



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY
III KWARTAŁ 2023 ROKU

14.11.2023

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	3
2. PLAN PREMIER.....	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	6
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	10
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	17
6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	22
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	22
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	23
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 KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW.....	23
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.....	27
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 EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	29
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	30

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-58.21.Z), jest „działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych dla wszystkich platform”. Niniejsza klasa 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, zarówno w kraju, jak i zagranicą.

Głównym przedmiotem działalności Forever Entertainment S.A. jest produkcja i wydawanie gier w formie elektronicznej i fizycznej na różne platformy sprzętowe.

Spółka pełni funkcję twórcy gier własnych i w koprodukcji, począwszy od stworzenia koncepcji i scenariusza gry, a skończywszy na jej produkcji finalnej. Wykonywanie konkretnych elementów gier, opracowywanych przez Spółkę, odbywa się w strukturach Spółki, a także jest zlecane kontrahentom oraz innym niezależnym specjalistom.

Ponadto Spółka pozyskuje licencje na gry i aplikacje od innych producentów. W zależności od zawartej umowy i typu produkcji gry, Spółka przeprowadza porting tytułu na inne platformy, tworzy ją w oparciu o pozyskane IP, jako remake danego tytułu, lub prowadzi działalność wydawniczą. Gry z pozyskanymi IP są wprowadzane do sprzedaży we wszystkich kanałach dystrybucji Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem Nintendo Switch.

Dzięki oferowaniu produktów na dedykowanych platformach dystrybucyjnych, gry Spółki są dostępne na rynkach większości państw świata, przy czym najwięcej odbiorców produktów Spółki jest na rynku amerykańskim, azjatyckim i europejskim.

Spółka współpracuje z następującymi zespołami developerskimi: MegaPixel Studio S.A., Storm Trident S.A., UF GAMES S.A., a także TA Publishing S.A. oraz High Ball EURL (obie spółki z siedzibą we Francji), w zakresie produkcji gier na wszystkie najbardziej popularne platformy. Forever Entertainment S.A. kładzie również duży nacisk na działalność wydawniczą, co spowodowało powołanie nowej spółki Forever Seed Fund S.A., odpowiedzialnej za pozyskiwanie gier, a także za dbałość o jakość portowania i wydania gotowego produktu.

Spółka uruchomiła sklep internetowy pod marką *Forever Limited* (dostępny pod adresem www.forever-limited.com) w 2020 roku. Prowadzona jest w nim sprzedaż gier w formie fizycznej (pudełkowej) na konsole Nintendo Switch. Gry dystrybuowane poprzez Forever Limited wydawane są w wersji *unlimited* oraz kolekcjonerskich: *limited* i *exclusive*.

Obecnie Spółka prowadzi działalność produkcyjno-wydawniczą produkcji własnych i gier pozyskanych od innych studiów developerskich na podstawie umów inwestycyjnych czy wydawniczych. Forever Entertainment S.A. oferuje pełen wachlarz wydawniczy na wszystkie platformy do dystrybucji gier w formie elektronicznej, a także w formie fizycznej (pudełkowej) na wszystkie główne rynki świata.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	Forever Entertainment S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia
Telefon:	(+48) 58 728 23 43
Fax:	(+48) 58 712 62 59
Adres poczty elektronicznej:	office@forever-entertainment.com
Adres strony internetowej:	www.forever-entertainment.com
NIP:	5833112205
REGON:	221122120
KRS:	0000365951

Źródło: Emitent

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 postanowienia 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 duży potencjał sprzedażowy.

Planowane premiery gier (elektroniczne)

Lp.	Gra	Platforma	Rola Emitenta	Planowany termin wydania*
1.	Night Slashers: Remake	niepodana	Produkcja gry remake, wydawca	2024
2.	Aircraft Carrier Survival	PS4, XBOX	Portowanie gry, wydawca	4Q2023

* planowany termin wydania gry może ulec zmianie

Źródło: Emitent

Tytuł (pogrubiony): duży potencjał w opinii Zarząd

Platformy i planowane tytuły gier bez podanej daty premiery (elektroniczne)

Lp.	Gra:	Platforma:					
		Nintendo Switch	PlayStation 4	Xbox One	PC	Xbox Series X	PlayStation 5
1.	FRONT MISSION 3: Remake	b/d	-	-	-	-	-
2.	Magical Drop VI		b/d	b/d			
3.	Iesabel Remake	b/d	-	-	-	-	-

