



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY
III KWARTAŁ 2022 ROKU

03.11.2022

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	2
2. PLAN PREMIER.....	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	6
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	12
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	17
6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	21
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT. 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	21
8. 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	22
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	22
10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	25
11. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	26
12. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	28
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	29

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 w Gdyni pod adresem Al. Zwycięstwa 96/98 (kod pocztowy: 81-451).

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	Forever Entertainment S.A.
Siedziba:	Gdynia
Adres:	Al. Zwycięstwa 96/98 81-451 Gdynia
Telefon:	+48 58 728 2343
Fax:	+48 58 712 6259
Adres poczty elektronicznej:	office@forever-entertainment.com
Adres strony internetowej:	www.forever-entertainment.com
Osoby odpowiedzialne za relacje inwestorskie	Joanna Prus – Biz Dev
	Piotr Woźniak – Zenit Management sp. z o.o.
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	Imię i nazwisko	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Zbigniew Dębicki	od 15.01.2016 obecna kadencja od 30.04.2022 – 31.12.2024

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
Mirostaw 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.

Dnia 13.06.2022 r. ZWZA dokonało powołania członków Rady Nadzorczej na wspólną kadencję. Mocą uchwał nr 15-17 ZWZA powołało następujące osoby:

1. Zbigniewa Bronisława Szachniewicza
2. Kamilę Marię Dębicką
3. Andrzeja Tomasza Kodroń

oraz na podstawie § 19 ust. 3 Statutu Spółki powołano:

1. Mirosława Grała
2. Małgorzatę Grała

Kapitał zakładowy na 30 września 2022 roku

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

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	30 września 2022 roku	30 września 2021 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. PLAN PREMIER

Poniżej przedstawiono tabele zawierające aktualny plan wydawniczy gier, przy czym ma on charakter orientacyjny i może ulec zmianie. Poszczególne terminy wydania gier są ustalane po analizie sytuacji rynkowej. Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że z uwagi m. in. na zapisy umowne z podmiotami zewnętrznymi nie wszystkie gry planowane do wydania przez Emitenta znajdują się w niniejszym planie. W poniższych zestawieniach pogrubiono wszystkie tytuły, które w opinii Zarządu mają największy potencjał sprzedaży.

Planowane premiery gier w IV kw. 2022 r.

Tytuł:	Platforma:					
	Nintendo Switch	PlayStation 4	Xbox One	PC	Xbox Series X	PlayStation 5
FRONT MISSION 1st: Remake	4Q22	-	-	-	-	-
Professional Fishing	4Q22	4Q22	4Q22	-	-	-

Milk inside a bag of milk inside a bag of milk and Milk outside a bag of milk outside a bag of milk	4Q22	-	-	-	-	-
Uboat	4Q22	-	-	-	-	-
House Flipper City	4Q22	-	-	-	-	-
Aircraft Carrier Simulator	4Q22	-	-	-	-	-
Binarystar Infinity	-	-	4Q22	-	-	-
Sparkle 2 Evo	-	-	4Q22	-	-	-
Blocky Farm	4Q22	-	-	-	-	-
Tiara Deceiving Crown	4Q22	-	-	-	-	-
Virus - The Outbreak	-	4Q22	4Q22	-	-	-

(w) - tytuł wydany do dnia publikacji sprawozdania.

Platformy i planowane tytuły gier bez podanej daty premiery

Tytuł:	Platforma:					
	Nintendo Switch	PlayStation 4	Xbox One	PC	Xbox Series X	PlayStation 5
FRONT MISSION 2: Remake	2023r.	-	-	-	-	-
FRONT MISSION 3: Remake	b/d	-	-	-	-	-
Fear Effect: Reinvented	b/d	b/d	b/d	b/d	-	-
Magical Drop VI	b/d			b/d		
lesabel Remake	b/d	-	-	-	-	-
Thief Simulator 2	b/d	-	-	-	-	-
Goetia 2	-	b/d	b/d	-	-	-
Virus - The Outbreak	-	-	-	-	b/d	b/d
The Mansion	b/d	-	-	-	-	-
Rise Eterna 2	b/d	-	-	-	-	-

b/d – brak daty premiery

Tytuły gier bez podanych dat premier i bez podanych platform:

- Panzer Dragoon II Zwei: Remake
- THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake
- Shadowgate 2
- Night Slashers: Remake

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA
3.1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe		28 923 447,12	25 242 548,84	25 465 367,53	24 334 991,78
I. Wartości niematerialne i prawne		1 993 253,63	2 310 004,76	2 573 152,43	3 362 595,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	223 013,44	446 026,66	1 115 066,32
2. Wartość firmy		1 966 587,97	2 086 991,32	2 127 125,77	2 247 529,11
3. Inne wartości materialne i prawne		26 665,66	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		83 914,31	127 565,84	142 116,48	154 750,18
1. Środki trwałe		83 914,31	127 565,84	142 116,48	154 750,18
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		43 761,32	66 309,28	73 825,39	65 355,51
d) środki transportu		40 152,99	61 256,56	68 291,09	89 394,67
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		15 854 376,41	15 635 390,28	15 955 390,28	14 980 390,28
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		15 854 376,41	15 635 390,28	15 955 390,28	14 980 390,28
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		100 000,00	100 000,00	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		15 754 376,41	15 535 390,28	15 955 390,28	14 980 390,28
- udziały lub akcje		15 703 097,41	15 535 390,28	15 635 390,28	14 660 390,28
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		51 279,00	0,00	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		10 991 902,77	7 169 587,96	6 794 708,34	5 837 255,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		345 632,39	104 542,75	32 393,10	32 393,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		10 646 270,38	7 065 045,21	6 762 315,24	5 804 862,79
B. Aktywa obrotowe		18 761 881,79	18 721 766,78	18 976 553,64	11 264 519,58
I. Zapasy		5 534 764,03	5 261 480,44	4 404 098,24	1 669 218,05
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
2. Półprodukty i produkty w toku		431 995,64	430 378,99	587 630,53	1 093 822,73
3. Produkty gotowe		2 819 850,78	2 424 715,73	2 046 467,71	357 515,31
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		2 282 917,61	2 406 385,72	1 770 000,00	217 880,01
II. Należności krótkoterminowe		6 109 908,59	5 350 800,63	8 223 539,01	3 954 765,96
1. Należności od jednostek powiązanych		7 749,64	57,02	40,19	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		7 749,64	57,02	40,19	0,00
- do 12 miesięcy		7 749,64	57,02	40,19	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		11 752,75	0,00	363 101,55	593 687,17
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		11 752,75	0,00	363 101,55	593 687,17
- do 12 miesięcy		11 752,75	0,00	363 101,55	593 687,17
- 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		6 090 406,20	5 350 743,61	7 860 397,27	3 361 078,79
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 594 067,84	3 978 874,69	6 774 256,83	3 018 723,81
- do 12 miesięcy		4 594 067,84	3 978 874,69	6 774 256,83	3 018 723,81
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 495 218,60	1 362 689,92	1 078 510,44	334 974,98
c) inne		1 119,76	9 179,00	7 630,00	7 380,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 221 392,66	5 166 188,88	3 562 655,74	3 978 175,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 221 392,66	5 166 188,88	3 562 655,74	3 978 175,29
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		582 769,72	358 303,97	349 500,00	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		582 769,72	358 303,97	349 500,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		2 638 622,94	4 807 884,91	3 213 155,74	3 978 175,29
- środki pieniężne kasie i na rachunkach		2 638 622,94	4 807 884,91	3 213 155,74	3 978 175,29
- 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		4 048 157,15	2 943 296,83	2 786 260,65	1 662 360,28
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		47 837 669,55	43 964 315,62	44 441 921,17	35 599 511,36

