



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY
II KWARTAŁ 2024 ROKU

08.08.2024

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE	3
2. DZIAŁALNOŚĆ PRODUKCYJNA.....	5
3. PLAN PREMIER.....	5
4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	8
5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	21
7. 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	27
8. 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	27
9. 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	27
10. 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	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 – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	31
12. 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	32
13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	34
14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	35

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-58.21.Z), jest „działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych”. 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 dla wszystkich platform, 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 ostatecznej. Wykonywanie konkretnych elementów gier, opracowywanych przez Spółkę, odbywa się w jej wewnętrznych strukturach, a także jest zlecane kontrahentom oraz innym niezależnym specjalistom.

Obok produkcji gier własnych Forever Entertainment S.A. prowadzi działalność wydawniczą, w ramach której pozyskuje licencje („IP”) na gry od innych producentów. Spółka zawiera różne typy umów na realizację i produkcję gier. Przykładowo przeprowadza porting pozyskanych tytułów na inne platformy, tworzy grę w oparciu o pozyskane IP lub tworzy remake danego tytułu. Gry z pozyskanymi IP, w ramach działalności wydawniczej, są wprowadzane do sprzedaży we wszystkich kanałach dystrybucji Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem sprzedaży na konsolę 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 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*.

Forever Entertainment S.A. celem zwiększenia sprzedaży na rynku japońskim zainwestował w spółkę Rainy Frog Co. Ltd. z siedzibą w Japonii. Spółka zawiera umowy z Rainy Frog Co. Ltd., na mocy których Rainy Frog Co. Ltd. prowadzi dystrybucję wersji pudełkowych gier wydanych wcześniej przez Emitenta i z tytułu świadczenia tych usług Rainy Frog Co. Ltd. otrzymuje wynagrodzenie. Dzięki tej współpracy istotnie wzrosła sprzedaż gier wydawanych przez Emitenta w wydaniach fizycznych na rynku japońskim.

Obecnie Spółka prowadzi działalność produkcyjną oraz wydawniczą własnych i pozyskanych gier od 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

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

2. DZIAŁALNOŚĆ PRODUKCYJNA

Forever Entertainment S.A. poszerzył działalność o nowy typ zawieranych umów na produkcję gier dla podmiotów trzecich. Na podstawie tych umów Emitent wykonuje prace deweloperskie, natomiast nie jest wydawcą tych gier. Emitent, wykonując prace na zlecenie, rozpoznaje przychody z tytułu produkcji gier w rachunku zysków i strat zgodnie z warunkami płatności zawartymi w tych umowach.

W opinii Zarządu rosnące przychody z tytułu produkcji gier na zlecenie podmiotów trzecich mają pozytywny wpływ na przychody i wyniki Spółki w obecnym kwartale i będą miały istotny wpływ na wielkość przychodów generowanych ze sprzedaży usług w najbliższych kwartałach.

Przedstawione powyżej umowy na produkcję gier mogą zawierać dodatkowe wynagrodzenia ustalane jako udział w sprzedaży gier.

Zarząd Spółki spodziewa się zawierania kolejnych umów na produkcję gier oraz generowania istotnych przychodów z tego typu umów w kolejnych kwartałach.

3. PLAN PREMIER

Poniżej przedstawiono tabele zawierające aktualny plan wydawniczy gier, który ma 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) wydawanych przez Emitenta

Lp.	Gra	Platforma	Rola Emitenta	Planowany termin wydania*
1.	Overboss	Nintendo Switch, Xbox One, Xbox Series S/X, PS4, PS5	porting, wydawca	15.08.2024
2.	Rise Eterna War	Nintendo Switch, PC, Xbox One, Xbox Series S/X, PS4, PS5	koprodukcja gry, wydawca	22.08.2024
3.	Sparkle 2 EVO	Xbox One, Xbox Series S/X	produkcja gry, porting, wydawca	30.08.2024