4.	Thief Simulator 2	b/d	-	-	-	-	-
5.	Haunted Memories: The Return	-	-	-	b/d	-	-
6.	Professional Fishing		b/d	b/d			
7.	Green Hell content update	b/d					
8.	House Flipper City	b/d					
9.	Uboat	b/d					
10.	Tiara Deceiving Crown	b/d					
11.	Sparkle 2 EVO			b/d			
12.	Criminal Expert		b/d	b/d			
13.	Virus - The Outbreak	-	b/d	b/d	-	b/d	b/d
14.	The Mansion	b/d	-	-	b/d	-	-
15.	Rise Eterna 2	b/d	-	-	-	-	-

Źródło: Emitent

b/d – brak daty premiery

Tytuł (pogrubiony): duży potencjał w opinii Zarząd

Tytuły gier bez podanych dat premier i bez podanych platform:

- Panzer Dragoon II Zwei: Remake,
- THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake,
- Shadowgate 2,
- Tytuł nieujawniony 1
- Tytuł nieujawniony 2
- Tytuł nieujawniony 3

Liczba tytułów realizowanych lub do realizacji przez Forever Entertainment S.A.

	Tytuły istotne	Tytuły pozostałe	Tytuły razem
Liczba tytułów ujawnionych w Harmonogramie Premier	14	6	20
Liczba tytułów nieujawnionych* w Harmonogramie Premier	3	15	18
Razem	17	21	38

* zgodnie z przyjętą polityką informacyjną

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2023 r.	Na dzień 30.09.2022 r.
A. Aktywa trwałe	32 189 489,83	28 923 447,12
I. Wartości niematerialne i prawne	2 548 273,34	1 993 253,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	731 556,90	0,00
2. Wartość firmy	1 806 050,18	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 666,26	1 966 587,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	26 665,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49 516,61	83 914,31
1. Środki trwałe	49 516,61	83 914,31
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15 828 097,41	15 854 376,41
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 828 097,41	15 854 376,41
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 763 602,47	10 991 902,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 772,12	345 632,39
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 723 830,35	10 646 270,38
B. Aktywa obrotowe	16 358 242,16	18 914 222,43
I. Zapasy	5 521 562,03	5 534 764,03
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	661 738,28	431 995,64
3. Produkty gotowe	3 004 799,39	2 819 850,78
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 855 024,36	2 282 917,61
II. Należności krótkoterminowe	4 777 360,83	6 109 908,59
1. Należności od jednostek powiązanych	302 830,01	7 749,64
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	72 554,15	11 752,75
3. Należności od pozostałych jednostek	4 401 976,67	6 090 406,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 318 308,06	3 221 392,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 318 308,06	3 221 392,66
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 741 011,24	4 048 157,15
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	48 547 731,99	47 837 669,55

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2023 r.	Na dzień 30.09.2022 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	40 676 426,46	39 242 376,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	26 077 960,46	20 136 850,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-100 800,57	172 445,00
VI. Zysk (strata) netto	3 819 266,57	8 053 080,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 871 305,53	8 595 293,49
I. Rezerwy na zobowiązania	2 868 815,10	4 544 567,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 733 127,25	2 725 450,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	135 687,85	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	1 819 117,44
II. Zobowiązania długoterminowe	45 192,35	48 500,65
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	45 192,35	48 500,65
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 957 298,08	4 002 225,15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	862 394,39	159 686,36
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 094 903,69	3 842 538,79
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	48 547 731,99	47 837 669,55

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 075 853,17	11 659 716,04	26 782 638,96	35 725 754,63
I. Przychody ze sprzedaży produktów	7 447 168,97	9 804 989,44	22 880 676,57	31 255 072,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 628 684,20	1 854 726,60	3 901 962,39	4 470 682,04
III. Koszt 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	6 512 683,74	9 385 750,83	20 615 332,93	26 915 251,26
I. Amortyzacja	70 026,30	78 783,22	217 872,00	474 341,35
II. Zużycie materiałów i energii	64 766,26	55 276,26	155 267,24	122 017,33
III. Usługi obce	4 045 499,60	6 850 260,82	14 108 074,39	21 074 561,82
IV. Podatki i opłaty	7 169,82	7 063,00	8 215,46	23 644,69
V. Wynagrodzenia	1 877 272,63	2 068 214,04	5 028 198,79	4 388 394,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	254 461,89	188 617,39	726 474,84	502 575,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	193 487,24	137 536,10	371 230,21	329 716,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 563 169,43	2 273 965,21	6 167 306,03	8 810 503,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 369,37	128 682,46	19 995,23	562 543,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	145 960,15
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 369,37	128 682,46	19 995,23	416 583,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 560 958,86	38 339,93	1 600 720,47	131 128,19
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	1 560 958,86	38 339,93	1 600 720,47	131 128,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 005 579,94	2 364 307,74	4 586 580,79	9 241 918,87
G. Przychody finansowe	89 856,37	207 064,90	434 834,50	788 993,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	218 784,72	468 000,00
II. Odsetki	92 694,68	8 984,19	212 981,35	23 244,75
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-2 838,31	198 080,71	3 068,43	297 748,53
H. Koszty finansowe	-46 849,13	6 041,02	89 146,72	9 972,71
I. Odsetki	3 054,87	2 155,16	8 856,47	6 086,85
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-49 904,00	3 885,86	80 290,25	3 885,86
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 142 285,44	2 565 331,62	4 932 268,57	10 020 939,44
J. Podatek dochodowy	224 345,00	736 988,61	1 113 002,00	1 967 859,36
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	917 940,44	1 828 343,01	3 819 266,57	8 053 080,08