PASYWA	Dane na:	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		39 118 980,42	31 832 850,99	33 442 640,51	30 559 613,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		20 136 850,98	20 006 633,68	20 006 633,68	5 725 641,49
III. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		172 445,00	-621 257,18	-575 689,36	-327 020,33
VI. Zysk (strata) netto		8 053 080,08	1 567 474,49	3 131 696,19	14 280 992,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		8 566 348,49	12 131 464,63	10 999 280,66	5 039 898,01
I. Rezerwy na zobowiązania		4 544 567,69	2 725 450,25	2 724 283,82	2 562 783,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 725 450,25	2 725 450,25	2 724 283,82	2 562 783,82
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		1 819 117,44	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		1 819 117,44	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		48 500,65	44 512,23	54 767,32	112 454,32
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		48 500,65	44 512,23	54 767,32	112 454,32
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		48 500,65	44 512,23	54 767,32	112 454,32
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		4 002 225,15	9 215 542,00	7 805 639,61	1 535 310,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	558,36	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	558,36	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	558,36	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		159 686,36	73 212,23	0,01	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		159 686,36	73 212,23	0,01	0,00
- do 12 miesięcy		159 686,36	73 212,23	0,01	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 842 538,79	9 142 329,77	7 805 081,24	1 535 310,09
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		12 123,88	32 944,27	32 714,40	64 295,74
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		600 471,02	1 131 130,21	142 175,68	587 329,94
- do 12 miesięcy		600 471,02	1 131 130,21	142 175,68	587 329,94
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		2 253 373,42	7 018 532,71	7 078 451,14	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		674 480,04	369 994,76	341 059,10	674 069,13
h) z tytułu wynagrodzeń		300 866,52	589 673,20	209 993,52	209 475,28
i) inne		1 223,91	54,62	687,40	140,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	145 960,15	414 589,91	829 349,78

PASYWA	Dane na:	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	145 960,15	414 589,91	829 349,78
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	138 253,42
b) krótkoterminowe		0,00	145 960,15	414 589,91	691 096,36
PASYWA OGÓLEM		47 837 669,55	43 964 315,62	44 441 921,17	35 599 511,36

4.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		11 822 816,04	7 663 011,81	35 725 754,63	20 614 251,50
- od jednostek powiązanych		199,95	0,00	199,95	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 804 989,44	6 720 225,44	31 255 072,59	18 445 022,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		2 017 826,6	942 786,37	4 470 682,04	2 169 229,43
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		9 548 850,83	6 031 633,47	26 915 251,26	18 378 105,61
I. Amortyzacja		78 783,22	289 411,06	474 341,35	867 556,68
II. Zużycie materiałów i energii		55 276,26	45 275,82	122 017,33	87 984,82
III. Usługi obce		7 013 360,82	4 016 159,00	21 074 561,82	13 296 775,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7 063,00	8 783,84	23 644,69	8 900,84
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 068 214,04	1 484 656,32	4 388 394,28	3 761 212,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		188 617,39	114 158,81	502 575,15	270 202,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		137 536,10	73 188,62	329 716,64	85 472,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 273 965,21	1 631 378,34	8 810 503,37	2 236 145,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		128 682,46	142 741,84	562 543,69	473 929,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	138 253,29	145 960,15	414 759,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		128 682,46	4 488,55	416 583,54	59 169,42
E. Pozostałe koszty operacyjne		38 339,93	10 449,97	131 128,19	16 378,53
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		38 339,93	10 449,97	131 128,19	16 378,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 364 307,74	1 763 620,21	9 241 918,87	2 693 696,65
G. Przychody finansowe		207 064,90	186 648,35	788 993,28	1 263 392,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	468 000,00	343 200,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	468 000,00	343 200,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	468 000,00	343 200,00
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:		8 984,19	0,00	23 244,75	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	850 000,00
V. Inne		198 080,71	186 648,35	297 748,53	70 192,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
H. Koszty finansowe		6 041,02	103,94	9 972,71	26 395,15
I. Odsetki, w tym:		2 155,16	103,94	6 086,85	16 585,01
- 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		3 885,86	0,00	3 885,86	9 810,14
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		2 656 331,62	1 950 164,62	10 020 939,44	3 930 694,19
J. Podatek dochodowy		736 988,61	371 125,00	1 967 859,36	798 998,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-M)		1 828 343,01	1 579 039,62	8 053 080,08	3 131 696,19

4.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.09.2022	30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		31 832 850,99	30 559 613,35
- korekty błędów podstawowych		0,00	-575 689,36
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		31 832 850,99	30 559 613,35
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
b) zmniejszenie (z tytułu)		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		20 006 633,68	5 725 641,49
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	14 280 992,19
a) zwiększenie (z tytułu)		751 474,49	14 280 992,19
- z podziału zysku (ustawowo)		751 474,49	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		751 474,49	14 280 992,19
b) zmniejszenie (z tytułu)		621 257,19	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		20 136 850,98	20 006 633,68
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
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		946 217,31	13 953 971,86
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 567 474,49	14 280 992,19
- korekty błędów podstawowych		172 445,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 739 919,49	14 280 992,19
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu podziału wyniku finansowego		816 000,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	-327 020,33
- korekty błędów podstawowych		0,00	-575 689,36
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	-575 689,36

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.09.2022	30.09.2021
a) zwiększenie z tytułu kosztów dotyczących poprzedniego roku		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu zmiany kwalifikacji dokumentu		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	- 575 689,36
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		172 445,00	-575 689,36
6. Wynik netto		8 053 080,08	3 131 696,19
a) zysk netto		8 053 080,08	3 131 696,19
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		39 242 376,06	33 442 640,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		39 242 376,06	33 442 640,51

