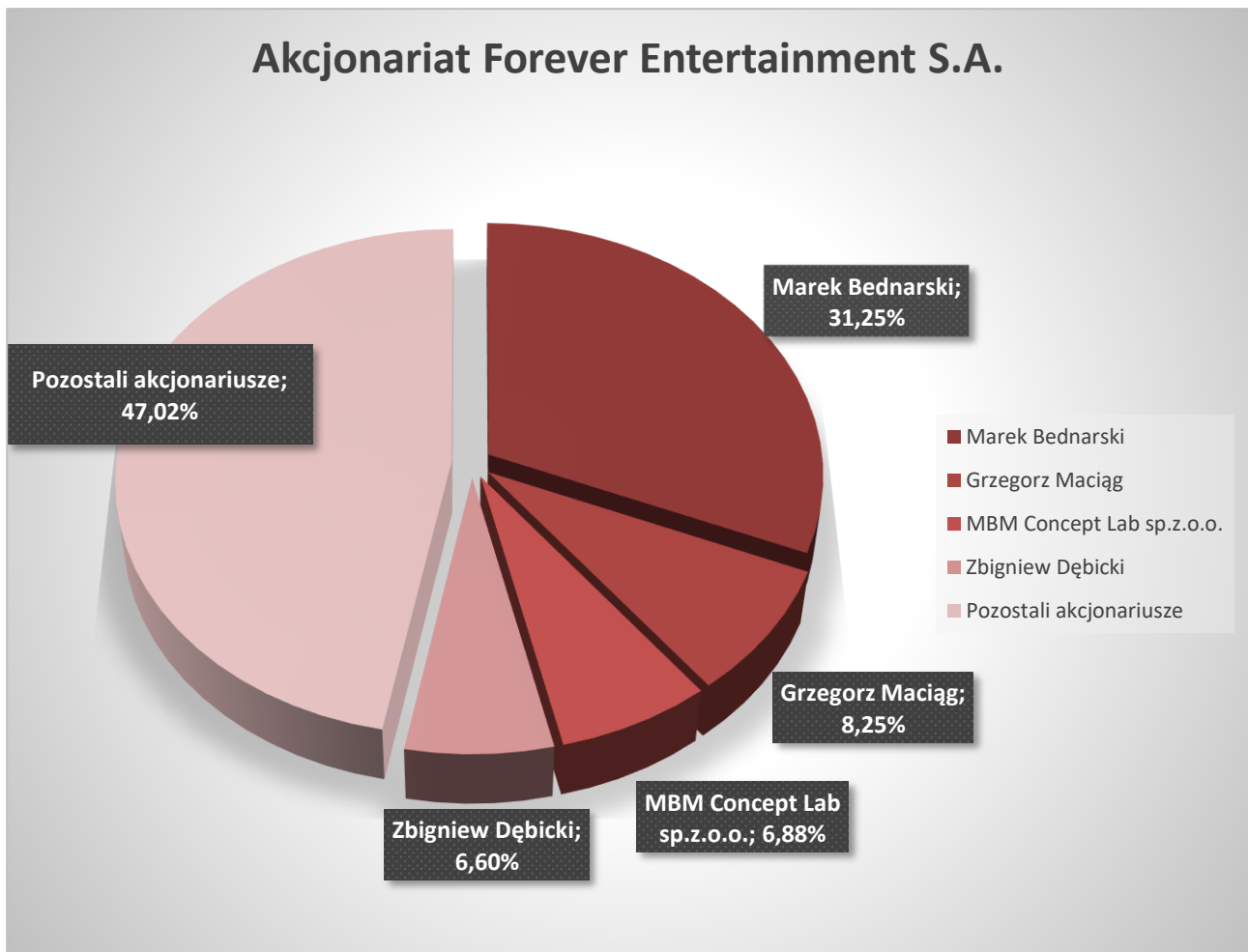
Spółka posiada 50% akcji w spółce MegaPixel Studio S.A. i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 49% udziałów w spółce TA Publishing z Lannion we Francji i nie jest podmiotem dominującym w stosunku do tej spółki.

W związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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



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

Na dzień 31.03.2019 roku spółka zatrudniała 16 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 12,75 etatów.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 14 maja 2019 roku