4.	Blocky Farm	PC, Xbox One, Xbox Series S/X, PS4, PS5	porting, wydawca	30.08.2024
5.	FRONT MISSION 3: Remake	Nintendo Switch,	koprodukcja remake'u gry, wydawca	2024
6.	Night Slashers: Remake	Nintendo Switch, PC, Xbox One, Xbox Series S/X, PS4, PS5	koprodukcja remake'u gry, wydawca	2024
7.	Shadowgate 2	Nintendo Switch, PC	koprodukcja gry, wydawca	2024
8.	Thief Simulator 2	Nintendo Switch	porting, wydawca	2024
9.	FRONT MISSION 1st: Remake	Content Update	produkcja remake'u gry, wydawca	2024
10.	FRONT MISSION 1st: Remake	iOS, Android	produkcja remake'u gry, wydawca	2024
11.	Haunted Memories: The Return	PC	koprodukcja gry, wydawca	2024
12.	Magical Drop VI	iOS, Android	koprodukcja gry na kolejne platformy, wydawca	2024
13.	Care Bears: To The Rescue	PC, Nintendo Switch. Xbox, PlayStation	koprodukcja gry, wydawca	2024
14.	Remake_1	Platforma niepodana	koprodukcja remake'u gry, wydawca	2024
15.	Remake_2	Platforma niepodana	koprodukcja remake'u gry, wydawca	2024

* planowany termin wydania gry może ulec zmianie

Tytuł (pogrubiony): duży potencjał tytułu (w opinii Zarządu Emitenta)

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.	House Flipper City	b/d					
2.	Uboat	b/d	-	-	-	-	-
3.	Rise Eterna 2	b/d	-	-	-	-	-
4.	The Mansion	b/d	-	-	-	-	-
5.	Isabel Remalke	b/d	-	-	-	-	-
6.	Tiara Deceiving Crown	b/d	-	b/d	-	-	-
7.	Virus - The Outbreak	-	-	b/d	-	b/d	-

b/d – brak daty premiery

Tytuł (pogrubiony): duży potencjał tytułu (w opinii Zarządu Spółki)

Tytuły gier bez podanych dat premier i bez podanych platform:

- Panzer Dragoon II Zwei: Remake,
- THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake,

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

	Tytuły istotne	Tytuły pozostałe	Tytuły razem
Liczba tytułów ujawnionych w Harmonogramie Premier	12	5	17
Liczba tytułów nieujawnionych* w Harmonogramie Premier	2	7	9
Razem	14	12	26

* zgodnie z przyjętą polityką informacyjną

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2024 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	37 633 929,19	32 224 379,36
I. Wartości niematerialne i prawne	2 828 666,40	2 455 321,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 122 811,24	594 470,87
2. Wartość firmy	1 685 646,83	1 846 184,63
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 208,33	14 666,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 544,52	50 855,41
1. Środki trwałe	43 544,52	50 855,41
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	19 867 082,46	15 803 097,41
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	19 867 082,46	15 803 097,41
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 894 635,81	13 915 104,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 416,12	35 144,12
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 795 219,69	13 879 960,81
B. Aktywa obrotowe	17 098 707,81	17 545 890,91
I. Zapasy	4 095 980,25	5 523 159,79
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	435 178,46	641 218,13
3. Produkty gotowe	3 265 429,98	2 967 509,07
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	395 371,81	1 914 432,59
II. Należności krótkoterminowe	3 824 574,88	5 884 344,83
1. Należności od jednostek powiązanych	24 558,45	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	72 759,04	542 713,46
3. Należności od pozostałych jednostek	3 727 257,39	5 341 631,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 433 967,83	4 578 724,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 433 967,83	4 578 724,95
1.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 014 596,02	1 233 569,73
1.2 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 419 371,81	3 345 155,22
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 744 184,85	1 559 661,34
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	54 732 637,00	49 770 270,27

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2024 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	45 199 123,91	39 758 486,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	30 236 976,37	26 077 960,46
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	0,00	-100 800,57
VI. Zysk (strata) netto	4 082 147,54	2 901 326,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 533 513,09	10 011 784,25
I. Rezerwy na zobowiązania	2 993 955,91	2 868 815,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 787 778,25	2 733 127,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 177,66	135 687,85
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	637,51	45 192,35
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	637,51	45 192,35
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 538 919,67	7 097 776,80
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	675 154,05	1 051 274,32
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 863 765,62	6 046 502,48
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	54 732 637,00	49 770 270,27