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	917 940,44	1 828 343,01	3 819 266,57	8 053 080,08
II. Korekty razem	971 160,90	-1 839 657,71	-2 853 964,63	-9 316 473,20
1. Amortyzacja	70 026,30	78 783,22	217 872,00	474 341,35
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-74 105,04	-6 829,03	-428 193,92	-485 500,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	599 639,44	0,00	1 819 117,44
6. Zmiana stanu zapasów	1 597,76	469 006,25	402 269,26	-273 283,59
7. Zmiana stanu należności	1 106 984,00	2 203 421,58	795 103,79	-759 107,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 686 408,65	-2 878 291,40	-1 188 073,65	-5 191 349,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-29 847,44	-2 305 387,77	-1 648 139,64	-5 073 135,28
10. Inne korekty	2 582 913,97	0,00	-1 004 802,47	172 445,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 889 101,34	-11 314,70	965 301,94	-1 263 393,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	3 803,29	0,00	391 834,18	468 000,00
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	3 803,29	0,00	391 834,18	468 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	697 628,20	247 598,43	2 494 527,94	534 145,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 553,20	20 098,43	65 621,94	113 938,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	25 000,00	25 000,00	25 000,00	217 707,13
4. Inne wydatki inwestycyjne	648 075,00	202 500,00	2 403 906,00	202 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-693 824,91	-247 598,43	-2 102 693,76	-66 145,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	551 525,52	0,00	551 674,49	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	551 525,52	0,00	551 674,49	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	2 740 779,52	4 937,50	2 750 790,06	839 723,03
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 720 000,00	0,00	2 720 000,00	816 000,00
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	2 189,88	2 782,34	8 248,04	17 979,18
8. Odsetki	18 589,64	2 155,16	22 542,02	5 743,85
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 189 254,00	-4 937,50	-2 199 115,57	-839 723,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-993 977,57	-263 850,63	-3 336 507,39	-2 169 261,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-993 977,57	-263 850,63	-3 336 507,39	-2 169 261,97
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 233 569,73	2 902 473,57	3 576 099,55	4 807 884,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	239 592,16	2 638 622,94	239 592,16	2 638 622,94

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 478 486,03	37 414 033,05	39 850 405,46	31 832 850,99
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	42 478 486,03	37 414 033,05	39 850 405,46	31 832 850,99
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 077 960,46	20 136 850,98	20 136 850,98	20 006 633,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	5 941 109,48	130 217,30
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 077 960,46	20 136 850,98	26 077 960,46	20 136 850,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 199,43	172 445,00	8 833 554,48	946 217,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 892 445,00	172 445,00	9 868 136,88	1 567 474,49
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 892 445,00	172 445,00	9 868 136,88	1 567 474,49
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	172 445,00	172 445,00	172 445,00	172 445,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	273 245,57	0,00	1 034 582,40	621 257,18
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	273 245,57	0,00	1 034 582,40	621 257,18
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	273 245,57	0,00	273 245,57	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-100 800,57	172 445,00	-100 800,57	172 445,00
6. Wynik netto	917 940,44	1 828 343,01	3 819 266,57	8 053 080,08
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 676 426,47	39 242 376,06	40 676 426,46	39 242 376,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	40 676 426,46	39 242 376,06	40 676 426,46	39 242 376,06

Źródło: Emitent

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU 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):

- „pożyczki udzielone – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- „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):

- „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,
- „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:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Ulga badawczo – rozwojowa

Wydatki ponoszone na działalność badawczo-rozwojową, określane jako **tzw. koszty kwalifikowane, obniżają dwukrotnie dochód do opodatkowania:**

- na bieżąco jako koszty uzyskania przychodów, oraz
- w zeznaniu rocznym w ramach rozliczania ulgi B+R, pomniejszając dochód do opodatkowania.

