



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY
I KWARTAŁ 2021 ROKU

5 maja 2021

SPIS TREŚCI

1.	PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU	3
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	4
3.	PLAN PREMIER	7
4.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU	8
5.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	15
6.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	20
7.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	24
8.	W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT. 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	24
9.	INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	25
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 KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	25
11.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZECZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	28
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 NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	28
13.	STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	29
14.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZECZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY ...	30

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

w imieniu Forever Entertainment S.A. przekazuję na Państwa ręce raport okresowy podsumowujący podjęte przez nas działania w I kwartale 2021 r.

Najważniejszym wydarzeniem mijającego kwartału było nawiązanie współpracy z kolejnym podmiotem należącym do światowej czołówki producentów i wydawców gier komputerowych, czyli spółką Square Enix Co., Ltd. Dzięki podpisanej umowie stworzymy i wydamy kilka remaków gier opartych o jedno IP. Ujawnienie tego IP nastąpi wraz z rozpoczęciem globalnej akcji marketingowej przeprowadzonej wspólnie ze Square Enix.

Kolejnym ważnym wydarzeniem, które miało miejsce po zakończeniu I kwartału, była zapowiedź premiery gry THE HOUSE OF THE DEAD: Remake, tworzonej w oparciu o IP firmy SEGA. Podczas konferencji Nintendo - Indie World w dniu 14 kwietnia 2021 roku został zaprezentowany pierwszy materiał filmowy (trailer) z naszej nadchodzącej produkcji - tym samym oficjalnie rozpoczęła się kampania marketingowa tej gry.

Tytuł THE HOUSE OF THE DEAD ukazał się ponad 20 lat temu w pierwszej kolejności na automatach do gier i jest uznawany za kultową grę przez wielu graczy i przez ekspertów branżowych na całym świecie. Wzbudza on wśród graczy wielkie emocje, jako jedna z pierwszych, obok Residential Evil, strzelanek do zombie. Osoby, które nie miały okazji zapoznać się z jej oryginalną wersją będą mogły jeszcze w tym roku zagrać w przygotowany przez nas remake. Warto nadmienić, że trailer THE HOUSE OF THE DEAD: Remake został wyświetlony na różnych kanałach strony YouTube już blisko 2 miliony razy, czyli wielokrotnie więcej niż miało to miejsce w przypadku premiery Panzer Dragoon: Remake w 2020 roku. THE HOUSE OF THE DEAD: Remake otrzyma niemal całkowicie nową grafikę oraz lekko zmodyfikowaną rozgrywkę, dzięki czemu zostanie przystosowany do wymagań obecnych graczy, nie tracąc przy tym swojego pierwotnego klimatu.

Następnym istotnym wydarzeniem było zawiązanie nowej spółki, Forever Seed Fund S.A. Spółka ta będzie ramieniem inwestycyjnym Forever Entertainment, a jej zadaniem będzie poszukiwanie zespołów developerskich posiadających interesujące pomysły na gry oraz ciekawy potencjał rozwojowy, który w przyszłości przyczyni się do powstania kolejnych wyjątkowych produkcji. Obecnie Forever Seed Fund S.A. jest w fazie organizacji, a wraz z publikacją kolejnych raportów bieżących ujawnimy jej pełen model działalności.

Przed nami premiery następnych gier. W ciągu kilku najbliższych miesięcy na kolejnych platformach można spodziewać się takich gier jak: Isabel Remake, Danger Scavanger, House Flipper City, Aircraft Carrier Simulator oraz premiery naszej własnej gry Hollow 2. Za to już w najbliższych dniach pojawią się trzy inne gry. Na platformie Nintendo Switch ukaże się Train Station Renovation oraz Rise Eterna, a na Xbox One gra Kursk.

Zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także do odwiedzenia naszej strony internetowej www.forever-entertainment.com, na której na bieżąco zamieszczamy informacje dotyczące naszej działalności.

Z poważaniem,
Zbigniew Dębicki
Prezes Zarządu Spółki

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

Numer właściwego rejestru

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

Siedziba i Centrala

Siedzibą Spółki jest Gdynia. Centrala i Biuro Zarządu Spółki mieści się w Gdyni pod adresem Al. Zwycięstwa 96/98 (kod pocztowy: 81-451).