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 155 762,63	7 651 581,05	17 218 991,35	17 706 785,79
I. Przychody ze sprzedaży produktów	9 234 123,66	7 682 170,27	15 583 700,40	15 433 507,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	921 638,97	-30 589,22	1 635 290,95	2 273 278,19
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	6 464 387,84	5 799 831,08	12 098 521,66	14 102 649,19
I. Amortyzacja	58 212,98	79 402,61	173 685,68	147 845,70
II. Zużycie materiałów i energii	73 994,88	53 817,79	134 057,68	90 500,98
III. Usługi obce	3 144 176,53	3 811 030,36	6 435 640,43	10 062 574,79
IV. Podatki i opłaty	125,84	-2 152,68	2 178,52	1 045,64
V. Wynagrodzenia	2 757 468,92	1 535 927,41	4 590 362,11	3 150 926,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	297 237,52	225 487,90	565 229,92	472 012,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	133 171,17	96 317,69	197 367,32	177 742,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 691 374,79	1 851 749,97	5 120 469,69	3 604 136,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 079,49	-107 339,55	28 529,92	16 625,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	12 079,49	-107 339,55	28 529,92	16 625,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	50 574,65	32 166,69	60 146,79	39 761,61
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	50 574,65	32 166,69	60 146,79	39 761,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 652 879,63	1 712 243,73	5 088 852,82	3 581 000,85
G. Przychody finansowe	193 986,65	295 504,67	347 254,58	344 978,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	218 784,72	0,00	218 784,72
II. Odsetki	181 632,79	70 994,09	334 664,34	120 286,67
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	12 353,86	5 725,86	12 590,24	5 906,74
H. Koszty finansowe	37 581,09	125 362,87	74 296,86	135 995,85
I. Odsetki	1 889,86	2 348,93	4 028,64	5 801,60
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	35 691,23	123 013,94	70 268,22	130 194,25
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 809 285,19	1 882 385,53	5 361 810,54	3 789 983,13
J. Podatek dochodowy	763 170,00	235 886,00	1 279 663,00	888 657,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 046 115,19	1 646 499,53	4 082 147,54	2 901 326,13

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	3 046 115,19	1 646 499,53	4 082 147,54	2 901 326,13
II. Korekty razem	354 894,27	-1 214 092,40	-829 670,24	-3 825 125,53
1. Amortyzacja	58 212,98	79 402,61	173 685,68	147 845,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	10 958,97	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-155 441,85	-287 843,89	-288 560,82	-354 088,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	79 230,92	-282 875,85	-62 935,36	400 671,50
7. Zmiana stanu należności	1 397 944,55	982 131,75	425 711,22	-311 880,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 625 945,96	1 305 248,02	2 206 521,80	1 498 335,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-954 233,64	577 561,40	-1 485 646,73	-1 618 292,20
10. Inne korekty	-1 696 764,65	-3 587 716,44	-1 809 405,00	-3 587 716,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 401 009,46	432 407,13	3 252 477,30	-923 799,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	218 535,00	0,00	388 030,89
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	218 535,00	0,00	388 030,89
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 389 093,28	712 141,46	2 659 971,76	1 796 899,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 120,11	31 310,46	95 998,59	41 068,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 354 973,17	680 831,00	2 563 973,17	1 755 831,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 389 093,28	-493 606,46	-2 659 971,76	-1 408 868,85
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	148,97	0,00	148,97
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	148,97	0,00	148,97
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	28 097,11	5 017,52	50 836,11	10 010,54
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	0,00	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	1 954,98	3 082,59	4 861,29	6 058,16
8. Odsetki	26 142,13	1 934,93	45 974,82	3 952,38
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-28 097,11	-4 868,55	-50 836,11	-9 861,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	527 697,75	-66 067,88	541 669,43	-2 342 529,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	527 697,75	-66 067,88	541 669,43	-2 342 529,82
F. Środki pieniężne na początek okresu	486 898,26	1 299 637,61	472 926,59	3 576 099,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 014 596,01	1 233 569,73	1 014 596,02	1 233 569,73