Koszty prac badawczo – rozwojowych obciążają wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione i ujmowane są w pozycji zmiana stanu produktów w rachunku zysków i strat.

Koszty zakończonych prac badawczo – rozwojowych (premiera gry) są aktywowane w zasób majątkowy i prezentowane w bilansie w pozycji wartości niematerialne i prawne, a następnie pomniejszane o odpisy umorzeniowe obciążające koszty okresu sprawozdawczego.

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.

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

AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Forever Entertainment S.A. za III kw. 2023 wyniosły 9,08 mln PLN i były niższe o 2,58 mln PLN, tj. o 22,2% r/r, w porównaniu do III kwartału poprzedniego roku. Największy wpływ na wysokość przychodów za III kw. 2023 roku miały przychody ze sprzedaży produktów, a także przychody z realizacji produkcji tytułów, które zostały rozpoznane po osiągnięciu kamieni milowych („*mile stones*”). Łączna wartość sprzedaży produktów wyniosła 7,45 mln PLN za III kw. 2023 roku i była ona niższa o 2,36 mln PLN, tj. o 24,0% r/r w porównaniu do III kwartału ubiegłego roku.

Forever Entertainment S.A. osiągnęła 26,78 mln PLN przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi za 3 kwartały 2023 r. i były one niższe o 8,94 mln PLN, tj. o 25,0% r/r, w porównaniu do wypracowanych w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wartość przychodów ze sprzedaży produktów wyniosła 22,88 mln PLN za 3 kwartały 2023 roku i była ona niższa o 8,37 mln PLN, tj. o 26,8% r/r, w porównaniu do 3 kwartałów 2022 roku.

Największy wpływ na zmniejszenie przychodów Spółki porównywanych okresów miały niższe przychody popremierowe za 9 miesięcy 2023 r. w porównaniu do 9 miesięcy 2022 roku, a także umocnienie złotego względem euro i dolara amerykańskiego oraz niższa sprzedaż gier z tzw. starego portfela. Premiera tytułu „FRONT MISSION 2: Remake” na konsolę Nintendo Switch została przesunięta z 2 kwartału 2023 roku na 5 października 2023 roku.

Koszty działalności operacyjnej Forever Entertainment S.A. za III kwartał 2023 r. zmniejszyły się o 2,87 mln PLN, tj. o 30,6% r/r, do wartości 6,51 mln PLN. W ujęciu 3 kwartałów Spółka poniosła koszty operacyjne w wysokości 20,62 mln PLN i były one niższe o 6,30 mln PLN, tj. o 23,4% r/r, w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku.

Zmniejszenie wartości kosztów operacyjnych Spółki wynikało w największym stopniu ze spadku kosztów usług obcych o 2,80 mln PLN, tj. o 40,9% r/r, do wartości 4,05 mln PLN za III kw. 2023 r. W ujęciu 3 kwartałów 2023 roku koszt usług obcych zmniejszył się o 6,97 mln PLN, tj. 33,1% r/r, do wartości 14,11 mln PLN. Wartość kosztów usług obcych za ten okres obejmuje koszty rozliczeń z kontrahentami z tytułu ich udziału w zyskach ze sprzedaży („revenue share”) wraz z rezerwami na przyszłe koszty, które są prezentowane w bilansie po stronie pasywów jako część zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Do kosztów usług obcych zaliczone są także koszty produkcji tytułów realizowanych przez zewnętrzne studia deweloperskie.

Drugim istotnym składnikiem kosztów operacyjnych były koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które za III kw. 2023 roku wyniosły łącznie 2,13 mln PLN i były niższe o 5,5% r/r w porównaniu do III kw. 2022 roku. Koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych Spółki wyniosły łącznie 5,75 mln PLN za 9 miesięcy 2023 roku i była wyższa o 0,86 mln PLN, tj. o 17,7% r/r, od wartości wykazanej w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Forever Entertainment S.A. ponosząc bieżące koszty produkcji inwestuje w realizację nowych tytułów, a także w ulepszanie tytułów już wydanych. W II kwartale 2023 r. Rozliczenie produkcji przez Spółkę jest odzwierciedlane netto w pozycji Rachunku zysków i strat: „Zmiana stanu produktów”. Wartość zmiany stanu produktów za III kw. 2023 wyniosła 1,63 mln PLN i była niższa o 12,2% r/r w porównaniu do wartości 1,85 mln PLN za III kw. 2022 roku. Na przestrzeni 9 miesięcy 2023 r. wartość zmiany stanu produktów Spółki wyniosła 3,90 mln PLN i była niższa o 12,2% r/r w porównaniu do wartości 4,47 mln PLN za analogiczny okres poprzedniego roku. Niższe wartości zmiany stanu produktów w 2023 roku są skutkiem rozliczania kosztów produkcji zgodnie z postępowaniem nad nowymi tytułami i przychodami rozpoznawanymi wraz osiągnięciem kamieni milowych.