Podstawowe dane o Emitencji

Firma:	Forever Entertainment S.A.
Siedziba:	Gdynia
Adres:	Al. Zwycięstwa 96/98 81-451 Gdynia
Telefon:	+48 58 728 2343
Fax:	+48 58 712 6259
Adres poczty elektronicznej:	office@forever-entertainment.com
Adres strony internetowej:	www.forever-entertainment.com
Osoby odpowiedzialne za relacje inwestorskie	Joanna Prus – Biz Dev
	Piotr Woźniak – Zenit Management sp. z o.o.
Kontakt dla mediów	Zbigniew Dębicki – Prezes Zarządu

Oddziały, filie, zakłady i przedstawicielstwa

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

Przedmiot działalności

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

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

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

Zarząd

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

Funkcja	Imię i nazwisko	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Zbigniew Dębicki	od 15.01.2016 obecna kadencja od 20.04.2020 – 19.04.2022

Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej Spółki:

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

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

Dnia 22.06.2020 ZWZA dokonało powołania członków Rady Nadzorczej na wspólną kadencję.

Uchwałą nr 14 ZWZA powołało następujące osoby:

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

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

Pana Mirosława Grała.

Panią Małgorzatę Grała.

Kapitał zakładowy na 31 marca 2021 roku

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

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	31 marca 2021 roku	31 marca 2020 roku
Akcje serii A	375 000	375 000
Akcje serii B	47 508	47 508
Akcje serii C	5 000	5 000
Akcje serii D	108 192	108 192
Akcje serii E	3 749 900	3 749 900
Akcje serii F	2 571 360	2 571 360
Akcje serii G	73 500	73 500
Akcje serii H	98 000	98 000
Akcje serii I	303 775	303 775
Akcje serii J	1 167 765	1 167 765
Akcje serii K	1 500 000	1 500 000
Akcje serii L	9 960 997	9 960 997
Akcje serii M	1 539 003	1 539 003
Akcje serii N	460 997	460 997
Akcje serii O	3 139 003	3 139 003
Akcje serii P	2 100 000	2 100 000
Łączna liczba akcji	27 200 000	27 200 000

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

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

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

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

3. PLAN PREMIER

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

Planowane premiery gier w II kw. 2021 r.

Nintendo Switch	PC	XBOX ONE	PS4
Hollow 2	Hollow 2	Danger Scavanger	Professional Fishing
The Dealer Simulator (wcześniej Drug Dealer Simulator)	Rise Eterna	Professional Fishing	Hollow 2
Rise Eterna (13.05.2021 r.)		Kursk (7.05.2021 r.)	Danger Scavanger
Tiara Deceiving Crown		Q-Yo Blaster	Binarystar Infinity
Uboat		Virus - The Outbreak	Virus - The Outbreak
Train Station Renovation (6.05.2021 r.)		Binarystar Infinity	Violet
Professional Fishing		Violet	Biolab Wars
Re-Legion		Biolab Wars	Sparkle 2 Evo
A Long Way Down*		Sparkle 2 Evo	
Project Aether			

* tytuł wydany do dnia publikacji sprawozdania.

Planowane premiery gier w III kw. 2021 r.

Nintendo Switch
Iesabel Remake
House Flipper City
Aircraft Carrier Simulator
Treasure Hunter Simulator
Pawn of the Dead
Blocky Farm

Tytuły i platformy bez podanej daty

Nintendo Switch	PS4	XBOX ONE	PC	XBOX SERIES X	PS5	Platforma nieznana
THE HOUSE OF THE DEAD: Remake	Fear Effect: Reinvented	Fear Effect: Reinvented	Fear Effect: Reinvented	Realpolitiks 2	Realpolitiks 2	Panzer Dragoon II Zwei: Remake
Fear Effect: Reinvented	Goetia 2	Goetia 2	Goetia 2	Virus - The Outbreak	Virus The Outbreak	
Goetia 2	Realpolitiks 2	Realpolitiks 2				Shadowgate 2
Realpolitiks 2						Magical Drop 6
The Mansion						
Thief Simulator 2						