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 785 008,72	41 105 232,06	42 748 976,37	39 850 405,46
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 785 008,72	41 105 232,06	42 748 976,37	39 850 405,46
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	26 077 960,46	20 136 850,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 159 015,91	5 941 109,48	4 159 015,91	5 941 109,48
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 236 976,37	26 077 960,46	30 236 976,37	26 077 960,46
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	6 827 048,26	8 833 554,48	5 791 015,91	8 833 554,48
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 891 816,48	8 833 554,48	5 891 816,48	8 833 554,48
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 891 816,48	8 833 554,48	5 891 816,48	8 833 554,48
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 036 032,35	8 833 554,48	0,00	8 833 554,48
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	273 245,57	0,00	273 245,57	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	273 245,57	0,00	273 245,57	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-100 800,57	0,00	-100 800,57
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 036 032,35	-100 800,57	0,00	-100 800,57
6. Wynik netto	3 046 115,19	1 646 499,53	4 082 147,54	2 901 326,13
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	45 199 123,91	39 758 486,02	45 199 123,91	39 758 486,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	45 199 123,91	39 758 486,02	45 199 123,91	39 758 486,02

**5. 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, z 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.

6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH 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 II kw. 2024 wyniosły 10,16 mln PLN i były wyższe o ok. 2,50 mln PLN, tj. o ok. 32,7% r/r w porównaniu do przychodów za II kwartał poprzedniego roku. Łączna wartość sprzedaży produktów wyniosła ok. 9,23 mln PLN za II kw. 2024 roku i była ona wyższa o ok. 1,55 mln PLN, tj. o 20,2% r/r w porównaniu do II kwartału ubiegłego roku.

Forever Entertainment S.A. osiągnęła 17,22 mln PLN przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi za I półrocze 2024 r. i były one niższe o 0,49 mln PLN, tj. o 2,8% r/r, w porównaniu do wypracowanych w I półroczu poprzedniego roku. Wartość przychodów ze sprzedaży produktów wyniosła 15,58 mln PLN za I pół. 2024 roku i była ona wyższa o 0,15 mln PLN, tj. o 1,0% r/r, w porównaniu do I pół. 2023 roku.

Największy wpływ na wysokość przychodów za II kw. 2024 roku i za I półrocze 2024 miały przychody ze sprzedaży produktów, w tym: tytułów wydanych w poprzednich kwartałach, tytułów, które miały premiery (także na nowych platformach), oraz przychody z realizacji produkcji tytułów, które zostały rozpoznane po osiągnięciu kamieni milowych („milestones”).

Koszty działalności operacyjnej Forever Entertainment S.A. za II kwartał 2024 r. wzrosły o ok. 0,66 mln PLN, tj. o 11,5% r/r, do wartości ok. 6,46 mln PLN w stosunku do przedmiotowych kosztów z II kwartału roku 2023.

Zwiększenie wartości kosztów operacyjnych Spółki wynikało głównie ze wzrostu kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które za II kw. 2024 roku wyniosły łącznie ok. 3,05 mln PLN i były wyższe o 1,29 mln PLN, tj. ok. 73,9% r/r w porównaniu do II kw. 2023 roku.

Wzrost kosztów osobowych został częściowo zniwelowany przez spadek kosztów usług obcych o ok. 0,66 mln PLN, tj. o 17,5% r/r, do wartości ok. 3,14 mln PLN za II kw. 2024 r. 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.

Forever Entertainment S.A. ponosząc bieżące koszty produkcji inwestuje w realizację nowych tytułów, a także w ulepszanie tytułów już wydanych. W II kwartale 2024 r. rozliczenie produkcji przez Spółkę jest odzwierciedlane netto w pozycji „Zmiana stanu produktów” w rachunku zysków i strat Emitenta. Wartość zmiany stanu produktów za II kw. 2024 r. wyniosła ok. 0,92 mln PLN i była wyższa o 0,95 mln PLN w porównaniu do wartości ok. -0,31 mln PLN za II kw. 2023 roku. Warto podkreślić, iż Spółka rozlicza koszty realizacji największych produkcji na bieżąco w rachunku zysków i strat wraz z odbiorem prac poszczególnych kamieni milowych przez zleceniodawcę.