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane na:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto		1 828 343,01	1 579 039,62	8 053 080,08	3 131 696,19
II. Korekty razem		-1 839 657,71	-3 293 228,56	- 9 316 473,20	-3 643 568,15
1. Amortyzacja		78 783,22	289 411,06	474 341,35	867 556,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-6 829,03	5 113,99	-485 500,90	-327 892,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		599 639,44	0,00	1 819 117,44	161 500,00
6. Zmiana stanu zapasów		469 006,25	-1 381 289,96	-273 283,59	-2 734 880,19
7. Zmiana stanu należności		2 203 421,58	-2 608 483,78	-759 107,96	-4 268 773,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 878 291,40	1 210 185,37	-5 191 349,26	6 301 910,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 305 387,77	-820 312,73	-5 073 135,28	-2 496 112,69
10. Inne korekty		0,00	-820 312,73	172 445,00	-1 146 877,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		-11 314,70	12 147,49	-1 263 393,12	-511 871 96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy		0,00	0,00	468 000,00	343 200,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		0,00	0,00	468 000,00	343 200,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	343 200,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	468 000,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	468 000,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		247 598,43	236 212,93	534 145,82	539 979,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 098,43	11 712,93	113 938,69	65 479,98

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane na:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		25 000,00	25 000,00	217 707,13	125 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	100 000,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	100 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		25 000,00	25 000,00	217 707,13	25 000,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	167 707,13	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		202 500,00	199 500,00	202 500,00	349 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-247 598,43	-236 212,93	-66 145,82	-196 779,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy		0,00	-200,32	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	-200,32	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		4 937,50	22 844,47	839 723,03	56 367,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	816 000,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		2 782,34	17 730,48	17 979,18	41 060,18
8. Odsetki		2 155,16	5 133,99	5 743,85	15 307,43
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-4 937,50	-23 044,79	-839 723,03	-56 367,61
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-263 850,63	-1 973 446,66	-2 169 261,97	-765 019,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-263 850,63	-1 973 446,66	-2 169 261,97	-765 019,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		54 781,79	31 724,57	-36 136,20	31 724,57
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 902 473,57	5 186 602,40	4 807 884,91	3 978 175,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		2 638 622,94	3 213 155,74	2 638 622,94	3 213 155,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania					

4. 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. Nieodpisane 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 niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

d) ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania niezakończonych usług (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.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

• PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI

Forever Entertainment S.A. osiągnęła wysokie Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (dalej „przychody”) za III kwartał 2022 roku oraz rekordowe przychody za 3 kwartały 2022 roku. Wyniosły one 11,82 mln PLN za III kwartał 2022 roku i były wyższe o 4,16 mln PLN, tj. o 54,3% w porównaniu do III kwartału roku ubiegłego. Przychody Forever Entertainment S.A. za 3 kwartały 2022 r. wyniosły 35,73 mln PLN i były wyższe o 15,11 mln PLN, tj. o 73,3% r/r w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku. Warto zwrócić uwagę, że przychody Forever Entertainment S.A. za 3 kwartały 2022 r. były wyższe także od przychodów Emitenta za cały 2021 rok obrotowy o 9,88 mln PLN, tj. o 38,2% r/r.

Podstawą wzrostu przychodów Forever Entertainment S.A. za III kwartał 2022 roku oraz za 3 kwartały 2022 roku był wzrost przychodów ze sprzedaży produktów. Wyniosły one 9,80 mln PLN za III kwartał 2022 roku i były wyższe o 3,08 mln PLN, tj. o 45,9% w porównaniu do III kwartału roku ubiegłego. Przychody ze sprzedaży produktów Spółki za 3 kwartały 2022 r. wyniosły 31,26 mln PLN i były wyższe o 12,81 mln PLN, tj. o 69,4% r/r w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Największy wpływ na wzrost przychodów Spółki w III kwartale i za 3 kwartały 2022 roku miała premiera gry „THE HOUSE OF THE DEAD: Remake”, która wygenerowała najwyższe przychody ze sprzedaży w dotychczasowej historii Spółki. Drugim istotnym czynnikiem wzrostu przychodów w omawianych okresach było rozliczanie zaliczek na produkcję gier, co odzwierciedla odbiór kolejnych etapów ich realizacji.

Aktualnie Forever Entertainment S.A. realizuje samodzielnie albo finansuje lub zleca realizację kilku gier typu remake studiom developerskim, w których ma udziały. Większość tytułów, dla których jest producentem i wydawcą są wymienione w harmonogramie premier. Oprócz nich Spółka wraz z podmiotami z grupy realizuje także tytuły jeszcze nie ujawnione. Budżety obecnie produkowanych gier są znacznie wyższe od produkcji realizowanych w latach poprzednich. O wzroście budżetów gier może świadczyć wzrost zatrudnienia (bez władz spółek) na koniec września 2022 roku w FE i w Grupie FE o 35% r/r.

W opinii Zarządu premiery produkowanych gier będą miały istotny wpływ na wyniki Spółki w najbliższych kwartałach, w tym przede wszystkim premiery tytułu FRONT MISSION 1st: Remake, zapowiedzianej na 30 listopada 2022 roku.

• KOSZTY I ZMIANA STANU PRODUKTÓW

Koszty działalności operacyjnej Forever Entertainment S.A. wzrosły odpowiednio: o 3,52 mln PLN, tj. o 58,3% r/r do wartości 9,55 mln PLN za III kwartał 2022 roku, oraz o 8,54 mln PLN, tj. o 46,5% r/r do wartości 26,92 mln PLN za 3 kwartały 2022 roku.

Wzrost wartości kosztów operacyjnych Spółki związany był w największym stopniu ze wzrostem kosztów usług obcych o 3,00 mln PLN, tj. o 74,5% r/r do kwoty 7,01 mln PLN za III kwartał 2022 r. Wartość kosztów usług obcych za 3 kwartały 2022 roku wzrosła o 7,77 mln PLN, tj. o 63,09%, do kwoty 21,07 mln PLN. Warto dodać, że kwota usług obcych obejmuje wartość rezerwy w wysokości (0,60 mln PLN za III kwartał 2022 i 1,82 mln PLN za 3 miesiące 2022), utworzonej na przyszłe koszty rozliczeń z kontrahentami z tytułu ich udziału w zyskach ze sprzedaży gier („revenue share”) (dalej: „rezerwa RS”). Bez rezerwy RS zysk netto FE wyniósłby o 2,31 mln PLN za III kwartał 2022 i odpowiednio 9,53 mln PLN za 3 miesiące 2022.

Drugim istotnym kosztem operacyjnym były koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych za III kwartał 2022 roku wyniosły łącznie 2,26 mln PLN i były wyższy o 41,2% r/r w porównaniu do III kwartału 2021. Jednocześnie łączna

wartość tych kosztów za 3 kwartały 2022 roku wyniosła 4,89 mln PLN, co przełożyło się na wzrost o 21,3% r/r względem analogicznego okresu roku poprzedniego.