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU
4.1. Bilans
w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.12.2019
A. Aktywa trwałe		24 639 567,02	24 334 991,78	14 192 710,11	14 773 202,69
I. Wartości niematerialne i prawne		3 099 447,77	3 362 595,43	4 152 038,44	4 415 186,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		892 053,10	1 115 066,32	1 784 105,98	2 007 119,20
2. Wartość firmy		2 207 394,67	2 247 529,11	2 367 932,46	2 408 066,91
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		171 217,52	154 750,18	152 288,03	168 926,48
1. Środki trwałe		171 217,52	154 750,18	152 288,03	168 926,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		88 857,38	65 355,51	11 271,23	14 560,10
d) środki transportu		82 360,14	89 394,67	141 016,80	154 366,38
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.12.2019
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		15 080 390,28	14 980 390,28	4 361 286,45	5 125 740,28
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		15 080 390,28	14 980 390,28	4 361 286,45	5 125 740,28
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		15 080 390,28	14 980 390,28	4 361 286,45	5 125 740,28
- udziały lub akcje		14 760 390,28	14 660 390,28	4 041 286,45	4 041 286,45
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	764 453,83
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 288 511,45	5 837 255,89	5 527 097,19	5 063 349,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		32 393,10	32 393,10	250 000,00	440 698,55
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 256 118,35	5 804 862,79	5 277 097,19	4 622 651,27
B. Aktywa obrotowe		12 419 324,30	11 264 519,58	9 603 133,26	4 869 092,89
I. Zapasy		1 981 877,94	1 669 218,05	1 744 705,89	1 324 688,96
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		530 924,41	1 093 822,73	987 194,61	987 194,61
3. Produkty gotowe		995 516,02	357 515,31	757 511,28	337 494,35
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		455 437,51	217 880,01	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		4 957 434,91	3 954 765,96	5 914 910,68	2 395 901,57
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		412 187,17	593 687,17	0,00	45 472,48
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		412 187,17	593 687,17	0,00	45 472,48
- do 12 miesięcy		412 187,17	593 687,17	0,00	45 472,48
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 545 247,74	3 361 078,79	5 914 910,68	2 350 429,09
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 726 780,15	3 018 723,81	5 536 749,27	2 050 645,20
- do 12 miesięcy		3 726 780,15	3 018 723,81	5 536 749,27	2 050 645,20
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.12.2019
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		811 086,48	334 974,98	332 170,90	290 001,43
c) inne		7 381,11	7 380,00	45 990,51	9 782,46
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 546 243,97	3 978 175,29	1 602 468,17	318 098,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 546 243,97	3 978 175,29	1 602 468,17	318 098,53
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	764 453,83	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	764 453,83	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		3 546 243,97	3 978 175,29	838 014,34	318 098,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 546 243,97	3 978 175,29	838 014,34	318 098,53
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 933 767,48	1 662 360,28	341 048,52	830 403,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		37 058 891,32	35 599 511,36	23 795 843,37	19 642 295,58

PASYWA	Dane na:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		32 362 750,34	30 559 613,35	20 248 368,80	16 605 641,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		5 725 641,49	5 725 641,49	3 875 084,30	3 875 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		13 645 324,62	-327 020,33	1 850 557,19	-4 590 151,02
VI. Zysk (strata) netto		2 111 784,23	14 280 992,19	3 642 727,31	6 440 708,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 696 140,98	5 039 898,01	3 547 474,57	3 036 654,09
I. Rezerwy na zobowiązania		2 562 783,82	2 562 783,82	703 000,00	703 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 562 783,82	2 562 783,82	703 000,00	703 000,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		106 386,91	112 454,32	144 210,13	159 787,34
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.12.2019
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		106 386,91	112 454,32	144 210,13	159 787,34
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		106 386,91	112 454,32	144 210,13	159 787,34
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 335 873,76	1 535 310,09	1 410 384,70	883 987,01
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 769,56	0,00	0,00	1 881,90
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		1 769,56	0,00	0,00	1 881,90
- do 12 miesięcy		1 769,56	0,00	0,00	1 881,90
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 334 104,20	1 535 310,09	1 410 384,70	882 105,11
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	135 000,00	135 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		64 295,74	64 295,74	67 158,19	69 239,59
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		125 090,16	587 329,94	596 015,12	378 434,18
- do 12 miesięcy		125 090,16	587 329,94	596 015,12	378 434,18
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		957 774,79	674 069,13	434 075,96	138 045,33
h) z tytułu wynagrodzeń		186 926,11	209 475,28	165 415,33	148 665,91
i) inne		17,40	140,00	12 720,10	12 720,10
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		691 096,49	829 349,78	1 289 879,74	1 289 879,74
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		691 096,49	829 349,78	1 289 879,74	1 289 879,74
a) długoterminowe		138 253,42	138 253,42	691 266,58	691 266,58
b) krótkoterminowe		552 843,07	691 096,36	598 613,16	598 613,16
PASYWA OGÓŁEM		37 058 891,32	35 599 511,36	23 795 843,37	19 642 295,58