Zysk ze sprzedaży za II kwartał 2024 roku Forever Entertainment S.A. wyniósł ok. 3,69 mln PLN i był wyższy o ok. 1,84 mln PLN, tj. o 99,3% r/r, względem II kw. 2023 roku. Wartość zysku EBITDA Spółki za II kwartał 2024 roku wyniosła ok. 3,71 mln PLN i była niższa od wartości zysku EBITDA za II kw. 2023 r. o ok. 1,92 mln PLN r/r, tj. o 107,1% r/r. Zysk netto Spółki za II kwartał 2024 r. wyniósł ok. 3,05 mln PLN i był wyższy o ok. 1,40 mln PLN, tj. o 85,0% r/r, w porównaniu do zysku netto za II kwartał 2023 roku. Zysk z działalności operacyjnej za pierwsze 6 miesięcy 2024 roku Spółki wyniósł 5,09 mln PLN i był wyższy o 1,51 mln PLN, tj. o 42,1% r/r, względem I pół. 2023 roku. Wartość zysku EBITDA Spółki za I półrocze 2023 roku wyniosła 5,26 mln PLN i była wyższa od zysku EBITDA za I pół. 2023 r. o 1,53 mln PLN r/r, tj. o 41,17% r/r. Zysk netto Spółki za I pół. 2024 r. wyniósł 4,08 mln PLN i był wyższy o 1,18 mln PLN, tj. o 40,7% r/r w porównaniu do zysku netto za I półrocze 2022 roku.

Rentowność operacyjna EBITDA Spółki za II kwartał 2024 r. miała wartość 36,5% wobec 23,4% osiągniętej za II kwartał 2023 roku. Rentowność z działalności operacyjnej wzrosła do ok. 36,0% z ok. 22,4% w porównywanych kwartałach. Rentowność netto Forever Entertainment S.A. zwiększyła się do 30,0% za II kwartał 2024 roku z 21,5% za II kwartał 2023 roku.

Podobnie jak w II kwartale 2024 istotna poprawa rentowności działalności Emitenta nastąpiła w I półroczu 2024 r. Rentowność operacyjna EBITDA Spółki za I pół. 2024 r. miała wartość na poziomie 30,6% wobec 21,1% osiągniętej w analogicznym okresie 2023 roku, a rentowność z jej działalności operacyjnej wzrosła do 29,7% z 20,4% w porównywanych półroczach. Rentowność netto Forever Entertainment S.A. wzrosła do 23,7% za I pół. 2024 roku z 16,4% za I pół. 2023 roku.

W opinii Zarządu sprzedaż wydanych dotychczas następujących 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, a także przychody z wersji mobilnej gry, która została zapowiedziana na rok 2024,
- „FRONT MISSION 2: Remake”, który miał premierę na konsolę Nintendo Switch 5 października 2023 roku, a w dniu 30 kwietnia 2024 r. miała miejsce premiera na platformach: PC, PlayStation 4, PlayStation5, Xbox One, Xbox Series S/X; tytuł ten będzie wydawany także w wersji pudełkowej za pośrednictwem spółek: Limited Run Games oraz Rainy Frog Co. Ltd.,
- „Magical Drop VI”, którego premiera odbyła się w dniu 25 kwietnia 2023 r. na konsolę Nintendo Switch i na PC. Na platformach: PC, PlayStation 4, PlayStation5, Xbox One, Xbox Series S/X premiera odbyła się w dniu 14 czerwca 2024 r.; został udostępniony dodatkowy контент gry (ang. DLC); obecnie przygotowywane jest wydanie tej gry w wersji mobilnej na platformy: iOS i Android.

Ponadto, istotny wpływ na wyniki Spółki w najbliższych kwartałach może mieć sprzedaż niewydanych jeszcze gier ujętych w tabeli w pkt 3 niniejszego raportu „Planowane premiery gier (elektroniczne) wydawanych przez Emitenta”.

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

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie wydał postanowienie o wykreśleniu z Krajowego Rejestru Sądowego Pastel Games sp. z o.o., w którym spółka Forever Entertainment S. A. była zaangażowana kapitałowo. Dnia 4 maja 2024 r. postanowienie o wykreśleniu z Krajowego Rejestru Sądowego stało się prawomocne.

W dniu 30 kwietnia 2024 r. miała miejsce światowa premiera gry “FRONT MISSION 2: Remake” na platformy: PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox One, Xbox Series S, Xbox Series X, Steam, Epic Games Store i GOG. Cena gry została ustalona na 34,99 EUR/USD.