Spółka od lat utrzymuje wysokie tempo inwestycji w nowe tytuły, których premiery są zaplanowane na najbliższe kwartały. W omawianych okresach nastąpił także wzrost stanu produktów, który odzwierciedla większy wzrost nakładów na produkcję w porównaniu do rozliczania kosztów produkcji portfela gier. Zmiana stanu produktów wyniosła 2,02 mln PLN za III kwartał 2022 roku i była wyższa o 1,08 mln PLN, tj. o 114,0% w porównaniu do III kwartału roku ubiegłego. Zmiana stanu produktów Spółki za 3 kwartały 2022 r. wyniosła 4,47 mln PLN i była wyższe o 2,30 mln PLN, tj. o 106,1% r/r w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku.

• ZYSKI I MARŻE

Zysk z działalności operacyjnej za III kwartał 2022 roku Forever Entertainment S.A. wyniósł 2,36 mln PLN i był wyższy o 0,60 mln PLN, tj. o 34,1 % r/r. Wartość zysku EBITDA Spółki za III kwartał 2022 roku wyniosła 2,44 mln PLN i była wyższa od zysku EBITDA za III kwartał 2021 o 0,39 mln PLN, tj. o 19,0%. Korygując powyższe zyski o rezerwę RS, zysk z działalności operacyjnej za III kwartał 2022 roku FE wyniósłby 2,96 mln PLN, przekładając się na wzrost o 1,20 mln PLN r/r lub o 168,1 % r/r. Wartość zysku EBITDA Spółki za III kwartał 2022 roku wyniosłaby 3,04 mln PLN i byłaby wyższa od zysku EBITDA za III kwartał 2021 o 0,99 mln PLN, tj. o 48,2%.

Forever Entertainment S.A. wypracowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 9,24 mln PLN za 3 kwartały 2022, co w porównaniu do 2,69 mln PLN za 3 kwartały 2021 przełożyło się na wzrost o 6,55 mln PLN, tj. o 243,1 % r/r. Wartość zysku EBITDA Spółki za 3 kwartały 2022 roku wyniosła 9,72 mln PLN i była wyższa od zysku EBITDA za 3 kwartały 2021 o 3,78 mln PLN lub o 154,8 % r/r. Korygując zyski operacyjne FE za 3 kwartały 2022 o rezerwę RS, zysk z działalności operacyjnej za FE wyniósłby 11,06 mln PLN, przekładając się na wzrost o 8,37 mln PLN r/r lub o 310,6 r/r. Analogicznie, wartość zysku EBITDA Spółki za 3 kwartały 2022 roku wyniosłaby 8,04 mln PLN i byłaby wyższa od zysku EBITDA za 3 kwartały 2021 o 5,60 mln PLN, tj. o 229,2%.

Zysk netto Spółki za III kwartał 2022 wyniósł 1,83 mln PLN i był wyższy o 0,25 mln PLN lub o 15,8% w porównaniu do zysku netto za III kwartał 2021. Forever Entertainment S.A. wypracowała 8,05 mln PLN zysku netto za 3 kwartały 2022, co przełożyło się na wzrost o 4,92 mln PLN, tj. o 157,1 % r/r w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zysk netto Spółki za 3 kwartały 2022 skorygowany o rezerwę RS wyniósłby 9,53 mln PLN i byłby wyższy o 6,39 mln PLN, tj. o 204,2% r/r w porównaniu do zysku netto za analogiczny okres roku poprzedniego.

Rentowność operacyjna EBITDA spadła do 20,7% za III kwartał 2022 z 26,8% za III kwartał 2021 roku, przy spadku rentowności zysku operacyjnego do 20,0% z 23,0% w porównywanych kwartałach. Z kolei za 3 kwartały 2022 roku rentowność operacyjna EBITDA wzrosła do 27,2% z poziomu 17,3% za 3 kwartały roku poprzedniego. Jednocześnie rentowności zysku operacyjnego wzrosła do 25,9% za 3 kwartały 2022 z poziomu 13,1% za 3 kwartały roku poprzedniego.

Rentowność netto Forever Entertainment spadła do 15,5% za III kwartał 2022 roku wobec wartości 20,6% za III kwartał 2021 roku. Spółka zanotowała wzrost rentowności netto za 3 miesiące 2022 roku do 22,5% z 17,3% w analogicznym okresie roku poprzedniego.

ISTOTNE WYDARZENIA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W OMAWIANYM KWARTALE

Niewątpliwie najważniejszym wydarzeniem w III kwartale 2022 było zaprezentowanie na konferencji Nintendo Direct kolejnego materiału filmowego (game play) gry FRONT MISSION 1st: Remake.

Premiera tej gry (preordery: 16.11.2022 premiera: 30.11.2022) została zapowiedziana w raporcie bieżącym ESPI nr 31/2022 z dnia 2 listopada 2022 r.

Na tym samym, światowym wydarzeniu, został zaprezentowany pierwszy materiał filmowy z nadchodzącej produkcji Grupy FE: FRONT MISSION 2: Remake. W przypadku tego tytułu, będzie to pierwsze, oficjalne wydanie tej gry poza rynkiem japońskim. Nowa wersja gry będzie charakteryzowała się całkowicie nową grafiką i kilkoma modyfikacjami

rozgrywki, dzięki czemu gra stanie się bardziej atrakcyjna dla współczesnych graczy, jednocześnie pozostanie wierna oryginałowi pod względem fabularnym.

Premiera FRONT MISSION 2: Remake przewidziana jest na 2023 rok.

Co więcej, na Nintendo Direct zapowiedziano trzeci duży tytuł z portfolio Spółki: FRONT MISSION 3: Remake.

Prezentacja wszystkich trzech tytułów na Nintendo Direct to znaczące wyróżnienie dla Emitenta. Wydarzenie to wzmocniło promocję wspomnianych tytułów, a także istotnie przyczyniło się do rozpoznawalności Spółki na świecie, a to przełoży się na pozyskanie atrakcyjnych licencji.

Drugim, nie mniej istotnym wydarzeniem, była Konferencja Grupy FE, która odbyła się 28.09.2022 r. w Warszawie, w Złoty Tarasach.

W konferencji wzięli udział także Członkowie Zarządu Spółek: MegaPixel Studio S.A. Storm Trident S.A. oraz TA Publishing SARL. Zaproszeni Goście mieli okazję opowiedzieć o bieżących projektach, a także zaprezentować perspektywy spółek z Grupy Inwestorom oraz Analitykom.

Na konferencji, zostały omówione bieżące projekty a także został zaprezentowany pierwszy materiał filmowy z nadchodzącej produkcji: Magical Drop VI. To wydarzenie oficjalnie rozpoczęło kampanię marketingową Magical Drop VI.