4.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020
		31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 483 095,30	6 455 935,35	7 483 095,30	6 455 935,35
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 756 229,70	5 870 827,81	6 756 229,70	5 870 827,81

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		726 865,60	585 107,54	726 865,60	585 107,54
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		5 114 812,74	2 265 266,53	5 114 812,74	2 265 266,53
I. Amortyzacja		275 534,13	279 786,12	275 534,13	279 786,12
II. Zużycie materiałów i energii		29 672,85	23 726,14	29 672,85	23 726,14
III. Usługi obce		3 975 812,30	1 277 213,95	3 975 812,30	1 277 213,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:		41,00	9 022,00	41,00	9 022,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		750 413,31	577 977,37	750 413,31	577 977,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		77 742,14	67 305,38	77 742,14	67 305,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 597,01	30 235,57	5 597,01	30 235,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 368 282,56	4 190 668,82	2 368 282,56	4 190 668,82
D. Pozostałe przychody operacyjne		187 872,72	68,44	187 872,72	68,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		138 253,29	0,00	138 253,29	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		49 619,43	68,44	49 619,43	68,44
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 301,71	0,00	1 301,71	0,00
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		1 301,71	0,00	1 301,71	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 554 853,57	4 190 737,26	2 554 853,57	4 190 737,26
G. Przychody finansowe		80 352,80	116,83	80 352,80	116,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	116,83	0,00	116,83
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		80 352,80	0,00	80 352,80	0,00
H. Koszty finansowe		9 782,14	766,23	9 782,14	766,23
I. Odsetki, w tym:		0,00	81,10	0,00	81,10
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		9 782,14	685,13	9 782,14	685,13
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		2 625 424,23	4 190 087,86	2 625 424,23	4 190 087,86
J. Podatek dochodowy		513 640,00	547 360,55	513 640,00	547 360,55
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
L. Zysk (strata) netto (I-J-M)		2 111 784,23	3 642 727,31	2 111 784,23	3 642 727,31

4.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2021	31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		30 559 613,35	16 605 641,49
- korekty błędów podstawowych		0	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		30 559 613,35	16 605 641,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		5 725 641,49	3 875 084,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		0	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0,00
- pokrycia straty		0	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		5 725 641,49	3 875 084,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		13 953 971,86	1 850 557,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		13 953 971,86	1 850 557,19
- korekty błędów podstawowych		0	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		13 645 324,62	1 850 557,19
a) zwiększenie z tytułu zmiany kwalifikacji dokumentu		70 901,04	0,00
b) zmniejszenie z tytułu kosztów dotyczących roku poprzedniego		379 548,28	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		13 645 324,62	1 850 557,19
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0	0,00
- korekty błędów podstawowych		0	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2021	31.03.2020
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0,00
6. Wynik netto		2 111 784,23	3 642 727,31
a) zysk netto		2 111 784,23	3 642 727,31
b) strata netto		0	0,00
c) odpisy z zysku		0	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		32 362 750,34	20 248 368,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		32 362 750,34	20 248 368,80

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2021	31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		2 111 784,23	3 642 727,31
II. Korekty razem		- 2 406 923,57	-3 105 152,89
1. Amortyzacja		275 534,13	279 786,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 870,76	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		-312 659,89	-420 016,93
7. Zmiana stanu należności		-1 002 668,95	-3 519 009,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-199 436,33	528 479,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-860 916,05	25 607,94
10. Inne korekty		-308 647,24	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		-295 139,34	537 574,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		128 853,81	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		28 853,81	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		100 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2021	31.03.2020
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-128 853,81	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		7 938,17	17 658,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		6 067,41	17 658,61
8. Odsetki		1 870,76	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-7 938,17	-17 658,61
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		- 431 931,32	519 915,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 431 931,32	519 915,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		4 710,30	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		3 978 175,29	318 098,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		3 546 243,97	838 014,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Na dzień publikacji raportu kwartalnego za 1 kwartał 2021 roku Spółka posiadała zobowiązania pozabilansowe do poniesienia wydatków na łączną kwotę 91 600 PLN. Zobowiązania te wynikają z umów wydawniczych, które Spółka zawarła z zewnętrznymi studiami deweloperskimi.