Zysk z działalności operacyjnej za III kwartał 2023 roku Forever Entertainment S.A. wyniósł 1,01 mln PLN i był niższy o 1,36 mln PLN, tj. o 57,5% r/r, względem III kw. 2022 roku. Wartość zysku EBITDA Spółki za III kwartał 2023 roku wyniosła 1,08 mln PLN i była niższa od wartości zysku EBITDA za III kw. 2022 r. o 1,37 mln PLN r/r, tj. o 56,0% r/r. Zysk netto Spółki za III kwartał 2023 r. wyniósł 0,92 mln PLN i był niższy o 0,91 mln PLN, tj. o 49,8% r/r, w porównaniu do zysku netto za III kwartał 2022 roku.

Zysk z działalności operacyjnej za pierwsze 9 miesięcy 2023 roku Spółki wyniósł 4,59 mln PLN i był niższy o 4,66 mln PLN, tj. o 50,4% r/r, względem analogicznego okresu poprzedniego roku. Wartość zysku EBITDA Spółki za 3 kwartały 2023 roku wyniosła 4,80 mln PLN i była niższa od wartości zysku EBITDA za 3 kwartały 2022 r. o 4,91 mln PLN r/r, tj. o 50,6% r/r. Zysk netto Spółki za 3 kwartały 2023 r. wyniósł 3,82 mln PLN i był niższy o 4,23 mln PLN, tj. o 52,6% r/r w porównaniu do zysku netto osiągniętego po 3 kwartałach 2022 roku.

Rentowność operacyjna EBITDA Spółki za III kwartał 2023 r. miała wartość 11,9% wobec 21,0% osiągniętej za III kwartał 2022 roku, wraz ze spadkiem z działalności operacyjnej do 11,1% z 20,3% w porównywanych kwartałach. Rentowność netto Forever Entertainment S.A. zmniejszyła się do 10,1% za III kwartał 2023 roku z 15,7% za III kwartał 2022 roku.

Podobne trendy wystąpiły w pierwszych 9 miesiącach 2023 r. Rentowność operacyjna EBITDA Spółki za 3 kwartały 2023 r. miała wartość 17,9% wobec wartości 27,2% osiągniętej w analogicznym okresie 2022 roku, przy spadku rentowności z jej działalności operacyjnej do 17,1% z 25,9% w porównywanych okresach. Rentowność netto Forever Entertainment S.A. zmniejszyła się do 14,3% za 3 kwartały 2023 roku z 22,5% za 3 kwartały 2022 roku.

Wpływ odpisu gry pt.: Fear Effect Reinvented na wyniki finansowe Spółki za III kwartał 2023 roku i za 3 kwartały 2023 r.

W wyniku rozwiązania umowy zawartej ze Square Enix Limited, która dotyczyła stworzenia i wydania gry pt. Fear Effect Reinvented, Spółka dokonała odpisu zaksięgowanego w pozostałych kosztach operacyjnych o wartości 1,47 mln PLN, który obniżył zysk operacyjny Spółki o tę kwotę za III kwartał 2023 r. i za 3 kwartały 2023 r. W wyniku zaksięgowania tego odpisu i po uwzględnieniu kalkulacji podatku dochodowego wartość zysku netto Spółki była niższa o 1,19 mln PLN zarówno za III kwartał 2023 r. jak i za 3 kwartały 2023 roku.

Bez zaksięgowania w/w odpisu jako jednorazowego niegotówkowego kosztu, Spółka osiągnęłaby zysk z działalności operacyjnej w wysokości 2,47 mln PLN za III kwartał 2023 r. i w wysokości 6,05 mln PLN za 3 kwartały 2023 r., co przełożyłoby się na wzrost zysku operacyjnego Spółki o 4,5% względem III kwartału 2022 r. Skorygowany zysk operacyjny za 3 kwartały 2023 r. byłby niższy o 34,5% względem 3 kwartałów 2022 r.

Zysk netto skorygowany o powyższy odpis wyniósłby 2,10 mln PLN za III kwartał 2023 r. oraz 5,01 mln PLN za 3 kwartały 2023 r., co przełożyłoby się na wzrost zysku netto odpowiednio o 4,0% względem zysku netto za III kwartał 2022 r. oraz na jego zmniejszenie o 35,5% względem zysku netto za 3 kwartały 2022 r.