Premiera wspomnianej gry przewidziana jest na zimę 2022/2023.

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ZALEŻNEJ - FOREVER SEED FUND S.A.

Spółka Forever Seed Fund S.A. w III kwartale 2022 roku skupiała się na poszukiwaniu deweloperów, którzy posiadają, realizują lub planują wykonanie wysokiej jakości gier. W ramach tej działalności, Forever Seed Fund S.A. uczestniczyła w kilku konferencjach i targach zarówno w Polsce, jak i za granicą.

Efektom tego, jest pozyskanie przez Forever Seed Fund zestawu gier Milk inside a bag of milk inside a bag of milk and Milk outside a bag of milk outside a bag of milk do wydawnictwa przez FE, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 29/2022 z dnia 20.10.2022 r.

O kolejnych efektach działań Forever Seed Fund S.A., Spółka będzie informować w raportach bieżących i kwartalnych.

PREMIERY GIER EMITENTA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE OD POCZĄTKU OMAWIANEGO OKRESU DO DNIA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Asortyment sklepu Forever Limited

Forever Limited to marka Forever Entertainment utworzona 18 grudnia 2020 r. Sklep, oprócz pudełkowych wersji gier, oferuje także zakup unikalnych gadżetów w zestawach kolekcjonerskich. Zestawy gier są dostępne w wariantach nielimitowanym (UN_LTD), limitowanym (LTD) i/lub w ekskluzywnym (EXCL).

Spółka pracuje nad nowymi tytułami oraz zestawami, które sukcesywnie są wprowadzane do sprzedaży.

PREMIERY GIER EMITENTA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE OD POCZĄTKU OMAWIANEGO OKRESU DO DNIA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Gra	Platforma	Data premiery	Zakres prac
FRONT MISSION 1 st : Remake	Nintendo Switch	preordery: 16.11.2022 premiera: 30.11.2022	produkcja remake'u gry, wydawca
Hollow 2	PC (Steam)	08.07.2022	gra własna, wydawca
Timberman: The Big Adventure	Nintendo Switch	19.08.2022	portowanie, wydawca
Criminal Expert	Nintendo Switch	25.08.2022	gra własna
THE HOUSE OF THE DEAD: Remake	XBOX series X XBOX series S	23.09.2022	portowanie, wydawca
Milk inside a bag of milk inside a bag of milk and Milk outside a bag of milk outside a bag of milk	Nintendo Switch	preordery: 28.10.2022 premiera: 11.11.2022	portowanie, wydawca

PREMIERY ZESTAWÓW KOLEKCYJERSKICH W SKLEPIE FOREVER LIMITED W III KW. 2022 R.

W omawianym kwartale nie było premier w sklepie Forever Limited.

PRODUKCJE GIER W OMAWIANYM KWARTALE

W omawianym kwartale Spółka kontynuowała produkcje/koprodukcje następujących gier:

L.p.	Tytuł	Planowana data premiery	Planowana platforma premiery	Developer
1.	FRONT MISSION 1st: Remake	preordery: 16.11.2022 premiera: 30.11.2022	Nintendo Switch	Forever Entertainment S. A.
2.	FRONT MISSION 2: Remake	2023 r.	Nintendo Switch	Storm Trident S. A. / Forever Entertainment S. A. / MegaPixel Studio S.A. / TA PUBLISHING
3.	Blocky Farm	4Q 2022	Nintendo Switch	Forever Entertainment S. A.
4.	Panzer Dragoon II ZWEI: Remake	niepodana	platforma niepodana	MegaPixel Studio S. A.
5.	THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake	niepodana	platforma niepodana	MegaPixel Studio S. A.
6.	Shadowgate 2	niepodana	platforma niepodana	Forever Entertainment S. A., Highball Games
7.	Magical Drop VI	niepodana	Nintendo Switch/PC	Forever Entertainment S. A., Highball Games (Francja), Storm Trident S.A.
8.	The Mansion	niepodana	Nintendo Switch/PC	Forever Entertainment S. A.

9.	We are the Plague	niepodana	Nintendo Switch i PC	Forever Entertainment S. A.
10.	Fear Effect: Reinvented	niepodana	Nintendo Switch, PlayStation 4, Xbox One i PC	MegaPixel Studio S. A.
11.	Night Slashers: Remake	niepodana	platforma niepodana	Storm Trident S. A.
12.	Goetia 2	niepodana	PlayStation 4	Forever Entertainment S. A.

Poza wyżej wymienionymi tytułami, FE realizuje produkcje gier własnych oraz z pozyskanymi IP na konsole i inne platformy dystrybucji gier.

Spółka prezentuje pełną i aktualną listę oczekiwanych i zrealizowanych premier o ujawnionych tytułach na stronie internetowej, pod linkiem <https://forever-entertainment.com/premiery,4,pl>.

WSPÓŁPRACA Z DEWELOPERAMI W ZAKRESIE POZYSKIWANIA IP

W omawianym kwartale przedstawiciele Spółki odbyli kilkadziesiąt spotkań z deweloperami z całego świata, głównie drogą komunikacji elektronicznej. Uczestniczyli w konferencjach online oraz w wirtualnych spotkaniach branżowych.

W czasie tych konferencji i spotkań nawiązano wiele nowych kontaktów, zarówno z właścicielami IP jak i z deweloperami. Zdobyte kontakty mogą skutkować rozpoczęciem współpracy i podpisaniem kolejnych umów licencyjnych w najbliższym czasie.

WPŁYW SYTUACJI W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie odnotowała poważnych skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko narodowi Ukraińskiemu, a także związanymi z tym sankcjami nałożonymi na Federację Rosyjską oraz Republikę Białorusi. W chwili obecnej, nie ma problemów związanych z utrzymaniem stabilnego procesu rozwoju gier. Sprzedaż gier odbywa się przez międzynarodowe platformy i brak możliwości sprzedaży na rynki objęte sankcjami będzie miała wpływ na sprzedaż, ale w opinii Spółki w stopniu nieznacznym. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i ocenia potencjalny wpływ na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, z uwagi na dynamikę sytuacji, nie można jednak w sposób jednoznaczny określić wpływu wojny i nałożonych sankcji na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

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

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT. 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

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.

Obecnie działalność Spółki, po okresie przejściowym związanym z pracami badawczymi i rozwojowymi, przynosi regularne dochody. Spółka osiąga zyski zarówno bilansowe i podatkowe, co zostało odzwierciedlone w bieżącym sprawozdaniu finansowym. Ponadto Spółka na swojej stronie internetowej, w zakładce „Premiery”, prezentuje aktualny harmonogram premier gier.