W dniu 21 maja 2024 r., Zarząd Forever Entertainment S.A. zaprezentował na targach Las Vegas Licensing Expo i na kanałach serwisów społecznościowych Spółki pierwsze materiały z nadchodzącej

produkcji Emitenta, tj. „Care Bears: To The Rescue”. Powyższe wydarzenie oficjalnie rozpoczęło kampanię marketingową gry. Premiera gry zaplanowana jest na rok 2024. Dokładna data premiery zostanie przekazana do informacji publicznej w formie osobnego raportu bieżącego. Wraz z oficjalnym rozpoczęciem kampanii marketingowej gry nastąpiło ujawnienie produkcji, która do tej pory na stronie internetowej Spółki (w zakładce "Premiery") oraz w raportach okresowych Emitenta widniała jako "Tytuł 2". Gra została wyprodukowana na zlecenie Emitenta, który będzie jej wydawcą.

W dniu 14 czerwca 2024 r. odbyła się premiera „Magical Drop VI” na platformach: PC, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox One, Xbox Series S/X. Tytuł jest przygotowywany również w ramach umowy z dnia 14 maja 2024 r. z Crunchyroll LLC z siedzibą w Kalifornii w Stanach Zjednoczonych do sprzedaży na platformy: iOS oraz Android. Z tytułu realizacji niniejszej umowy Emitent otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe, a po wydaniu gry Spółce przysługiwać będzie udział w przychodach ze sprzedaży gry (revenue share).

W dniu 18 czerwca 2024 r., o godzinie 16:00 czasu polskiego, podczas konferencji Nintendo Direct, przedstawiono pierwszy materiał marketingowy zapowiadający premierę gry "Donkey Kong Country Returns HD". Gra jest produkowana przez Emitenta na zlecenie Nintendo i zostanie wydana przez Nintendo. Gra zostanie wydana w terminie podanym przez Nintendo. "Donkey Kong Country Returns HD" to oficjalna nazwa gry o kryptonimie "Tytuł 1" prezentowanej przez Emitenta na jego stronie internetowej w zakładce "Premiery" oraz w raportach okresowych. Warunki finansowe umowy zawartej przez Emitenta z Nintendo w zakresie produkcji gry nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 26 czerwca 2024 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2023, którego część przeznaczona zostanie na wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki. Zgodnie z przyjętą uchwałą zysk netto Emitenta za 2023 rok, w wysokości 5.891.816,48 zł, został podzielony w następujący sposób:

- kwota 1.632.000,00 zł, tj. 0,06 zł na jedną akcję, przeznaczona zostanie na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Emitenta,
- kwotę 4.259.816,48 zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Dywidendą objętych zostanie 27.200.000 akcji Spółki, tj. wszystkie istniejące akcje składające się na kapitał zakładowy Emitenta.

29 lipca 2024 r. podano do publicznej wiadomości termin premiery gry „Rise Eterna War”, który został wyznaczony na dzień 22 sierpnia 2024 r. Gra zadebiutuje na platformach: PC, Nintendo Switch, PlayStation4, PlayStation 5, Xbox One i Xbox Series S/X.

Dnia 1 sierpnia 2024 r. Emitent zawarł umowę z Limited Run Games z siedzibą w Stanach Zjednoczonych. Umowa dotyczy wydania pudełkowej wersji gry „FRONT MISSION 2: Remake”. Na podstawie przedmiotowej umowy Limited Run Games otrzymała prawa do dystrybucji pudełkowej wersji gry na wielu rynkach świata, z wyłączeniem Japonii, gdzie za dystrybucję fizyczną gry odpowiada spółka powiązana z Emitentem, tj. Rainy Frog Co. Ltd. z siedzibą w Japonii.

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

Gra	Platforma	Data premiery	Zakres prac
Hero's Hour	Nintendo Switch	11 kwietnia 2024	portowanie, wydawca
FRONT MISSION 2: Remake	PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series S/X, PC	30 kwietnia 2024	produkcja remake'u gry, wydawca
Magical Drop VI	PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series S/X	14 czerwca 2024	koprodukcja gry na kolejne platformy, wydawca

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 wariancie nielimitowanym (UN_LTD), limitowanym (LTD) i/lub w ekskluzywnym (EXCL).

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

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ZALEŻNEJ - FOREVER SEED FUND S.A.

Spółka Forever Seed Fund S.A. w II kwartale 2024 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 spotkaniach także w formie online, zarówno w Polsce, jak i za granicą. Efektem tego są trwające rozmowy dot. pozyskania kolejnych 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.