W opinii Zarządu sprzedaż następujących tytułów gier może mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w najbliższych kwartałach:

- „FRONT MISSION 1st: Remake”, którego sprzedaż rozpoczęła się 30 czerwca 2023 r. na platformach: PC (Steam, Epic Store), PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox One, Xbox Series X/S,
- „FRONT MISSION 2: Remake”, który miał premierę na konsolę Nintendo Switch 5 października 2023 roku,
- „Magical Drop VI”, którego premiera odbyła się w dniu 25 kwietnia 2023 r. na konsolę Nintendo Switch i na PC; tytuł jest przygotowywany do sprzedaży na kolejnych platformach, oraz został udostępniony dodatkowy контент gry (ang. DLC)
- „Timberman VS”, którego sprzedaż rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2023 roku na platformie Nintendo Switch oraz na PC (WeGame) na terytorium Chin,
- inne niezapowiedziane jeszcze premiery realizowanych produkcji.

ISTOTNE WYDARZENIA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W OMAWIANYM KWARTALE ORAZ DO MOMENTU PUBLIKACJI RAPORTU

20 lipca 2023 r. gra pt. Timberman VS zadebiutowała w Chinach w wersji na Nintendo Switch. Spółka dla niniejszego tytułu była podmiotem portującym, a także pełni rolę wydawcy.

7 września 2023 r. została rozwiązana umowa zawarta przez Emitenta ze Square Enix Limited dotycząca stworzenia i wydania gry Fear Effect Reinvented. W związku z powyższym, Spółka zaprzestała ponoszenia jakichkolwiek kosztów na produkcję tej gry i skupia się na wydaniu i produkcji głównych. Na dzień 30 czerwca 2023 r. wartość skapitalizowanych kosztów związanych z produkcją gry Fear Effect Reinvented wyniosła 1 465 017,82 PLN. Spółka na dzień 30 września 2023 r. dokonała odpisu z tytułu utraty wartości aktywa niematerialnego w wysokości 1 186 664,43 PLN, co wpłynęło na obniżenie zysku netto Spółki za III kwartał 2023 roku

28 września 2023 r. rozpoczął się preorder gry pt. FRONT MISSION 2: Remake na konsolę Nintendo Switch, natomiast premiera niniejszego tytułu odbyła się 5 października 2023 r. Emitent pełni rolę producenta remake'u oraz wydawcy gry.

29 września 2023 r. nastąpiła wypłata przez Emitenta dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 2,72 mln PLN, tj. 0,10 PLN na jedną akcję.

31 października 2023 rok rozpoczęła się kampania marketingowa gry pt. Night Slashers: Remake. Premiera tego tytułu jest zaplanowana na 2024 rok.

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

Gra	Platforma	Data premiery	Zakres prac
Timberman VS	Nintendo Switch Chiny	20 lipca 2023 r.	portowanie, wydawca
FRONT MISSION 2: Remake	Nintendo Switch	5 października 2023 r. (preorder 28 września 2023 r.)	produkcja remake'u gry, wydawca
Timberman VS	WeGame Chiny (PC)	20 października 2023 r.	portowanie, wydawca
Flooded	Nintendo Switch	9 listopada 2023 r.	portowanie, wydawca

Źródło: Emitent

Poza ww. premierami gier, na wyniki Spółki osiągnięte w omawianym kwartale, miały wpływ przychody ze sprzedaży tytułów wydanych we wcześniejszych okresach.

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 będą wprowadzane do sprzedaży.

PREMIERY ZESTAWÓW KOLEKCJONERSKICH W SKLEPIE FOREVER LIMITED W II KW. 2023 R.

Zestaw kolekcjonerski	Platforma	Data premiery
FRONT MISSION 2: Remake UN_LTD	Nintendo Switch	28.09.2023 r. (preorder)

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ZALEŻNEJ - FOREVER SEED FUND S.A.

Spółka Forever Seed Fund S.A. w III kwartale 2023 roku kontynuowała poszukiwanie 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. Efektem tego są zaawansowane rozmowy dot. pozyskania kolejnych kilku gier do dystrybucji przez Forever Entertainment S.A.

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

WSPÓŁPRACA Z DEWELOPERAMI W ZAKRESIE POZYSKIWANIA IP

W omawianym kwartale przedstawiciele Spółki odbyli szereg spotkań z deweloperami z całego świata. Uczestniczyli w konferencjach fizycznie, a także online oraz w 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.

Przedstawiciele Spółki wzięli także udział w Targach Gamescom 2023 oraz Tokyo Game Show 2023, podczas których odbyło się kilkadziesiąt spotkań z dużymi wydawcami gier oraz ze studiami deweloperskimi, których gry miałyby się znaleźć w portfolio wydawniczym Forever Entertainment.

WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ NA UKRAINIE

Do dnia sporządzenia przedmiotowego raportu Spółka nie odnotowała poważnych skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko narodowi ukraińskiemu, a także związanymi z niniejszą agresją 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 może mieć 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 raportu, z uwagi na dynamikę sytuacji, nie można w sposób jednoznaczny określić wpływu wojny i nałożonych sankcji na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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 EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokumenty Informacyjne Spółki z dnia 10 stycznia 2011 r., 31 marca 2011 r., 19 grudnia 2011 r., 16 września 2014 r., 27 kwietnia 2015 r., 15 kwietnia 2016 r., 20 marca 2017 r. oraz 10 października 2017 r. nie zawierają informacji, o których mowa w §10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Prace badawczo-rozwojowe w Spółce w III kwartale 2023 koncentrowały się wokół poszerzenia wewnętrznego narzędzia "Wrapper" o funkcjonalności semi-automatycznego przygotowania usługi "Game Help" i "Activities" na platformie Sony PlayStation 5.

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

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.

<i>Firma:</i>	Forever Seed Fund S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Wolności 16B/3, 81-324 Gdynia
NIP:	5833112205
REGON:	221122120
KRS:	0000365951
Przedmiot działalności:	Działalność inwestycyjna skupiająca się na grach i zespołach deweloperskich z największym potencjałem
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	100,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Ponadto Emitent jest zaangażowany kapitałowo w następujących spółkach (niepodlegających konsolidacji):

Firma:	MegaPixel Studio S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia
NIP:	5862339644
REGON:	381979247
KRS:	0000757077
Przedmiot działalności:	Produkcja gier wideo
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	38,70%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	38,70%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Firma:	UF GAMES S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Marszałkowska 87 lok. 102, 00-683 Warszawa
NIP:	7010838085
REGON:	380937330
KRS:	0000741352
Przedmiot działalności:	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych na konsole i produkcja gier własnych
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	45,22%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	45,22%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Firma:	TA Publishing S.A.
Forma prawna:	S.A. (odpowiednik polskiej spółki akcyjnej)
Siedziba:	Lannion, Francja
Przedmiot działalności:	Pozyskiwanie gier z rynku francuskiego do wydania przez Emitenta, a także współfinansowanie nowych produkcji
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	49,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	49,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Firma:	Highball Games EURL
Forma prawna:	EURL (odpowiednik polskiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością)
Siedziba:	Saint-Quay-Perros, Francja
Przedmiot działalności:	Produkcja nowych, oryginalnych gier opartych o autorskie IP na zlecenie Emitenta i TA Publishing S.A. Wydawcą niniejszych gier będzie Forever Entertainment S.A.
Udział TA Publishing S.A. w kapitale zakładowym*:	100,00%
Udział TA Publishing S.A. w ogólnej liczbie głosów*:	100,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.; Emitent posiada udziały w Highball Games EURL pośrednio poprzez TA Publishing S.A.

Firma:	Storm Trident S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdańsk
Adres:	ul. Lęborska 3b, 80-386 Gdańsk
NIP:	5842791938
REGON:	385691483
KRS:	0000831652
Przedmiot działalności:	Produkcja gier wideo
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	33,82%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	33,82%

* dane na dzień 30 września a 2023 r.

Firma:	Fearful Entertainment S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Wolności 16B/3, 81-324 Gdynia
NIP:	5862365972
REGON:	388299030
KRS:	0000884075
Przedmiot działalności:	Produkcja gier typu remake z gatunku horror
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	45,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	45,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Firma:	Mechano Games S.A. w likwidacji
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Wolności 16B/3, 81-324 Gdynia
NIP:	5862373397
REGON:	520102590
KRS:	0000924822
Przedmiot działalności:	Portowanie gier z portfolio MegaPixel Studio S.A. na konsole, a także tworzenie własnych produkcji
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	20,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	20,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Dnia 10 listopada 2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mechano Games S.A., które podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki i otwarciu jej likwidacji.

Firma:	Rainy Frog Co. Ltd.
Forma prawna:	Ltd. (odpowiednik polskiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością)
Siedziba:	Kanagawa-ken, Japonia
Przedmiot działalności:	Pozyskiwanie tytułów z rynku japońskiego do wydania przez Emitenta na rynku europejskim i Ameryki Północnej oraz dystrybucja wersji pudełkowych gier z portfolio Emitenta
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	10,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	10,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Firma:	China Smart Forever Entertainment Holding Company Ltd.
Forma prawna:	Ltd. (odpowiednik polskiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością)
Siedziba:	Hong Kong, Chińska Republika Ludowa
Przedmiot działalności:	Koordinowanie procesu wydawania gier oraz wydawanie gier z Europy i USA na terenie Chińskiej Republiki Ludowej i Azji Południowej oraz wydawanie gier z Chińskiej Republiki Ludowej i Azji Południowej na terenie Europy i USA
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	35,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	35,00%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

Firma:	Pastel Games sp. z o.o. w likwidacji
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Kraków
Adres:	os. Stalowe 6/27, 31-920 Kraków
NIP:	6783100027
REGON:	121097247
KRS:	0000344317
Przedmiot działalności:	Produkcja gier wideo
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	35,98%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	35,98%

* dane na dzień 30 września 2023 r.