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

W III kwartale 2022 w Spółce były kontynuowane prace nad stworzeniem narzędzi umożliwiających przeniesienie mechanik i implementację fragmentów kodu tytułów z (konsol) starszych generacji, celem przyspieszenia realizacji realizowanych w spółce remake'ów gier. Ponadto, rozpoczęto realizację narzędzia ułatwiającego prototypowanie mechanik nowych tytułów.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Forever Entertainment posiada akcje w wymienionych spółkach:

- 1. UF GAMES S.A.** z siedzibą w Warszawie - w dniu 2 lipca 2018 r. Forever Entertainment S.A. i Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie podpisały akt zawiązania spółki UF GAMES S.A. Akcje w kapitale założycielskim zostały objęte w 50% przez Spółkę i w 50% przez Ultimate Games.

W czerwcu 2020 r. NWZA UF GAMES S.A. podjęła uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego UF GAMES z kwoty 330.000 zł do kwoty nie niższej niż 330.000,10 zł i nie wyższej niż 345.000 zł, o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 15.000 zł z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, w drodze emisji do 150 000 nowych akcji serii C.

Emisja akcji serii C spółki UF GAMES została w pełni objęta przez akcjonariuszy innych niż założyciele. Rejestracja podwyższenia kapitału UF GAMES w drodze emisji akcji serii C nastąpiła w październiku 2020 r., a udział FE w kapitale zakładowym tej spółki wynosi obecnie 45,22% i tyle samo w ogólnej liczbie głosów.

Zgodnie z raportem bieżącym ESPI nr 63/2020 trwają prace związane z wprowadzeniem wszystkich akcji UF GAMES do obrotu w ASO na NewConnect.

UF GAMES S.A. zajmuje się pozyskiwaniem licencji i ich koprodukcją głównie na konsoli Nintendo Switch. W latach 2018-2020 zrealizował kilka istotnych gier na konsolę Nintendo Switch, w tym: Thief Simulator, Hard West, Cooking Simulator, Agony czy Phantom Doctrine.

Dzięki założeniu UF GAMES i wypracowaniu dochodowego modelu portowania i sprzedaży gier. Dwa tytuły osiągnęły rekordową sprzedaż na konsoli Nintendo Switch. Ogromnym sukcesem jest przekroczenie liczby sprzedanych 1.400 tys. sztuk i 938 tys. sztuk, odpowiednio przez Thief Simulator i Cooking Simulator. Te dwa tytuły od wielu kwartałów znajdują się na szczytach list sprzedażowych Nintendo Switch na różnych kontinentach.

UF GAMES jako spółka dochodowa, drugi rok z rzędu wypłaciła dywidendę z zysku za rok ubiegły. Emitent otrzymał od niej łącznie 867 tys. zł w postaci dywidend, w tym 468 tys. zł dywidendy za 2021 rok.

Obecnie Zarząd UF GAMES przygotowuje spółkę do rozszerzenia działalności. Wykorzystując między innymi stabilne przepływy pieniężne z obecnego portfolio gier, utworzył własny zespół produkcyjny, który zajmuje się portowaniem gier, a także tworzeniem własnych produkcji.

Dnia 21.07.2022 miała miejsce premiera pierwsza gra UF GAMES – „Farm Manager 2022”.

Dnia 2 listopada 2022r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B i C.

Forever Entertainment S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec UF GAMES S.A., dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

2. **MegaPixel Studio S.A.** z siedzibą w Gdyni – w dniu 16 lipca 2018 r. Forever Entertainment i Pan Artur Grzegorzczyn założyli spółkę MegaPixel Studio z siedzibą w Gdyni. Kapitał założycielski MegaPixel Studio S.A. wyniósł 100 tys. zł i dzielił się na 1 mln akcji o wartości nominalnej po 0,10 zł każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 50,00% przez Spółkę i w 50,00% przez Pana Artura Grzegorzczyna.

W lipcu 2019 roku nastąpiło podwyższenie kapitału akcyjnego spółki MegaPixel Studio S.A. o 111.111 sztuk akcji serii B, które w całości objęli nowi akcjonariusze. Po rejestracji tego podwyższenia, udział Forever Entertainment w kapitale spółki MegaPixel Studio zmniejszył się do 45,00%.

W styczniu 2020 roku NWZA MegaPixel Studio S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o 128.889 akcji serii C, które w całości objęli akcjonariusze inni niż założyciele. MegaPixel Studio po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego posiadała łącznie 1.240.000 sztuk akcji, a udział Forever Entertainment w kapitale tej spółki wynosił 40,32% i tyle samo w ogólnej liczbie głosów.

We wrześniu 2020 r., w celu zwiększenia rozproszenia akcji spółki MegaPixel Studio S.A., Forever Entertainment dokonała sprzedaży 20.000 sztuk akcji MegaPixel Studio S.A. w cenie 25,00 złotych za akcję.

Emitent sprzedał także 100 sztuk akcji MegaPixel Studio S.A. do biura maklerskiego, który jest Animatorem MegaPixel Studio S.A. Sprzedaż nastąpiła przed debiutem MegaPixel Studio na NewConnect.

Po sprzedaży akcji, udział Forever Entertainment S.A. w kapitale zakładowym i głosach na WZ MegaPixel Studio S.A. wynosi 38,70%.

MegaPixel Studio S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect dnia 1 lipca 2021 r.

MegaPixel Studio S.A. zajmuje się produkcją gier wideo, a także portowaniem gier na konsole, w tym na konsolę Nintendo Switch. W swoim portfolio ma ukończone produkcje i portowanie pierwszych tytułów, w tym "Panzer Dragoon: Remake" czy „THE HOUSE OF THE DEAD: Remake”. Kolejne są w realizacji i planowane jest sukcesywnie w latach następnych.

Forever Entertainment S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec MegaPixel Studio S.A., dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

3. **TA Publishing Sarl** z siedzibą w Lannion we Francji – w dniu 5 września 2018 roku Spółka założyła wraz ze Makee Sarl z siedzibą w Lannion - Francja, spółkę TA Publishing. Kapitał zakładowy TA Publishing wynosi 20 tys. EUR i dzieli się na 200.000 udziałów o wartości po 0,10 EUR każda. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte w 49% przez Spółkę i w 51% przez Makee.

TA Publishing to francuska firma wydawnicza skupiona na oferowaniu wsparcia w dystrybucji gier *Indie* niezależnych studiów deweloperskich z Europy.

Forever Entertainment S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec TA Publishing Sarl, dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

W dniu 12 listopada 2020 r. TA Publishing SARL utworzyła spółkę Highball Games EURL z siedzibą w Saint-Quay-Perros. Kapitał zakładowy Highball Games EURL wynosi 2 tys. euro i dzieli się na 2.000 akcji o wartości po 1 euro każda. Akcje w kapitale zakładowym zostały objęte w 100% przez TA Publishing SARL.