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

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

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

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

- prawa autorskie, licencje nie mniej niż 36 m-cy
- pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 60 m-cy

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

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

d) ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

• PRZYCHODY

Przychody Forever Entertainment S.A. za I kwartał 2021 r. wyniosły 7,48 mln PLN i były o 15,9% wyższe w porównaniu do analogicznego kwartału roku ubiegłego. Wzrost wartości przychodów w I kwartale 2021 roku należy ocenić pozytywnie, ponieważ jest ona pochodną wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów z dotychczasowego portfolio gier o 15,1% do kwoty 6,76 mln PLN. Dla porównania, w I kwartale 2020 roku miała miejsce premiera najważniejszego tytułu Spółki, tj. Panzer Dragoon: Remake, która znacząca wpłynęła na wielkość przychodów porównywanego okresu.

Spółka zwiększa tempo inwestycji w nowe tytuły, których premiery są zaplanowane na bieżący rok. Związany z tym faktem jest wzrost wartości stanu produktów o 24,2% do kwoty 0,73 mln PLN za I kwartał 2021 roku.

• KOSZTY I ZMIANA STANU PRODUKTÓW

Koszty działalności operacyjnej Forever Entertainment S.A. wzrosły o 125,8% w I kw. 2021 i wyniosły 5,11 mln PLN. Wysoka dynamika wzrostu kosztów operacyjnych Spółki związana była ze wzrostem głównie kosztów usług obcych (wzrost o 125,8% r/r do 3,98 mln PLN), na co wpłynął wzrost wartości rozliczeń ze sprzedaży gier ze studiami deweloperskimi, czyli tzw. koszty *revenue share* z tytułu sprzedaży gier obcych, tj. z pozyskanego IP. Drugim istotnym kosztem w I kw. 2021 roku były wynagrodzenia, które wzrosły o 29,8% r/r do kwoty 0,75 mln PLN, co oddaje obecne trendy wzrostu wynagrodzeń w branży gamingowej.

• ZYSKI I MARŻE

Zysk operacyjny Forever Entertainment za I kw. 2021 roku wyniósł 2,34 mln PLN i był niższy o 43,5% w porównaniu do zysku operacyjnego osiągniętego w I kw. 2020 roku. Zysk EBITDA był niższy o 36,7% r/r i wyniósł 2,83 mln PLN.

Zysk netto za I kwartał 2021 roku wyniósł 2,11 mln PLN i był niższy o 42,0% w porównaniu do zysku netto wypracowanego w I kw. 2019 roku.

Po znaczącym wzroście kosztów operacyjnych w porównywanym okresie, rentowność operacyjna EBITDA spadła do 37,8% za I kw. 2021 r. z wartości 69,2% za I kw. 2020 r. Podobnie rentowność netto spadła do 28,2% za I kw. 2021 z wartości 56,4% za I kw. 2020 roku. Należy zaznaczyć, iż rentowność EBITDA oraz rentowność netto za I kwartał 2021 roku były, wyższe od wypracowanych w całym 2020, kiedy wyniosły odpowiednio 33,5% i 23,3% (dane bez zdarzeń jednorazowych).

ZAWARCIE UMOWY NA WYDANIE GRY SMASHROOM NA NINTENDO SWITCH

W dniu 11 marca 2021 roku Emitent powziął informację o zawarciu umowy, z osobą fizyczną zamieszkałą w Rzymie (Włochy), której przedmiotem jest wydanie gry Smashroom w wersji na konsolę Nintendo Switch.

Z tytułu realizacji umowy Emitent otrzyma określony w umowie, procent zysku netto tj., przychodów ze sprzedaży gry po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją. Płatność wynagrodzenia następować będzie raz na miesiąc.