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

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 EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Wybrane dane finansowe spółki Forever Seed Fund S.A.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.09.2023 r.	Stan na dzień 30.09.2022 r.
Aktywa trwałe	8 004,68	9 786,70
Aktywa obrotowe	50 439,47	54 646,74
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 199,07	53 147,61
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Kapitał własny	30 686,77	35 308,72
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	27 757,38	29 124,72
Suma bilansowa	58 444,15	64 433,44

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
Przychody netto ze sprzedaży	69 340,40	72 160,80	109 540,40	112 360,80
Koszty działalności operacyjnej	28 003,34	32 538,32	102 600,34	104 658,52
Zysk/strata na sprzedaży	41 337,06	39 622,48	6 940,06	7 702,28
Zysk/strata na działalności operacyjnej	41 336,56	39 622,99	6 939,13	6 606,44
Zysk/strata brutto	41 336,56	40 523,89	6 922,13	7 504,90
Zysk/strata netto	40 867,56	38 601,89	6 453,13	6 712,90

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 034,92	52 168,66	-21 663,04	29 396,41
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-4 838,04
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	1 034,92	52 168,66	-21 663,04	24 558,37
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 034,92	52 168,66	-21 663,04	24 558,37
Środki pieniężne na początek okresu	164,15	978,95	22 862,11	28 589,24
Środki pieniężne na koniec okresu	1 199,07	53 147,61	1 199,07	53 147,61

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 180,79	-3 293,17	24 233,64	28 595,82
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 180,79	-3 293,17	24 233,64	28 595,82
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 686,77	35 308,72	30 686,77	35 308,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 686,77	35 308,72	30 686,77	35 308,72

Źródło: Emitent

12. INFORMACJA O STRUKTURZE 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

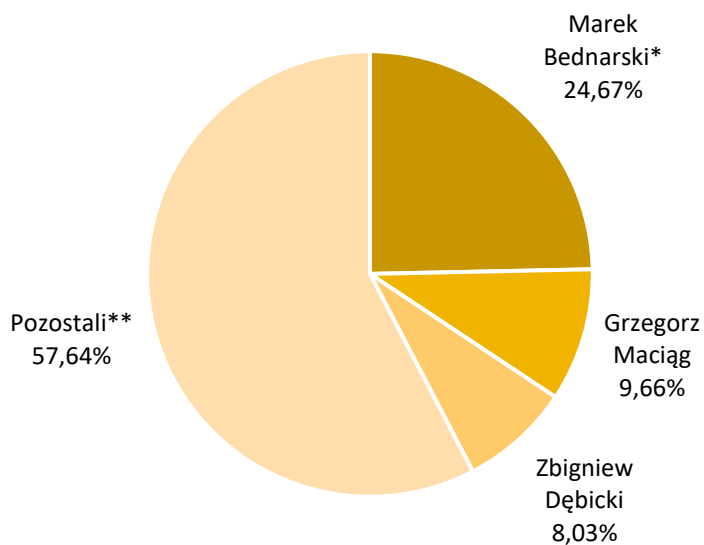
Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Bednarski*	6 709 665	6 709 665	24,67%	24,67%
Grzegorz Maciąg	2 627 000	2 627 000	9,66%	9,66%
Zbigniew Dębicki	2 184 768	2 184 768	8,03%	8,03%
Pozostali**	15 678 567	15 678 567	57,64%	57,64%
Suma	27 200 000	27 200 000	100,00%	100,00%

* wraz z osobami powiązаныmi (w ramach zawartego porozumienia)

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
 Źródło: Emitent

Zmiany w strukturze akcjonariatu dokonywane są na podstawie oficjalnie otrzymanych przez Emitenta zawiadomień od akcjonariuszy.

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



* wraz z osobami powiązаныmi (w ramach zawartego porozumienia)

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
 Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka zatrudniała łącznie 46 osób na umowę o pracę (łącznie 43,63 pełnych etatów) oraz współpracuje z 33 osobami na podstawie umów cywilno-prawnych i na podstawie B2B.