W dniu 17 lutego 2022 r. TA PUBLISHING z siedzibą w Lannion we Francji ("TAP") zawarł umowę na sporządzenie Dokumentu Informacyjnego z Domem Maklerskim Q Securities S.A. z siedzibą w Warszawie.

Zawarcie niniejszej umowy jest podyktowane zamiarem ubiegania się o wprowadzenie akcji TAP do obrotu w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect. W obecnie TA PUBLISHING jest na etapie

przekształcania się w spółkę akcyjną. Emitent posiada 98.000 udziałów TAP, stanowiących w 49% udział w kapitale zakładowym TAP.

Przedmiotem działalności tego podmiotu jest produkcja nowych, oryginalnych gier opartych o autorskie IP na zlecenie Emitenta i TA Publishing. Wydawcą tych gier jest Forever Entertainment S.A.

4. **Storm Trident S.A.** z siedzibą w Gdańsku - w dniu 16 stycznia 2020 roku została założona przez Forever Entertainment S.A. i Blue Sunset Games Sp. z o.o., w której Forever Entertainment objęła 42,50% akcji w kapitale zakładowym.

W dniu 5 sierpnia 2020 roku NWZA Storm Trident S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o 150.000 akcji serii C, które w całości objęli akcjonariusze inni niż założyciele. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Storm Trident S.A. posiada łącznie 1.150.000 sztuk akcji, a udział Forever Entertainment w kapitale zakładowym tej spółki wynosi 36,96% i jest taki sam w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 18 czerwca 2021 roku NWZA Storm Trident S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 12.500,00 zł, w wyniku emisji 125.000 akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej równej 4,00 zł. W dniu 20 października 2021 r. KRS zarejestrował ww. podwyższenie kapitału zakładowego.

Emitent posiada łącznie 425.000 sztuk akcji, stanowiących 33,33% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ spółki Storm Trident S.A.

W dniu 9 grudnia 2021 r. Storm Trident S.A. z siedzibą w Gdańsku zawarła umowę na sporządzenie Dokumentu Informacyjnego z Domem Maklerskim Q Securities S.A. z siedzibą w Warszawie.

Zawarcie niniejszej umowy jest podyktowane zamiarem ubiegania się o wprowadzenie akcji spółki do obrotu w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.

Storm Trident ma kapitał zakładowy w wysokości 127.500 zł i dzieli się na 1.275.000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł.

Storm Trident S.A. zajmuje się produkcją gier wideo, a także portowaniem gier na konsole, w tym na konsolę Nintendo Switch. W swoim portfolio ma ukończone portowanie pierwszych tytułów, w tym: Tiny Hands Adventure, Ultimate Fishing Simulator, Sparkle 4 Tales, KURSK czy No Thing. Kolejne tytuły są w realizacji i będą sukcesywnie wydawane.

W chwili obecnej Storm Trident S.A. skupia się na produkcji remake „FRONT MISSION 2: Remake”, Night Slashers: Remake, i Magical Drop VI.

Forever Entertainment S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec Storm Trident S.A., dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

5. **Fearful Entertainment S.A.** z siedzibą w Gdyni - w dniu 1 października 2020 roku została założona przez Forever Entertainment S.A., Bloober Team S.A. oraz inwestorów indywidualnych. Forever Entertainment objęła i obecnie posiada 45% akcji w kapitale zakładowym i takim samym udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Spółka Fearful Entertainment S.A. będzie specjalizować się w produkcji gier z gatunku horror na platformy Nintendo. Dzięki połączeniu kompetencji Forever Entertainment S. A. (remake’i) i Bloober Team S. A. (gry typu horror) możliwe będzie pozyskiwanie najbardziej znanych IP z gatunku horrorów oraz wspólne tworzenie ich remake’ów.

Forever Entertainment S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec Fearful Entertainment S.A., dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

6. **Forever Seed Fund S.A.** z siedzibą w Gdyni – w dniu 24 lutego 2021 r. Emitent zawiązał spółkę Forever Seed Fund S.A., której kapitał zakładowy wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 100% udziału

w kapitale zakładowym Prezesem Zarządu Spółki zależnej Forever Seed Fund S.A jest Pan Zbigniew Dębicki, Prezes Zarządu Emitenta. Forever Seed Fund S.A. została zarejestrowana w KRS w dniu 7 kwietnia 2021 r. Spółka Forever Seed Fund S.A. specjalizuje się w poszukiwaniu do Grupy FE zespołów developerskich posiadających interesujące pomysły na gry oraz ciekawy potencjał rozwojowy.

Forever Seed Fund S.A. we wrześniu 2021 roku zawarł umowę z Nintendo Co., Ltd. (Nintendo) z Japonii. Zgodnie z jej postanowieniami, Forever Seed Fund S.A. we współpracy z Nintendo poszukuje deweloperów - w szczególności w Polsce i Europie Wschodniej, ale nie ograniczając się tylko do tej części świata - posiadających, realizujących lub planujących wykonanie wysokiej jakości gier. W ramach tej umowy spółka zależna nawiązuje współpracę z wyselekcjonowanymi deweloperami w celu wydania ich gier na konsoli Nintendo Switch.

Forever Entertainment S.A. jest podmiotem dominującym wobec Forever Seed Fund S.A.

7. **Mechano Games S.A.** z siedzibą w Gdyni – w dniu 13 lipca 2021 Emitent wraz z MegaPixel Studio S.A. oraz siedmioma osobami fizycznymi podpisał akt zawiązania spółki Mechano Games S.A. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy Mechano Games S.A. wynosi 125.000,00 zł i dzieli się na 1.250.000 akcji serii A i B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 20% udziału w kapitale zakładowym Mechano Games S.A.

Spółka Mechano Games S.A. specjalizuje się w portowaniu gier z portfolio MegaPixel Studio S.A. na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One, Google Stadia, a także tworzy własne produkcje.

Forever Entertainment S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec Mechano Games S.A., dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

8. **Rainy Frog Co. Ltd.** z siedzibą w Kanagawa-ken, Japonia – w dniu 11 maja 2022 Emitent objął 10% udziału (63.750 akcji) w kapitale zakładowym Rainy Frog za łączną cenę 5.036.250 jenów japońskich.

Przedmiotem działalności Rainy Frog będzie pozyskiwanie tytułów z rynku japońskiego do wydania przez Forever Entertainment na rynku europejskim i Ameryki Północnej. RF zajmie się również dystrybucją pudełkowych wersji gier Forever Entertainment na rynku japońskim.

Oprócz wyżej wymienionych udziałów, na dzień 30.09.2022 roku Forever Entertainment S.A. posiadała 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiadała 35,98% udziałów w Pastel Games Sp. z o.o. W pierwszym kwartale 2019 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Pastel Games Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie likwidacji spółki Pastel Games Sp. z o.o. a spółka przygotowuje się do rozpoczęcia likwidacji. Obie spółki, China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited oraz Pastel Games Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji na dzień sporządzenia raportu.