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 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. Biorąc pod uwagę dynamikę rozwoju sytuacji w Ukrainie, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, nie można w sposób jednoznaczny określić dalszego wpływu wojny i jej skutków na działalność, wyniki finansowanie i perspektywy rozwoju Spółki.

7. 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

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

8. 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.

9. 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

W ramach prace badawczo rozwojowych w spółce w II kwartale 2024 r. opracowywany był system wspierający integrację API EPIC, Steam i GOG w jednym procesie programistyczno-wydawniczym.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH 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

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.

Firma:	Forever Seed Fund S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Wolności 16B/3, 81-324 Gdynia
NIP:	5862367741
REGON:	388598614
KRS:	0000892776
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 czerwca 2024 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 czerwca 2024 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 czerwca 2024 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 czerwca 2024 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 czerwca 2024 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*:	33,77%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	33,77%

* dane na dzień 30 czerwca 2024 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 czerwca 2024 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 czerwca 2024 r.

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 czerwca 2024 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:	Koordynowanie 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 czerwca 2024 r.

11. 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.

12. 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.

Bilans

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2024 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
Aktywa trwałe	6 305,00	9 078,43
Aktywa obrotowe	28 778,12	164,15
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 296,12	164,15
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Kapitał własny	29 967,27	-10 180,79
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	5 115,85	19 423,37
Suma bilansowa	35 083,12	9 242,58

Rachunek Zysków i Start

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
Przychody netto ze sprzedaży	20 100,00	20 100,00	40 200,00	40 200,00
Koszty działalności operacyjnej	18 877,87	36 377,97	44 821,62	74 597,00
Zysk/strata na sprzedaży	1 222,13	-16 277,97	-4 621,62	-34 397,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 222,30	-16 278,17	-4 621,92	-34 397,43
Zysk/strata brutto	1 222,30	-16 295,17	-4 621,92	-34 414,43
Zysk/strata netto	1 222,30	-16 295,17	-4 729,92	-34 414,43

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 721,35	-5 953,95	-18 201,13	-22 697,96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	2 721,35	-5 953,95	-18 201,13	-22 697,96
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 721,35	-5 953,95	-18 201,13	-22 697,96
Środki pieniężne na początek okresu	9 574,77	6 118,10	30 497,25	22 862,11
Środki pieniężne na koniec okresu	12 296,12	164,15	12 296,12	164,15

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 697,19	24 233,64	34 697,19	24 233,64
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 697,19	24 233,64	34 697,19	24 233,64
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 967,27	-10 180,79	29 967,27	-10 180,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 967,27	-10 180,79	29 967,27	-10 180,79

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

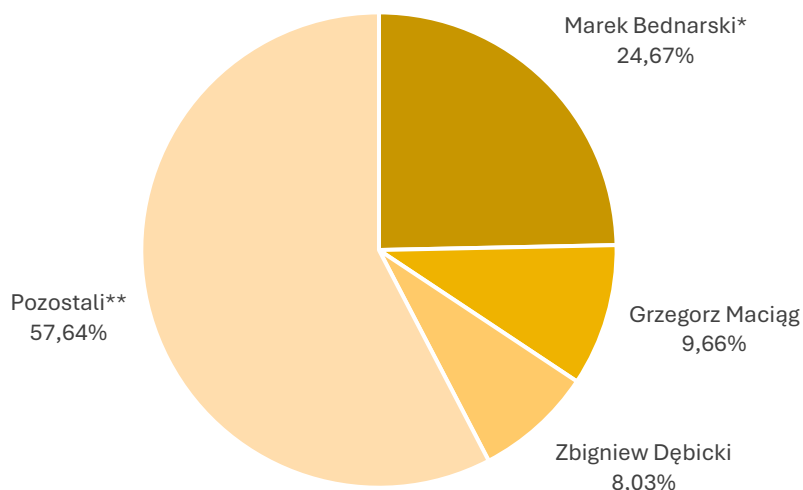
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu

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

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka zatrudniała łącznie 53 osoby na umowę o pracę (łącznie 49,88 pełnych etatów) oraz współpracowała z 29 osobami na podstawie umów cywilno-prawnych i na podstawie B2B.