Umowa została zawarta na okres 10 lat. Premiera gry planowana jest na drugi kwartał 2022 r.

ZAWARCIE UMOWY Z SQUARE ENIX JAPAN

W dniu 1 marca 2021 r. Spółka zawarła umowę z Square Enix Japan. Przedmiotem umowy jest stworzenie i wydanie kilku remaków gier opartych o jedno IP posiadane przez Square Enix Japan. Nazwa tego IP zostanie podana do publicznej wiadomości osobnym raportem z chwilą rozpoczęcia światowej akcji marketingowej.

Remake'i wszystkich gier będą zawierały nową oprawę graficzną, ale rozgrywka i scenariusz pozostaną zgodne z oryginalną wersją. Dokładne daty premier wszystkich gier nie są jeszcze znane.

Za swój udział w projekcie Emitent otrzyma znaczącą część przychodu (ponad 50%) z każdego sprzedanego egzemplarza gry na wszystkich platformach. Spółka pokryje koszty związane z realizacją powyższej umowy ze środków własnych.

WYDANIE GRY THE MANSION NA STEAM

Zwieńczeniem I kwartału 2021 było wydanie gry „The Mansion” w sklepie Steam. Gra została udostępniona w formie Early Access i spotkała się z bardzo pozytywnym odbiorem graczy.

Gra „The Mansion” niemal w pełni graficznie powstała przy pomocy autorskiego narzędzia tworzonego w szeregach Forever Entertainment - STERIO. STERIO to narzędzie programistyczne, które umożliwia grafikom 3D korzystanie ze standardowych jednostek fotograficznych do pobierania, importowania i odpowiednio konwertowania obrazów stereoskopowych na mapy modeli 3D. Podstawową korzyścią z wykorzystania STERIO w produkcjach gier na silniku Unity 3D jest ewidentne skrócenie czasu pracy grafików. Narzędzie powstało w ramach Programu sektorowego GAMEINN, finansowanego ze środków Działania 1.2 "Sektorowe programy B+R" POIR 2014-2020, a gra „The Mansion” jest produktem referencyjnym, powstałym przy wykorzystaniu potencjału STERIO.

„The Mansion” zostanie także wydana na platformie Nintendo Switch oraz sukcesywnie na innych dostępnych platformach.

ZAWIĄZANIE SPÓŁKI FOREVER SEED FUND S.A.

W dniu 24 lutego 2021 r. Emitent podpisał akt zawiązania spółki Forever Seed Fund S.A. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy Forever Seed Fund S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 100% udziału w kapitale zakładowym Forever Seed Fund S.A.

Spółka Forever Seed Fund S.A. będzie specjalizowała się w poszukiwaniu do Grupy FE zespołów developerskich posiadających interesujące pomysły na gry oraz ciekawy potencjał rozwojowy.

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

Gra	Platforma	Data premiery
Childs Sight	Xbox One	15 stycznia 2021 r.
Green Hell	Pudełkowa wersja gry	27 stycznia 2021 r.
Green Hell	Nintendo Switch w Japonii	28 stycznia 2021 r.
Binarystar Infinty	Nintendo Switch	4 lutego 2021 r.
The Child's Sight	Sony Playstation 4	26 lutego 2021 r.
Assault on Metaltrone	Sony Playstation 4	26 lutego 2021 r.
Cooking Simulator	Nintendo Switch w Japonii	11 marca 2021 r.
Towaga: Among Shadows	Nintendo Switch w Japonii	11 marca 2021 r.
Shut Eye	Nintendo Switch w Japonii	18 marca 2021 r.
Teddy the Wanderer	Nintendo Switch w Japonii	18 marca 2021 r.
Frederic 3	Nintendo Switch w Japonii	18 marca 2021 r.
FRONTLINE ZED	Nintendo Switch w Japonii	18 marca 2021 r.
Panzer Dragoon: Remake	Sony Playstation 4	25 marca 2021 r.
Tiny Hands Adventure	Sony Playstation 4	25 marca 2021 r.
Danger Scavenger	Nintendo Switch	25 marca 2021 r.
The Mansion	Steam	31 marca 2021 r.
A Long Way Down	Nintendo Switch	1 kwietnia 2021 r.

DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA

W związku z sukcesem Panzer Dragoon: Remake Zarząd Spółki podjął działania, które od 2021 roku powinny umożliwić wydawanie rocznie 3-4 gier z kategorii „remake”. Spółka posiada prawa do przygotowania remaków następujących gier: Panzer Dragoon II Zwei, THE HOUSE OF THE DEAD, THE HOUSE OF THE DEAD 2, Fear Effect Reinvented oraz Shadowgate 2. Obecnie trwają zaawansowane rozmowy z kilkoma właścicielami znanych licencji, których celem jest pozyskanie kolejnych IP. Efekty tych rozmów powinny być widoczne w ciągu najbliższych kilku miesięcy.

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

L.p.	Tytuł	Planowana data premiery	Planowana platforma premiery
1.	Panzer Dragoon II Zwei: Remake	niepodana	platforma niepodana
2.	The House of the Dead: Remake	niepodana	Nintendo Switch
3.	Shadowgate 2	niepodana	platforma niepodana
4.	Hollow 2	II kw. 2021	Nintendo Switch, PC, PS4
5.	Rise Eterna	II kw. 2021	Nintendo Switch i PC
6.	The Mansion	niepodana	Nintendo Switch
7.	Plague in Us	niepodana	Nintendo Switch i PC
8.	Fear Effect: Reinvented	niepodana	Nintendo Switch, PS4, Xbox One i PC

Poza wyżej wymienionymi tytułami, FE realizuje wiele innych produkcji. Spółka prezentuje pełną i aktualną listę oczekiwanych i zrealizowanych premier, na stronie internetowej, pod linkiem <https://forever-entertainment.com/premiery,4.pl>.

ROZPOCZĘCIE KAMPANII MARKETINGOWEJ GRY THE HOUSE OF THE DEAD: REMAKE

W dniu 14 kwietnia 2021 r., o godzinie 18:00 czasu polskiego na konferencji Nintendo - Indie World - został zaprezentowany pierwszy materiał filmowy z nadchodzącej produkcji Spółki - THE HOUSE OF THE DEAD: Remake. Powyższe wydarzenie oficjalnie rozpoczęło kampanię marketingową Gry THE HOUSE OF THE DEAD: Remake.

THE HOUSE OF THE DEAD: Remake to odświeżona wersja gry THE HOUSE OF THE DEAD. Oryginalna wersja gry miała swoją premierę na automatach w roku 1997 i została doskonale przyjęta zarówno przez graczy jak i krytyków. Cała seria gier THE HOUSE OF THE DEAD była wielokrotnie wznawiana i wydawana na wielu platformach. Nowa wersja gry będzie charakteryzowała się całkowicie nową grafiką (adekwatną do dzisiejszych standardów) i kilkoma modyfikacjami rozgrywki, dzięki czemu gra stanie się bardziej atrakcyjna dla współczesnych graczy, jednocześnie pozostanie wierna oryginałowi pod względem fabularnym.

Premiera THE HOUSE OF THE DEAD: Remake na platformie Nintendo Switch zaplanowana jest na rok 2021.

WSPÓŁPRACA Z DEWELOPERAMI

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

W czasie tych spotkań i konferencji, 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 KORONAWIRUSA COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W dniu 20 marca 2020 roku Spółka opublikowała raport bieżący ESPI nr 38/2020, w którym poinformowała, że sytuacja związana z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 aktualnie nie ma negatywnego wpływu na bieżącą działalność i sytuację finansową Emitenta.

Na moment sporządzenia raportu kwartalnego większość pracowników Spółki wykonuje swoją pracę w trybie "home office". Spółka jest w pełni przygotowana na taki tryb pracy.

Spółka odnotowuje wciąż bardzo duże zainteresowanie wydawanymi przez nią grami zarówno na Nintendo Switch, jak i innych wiodących platformach.

Niemniej Zarząd Spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe, w tym możliwy wpływ skutków makroekonomicznych „zamrożenia” gospodarek zwłaszcza tych krajów, które są istotne ze względu na liczbę sprzedanych gier na świecie.