10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent jest spółką dominującą w stosunku do spółki Forever Seed Fund S.A. Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości, tj. ze względu na nieistotność danych finansowych spółki zależnej, Spółka korzysta ze zwolnienia w zakresie sporządzania skonsolidowanych danych finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

11. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z opisem organizacji spółek Grupy Kapitałowej Forever Entertainment S.A., zamieszczonym w pkt 10 niniejszego raportu, Emitent nie jest podmiotem dominującym w stosunku do spółek wchodzących w skład Grupy, tj.: China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu, Pastel Games sp. z o.o., UF Games S.A., MegaPixel Studio S.A., TA Publishing z Lannion we Francji, Storm Trident S.A., Fearful Entertainment S.A., Mechano Games S.A. oraz Rainy Frog Co. Ltd.

Emitent jest spółką dominującą w stosunku do spółki Forever Seed Fund S.A., w związku z czym poniżej zamieszcza podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego spółki zależnej.

Wybrane pozycje bilansu Forever Seed Fund S.A. (wartości w PLN)

Wyszczególnienie	30.09.2022 r.	30.09.2021 r.
Aktywa trwałe	9 786,70	0,00
Aktywa obrotowe	54 646,74	59 111,31
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 147,61	56 064,84
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Kapitał własny	35 308,72	51 118,79
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	29 124,72	7 992,52
Suma bilansowa	64 433,44	59 111,31

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat Forever Seed Fund S.A. (wartości w PLN).

Wyszczególnienie	01.07.-30.09.2022 r.	01.07.-30.09.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży	72 160,80	0
Koszty działalności operacyjnej	32 538,32	21 914,80
Zysk/strata na sprzedaży	39 622,48	-21 914,80
Zysk/strata na działalności operacyjnej	34 114,04	-21 913,64
Zysk/strata brutto	40 523,89	-21 918,64
Zysk/strata netto	38 601,89	-21 918,64

Wybrane pozycje rachunku przepływu pieniężnych Forever Seed Fund S.A. (wartości w PLN).

Wyszczególnienie	01.07.-30.09.2022 r.	01.07.-30.09.2021 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	52 168,66	-25 073,05
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	52 168,66	-25 073,06
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	52 168,66	-25 073,06
Środki pieniężne na początek okresu	978,95	81 137,90
Środki pieniężne na koniec okresu	53 147,61	56 064,84

Wybrane pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym Forever Seed Fund S.A. (wartości w PLN).

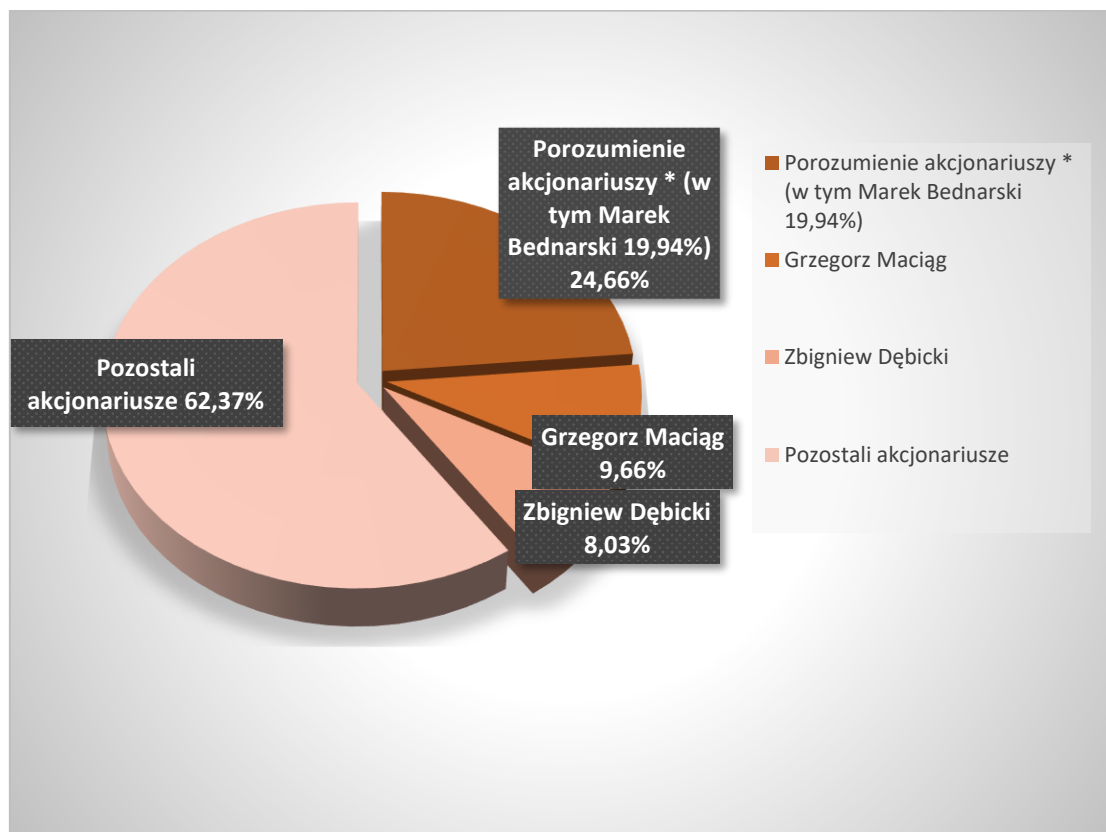
Wyszczególnienie	01.07.-30.09.2022 r.	01.07.-30.09.2021 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 595,82	73 037,43
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 595,82	73 037,43
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	35 308,72	51 118,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 308,72	51 118,79

12. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Porozumienie akcjonariuszy, w tym:*	6 709 665	24,66	6 709 665	24,66
<i>Marek Bednarski</i>	<i>5 426 176</i>	<i>19,94</i>	<i>5 426 176</i>	<i>19,94</i>
Grzegorz Maciąg	2 627 000	9,66	2 627 000	9,66
Zbigniew Dębicki	2 184 768	8,03	2 184 768	8,03
Pozostali akcjonariusze	16 962 056	62,37	16 962 056	62,37
Suma	27 200 000	100,00	27 200 000	100,00

*zgodnie z RB ESPI nr 18/2022 z dnia 14 lipca 2022 r.

Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)


*zgodnie z RB ESPI nr 18/2022 z dnia 14 lipca 2022 r.

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 września 2022 roku spółka zatrudniała łącznie 69 osób, w tym 37 osób na umowę o pracę (na pełnych etatach 32 osoby) oraz 32 osoby na podstawie umów cywilno-prawnych oraz B2B.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 3 listopada 2022 roku