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

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

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

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

W I kwartale 2021 w Spółce finalizowane były zmiany narzędzia programistycznego STERIO na bazie wniosków wyciągniętych w produkcji gry The Mansion bazującej na wykorzystaniu ww technologii. Rozpoczęte też zostały prace nad poszerzeniem narzędzia automatyzującego część prac w portowaniu gier na kolejne platformy, jak również przeprowadzono pierwsze prace projektowe nad nowym frameworkiem umożliwiającym wykonanie serii nowych gier w nierealizowanym jeszcze w spółce gatunku.

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 KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Forever Entertainment posiada akcje w pięciu spółkach, które powstały w ciągu 3 ostatnich lat:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

We wrześniu 2020, w celu zwiększenia rozproszenia akcji spółki MegaPixel Studio S.A., Forever Entertainment dokonała sprzedaży 20.000 sztuk akcji MegaPixel Studio S.A.

Po sprzedaży akcji, udział Forever Entertainment S.A. w akcjonariacie MegaPixel Studio S.A. wynosi 38,70%.

Zgodnie z raportem bieżącym 57/2020 obecnie trwają prace związane z wprowadzeniem wszystkich akcji MegaPixel Studio do obrotu w ASO na NewConnect. W dniu 26 kwietnia 2021 roku MegaPixel Studio S.A. złożyła Dokument Informacyjny na GPW w Warszawie S.A. i od tego dnia rozpoczął się oficjalny proces wprowadzenia akcji do obrotu w ASO na rynek NewConnect.

MegaPixel Studio S.A. zajmuje się produkcją gier wideo, a także portowaniem gier na konsole, w tym na konsolę Nintendo Switch. W swoim portfolio ma ukończone produkcje i portowanie pierwszych tytułów, w tym "Panzer Dragoon: Remake". Kolejne są w realizacji i sukcesywnie wydawane od 2019 roku.

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

3. **TA Publishing Sarl** z siedzibą w Lannion we Francji – w dniu 5.09.2018 roku Spółka założyła wraz ze Makee Sarl z siedzibą w Lannion - Francja, spółkę TA Publishing. Kapitał zakładowy TA Publishing wynosi 20 tys. EUR i dzieli się na 200.000 udziałów o wartości po 0,10 EUR każda. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte w 49% przez Spółkę i w 51% przez Makee.

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

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

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

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

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

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

Storm Trident S.A. zajmuje się produkcją gier wideo, a także portowaniem gier na konsole, w tym na konsolę Nintendo Switch. W swoim portfolio ma ukończone portowanie pierwszych tytułów, w tym Tiny Hands Adventure oraz Ultimate Fishing Simulator. Kolejne tytuły są w realizacji i będą sukcesywnie wydawane 2021 roku.

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

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

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

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

6. **Forever Seed Fund S.A.** z siedzibą w Gdyni – w dniu 24 lutego 2021 r. Emitent związał spółkę Forever Seed Fund S.A., której kapitał zakładowy wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 100% udziału w kapitale zakładowym. Spółka zależna została Prezesem Zarządu Forever Seed Fund S.A. jest Pan Zbigniew Dębicki, Prezes Zarządu Emitenta. Forever Seed Fund S.A. została zarejestrowana w KRS w dniu 7 kwietnia 2021 r.

Spółka Forever Seed Fund S.A. będzie specjalizowała się w poszukiwaniu do Grupy FE zespołów developerskich posiadających interesujące pomysły na gry oraz ciekawy potencjał rozwojowy.

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

Oprócz wyżej wymienionych udziałów, na dzień 31.03.2021 roku Forever Entertainment S.A. posiadała 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiadała 35,98% udziałów w Pastel Games Sp. z o.o. W pierwszym kwartale 2019 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Pastel Games Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie likwidacji spółki Pastel Games Sp. z o.o. W chwili obecnej prowadzona jest procedura likwidacyjna tej spółki. Obie spółki, China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited oraz Pastel Games Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji na dzień sporządzenia raportu.

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 I kwartał 2021 r.

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 NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

Wyszczególnienie	31.03.2021 r.
Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe	98 566,25
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	98 091,59
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00
Kapitał własny	96 843,25
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 723,00
Suma bilansowa	98 566,25

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

Wyszczególnienie	31.03.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 156,75
Zysk/strata na sprzedaży	- 3 156,75
Zysk/strata na działalności operacyjnej	- 3 156,75
Zysk/strata brutto	- 3 156,75
Zysk/strata netto	- 3 156,75

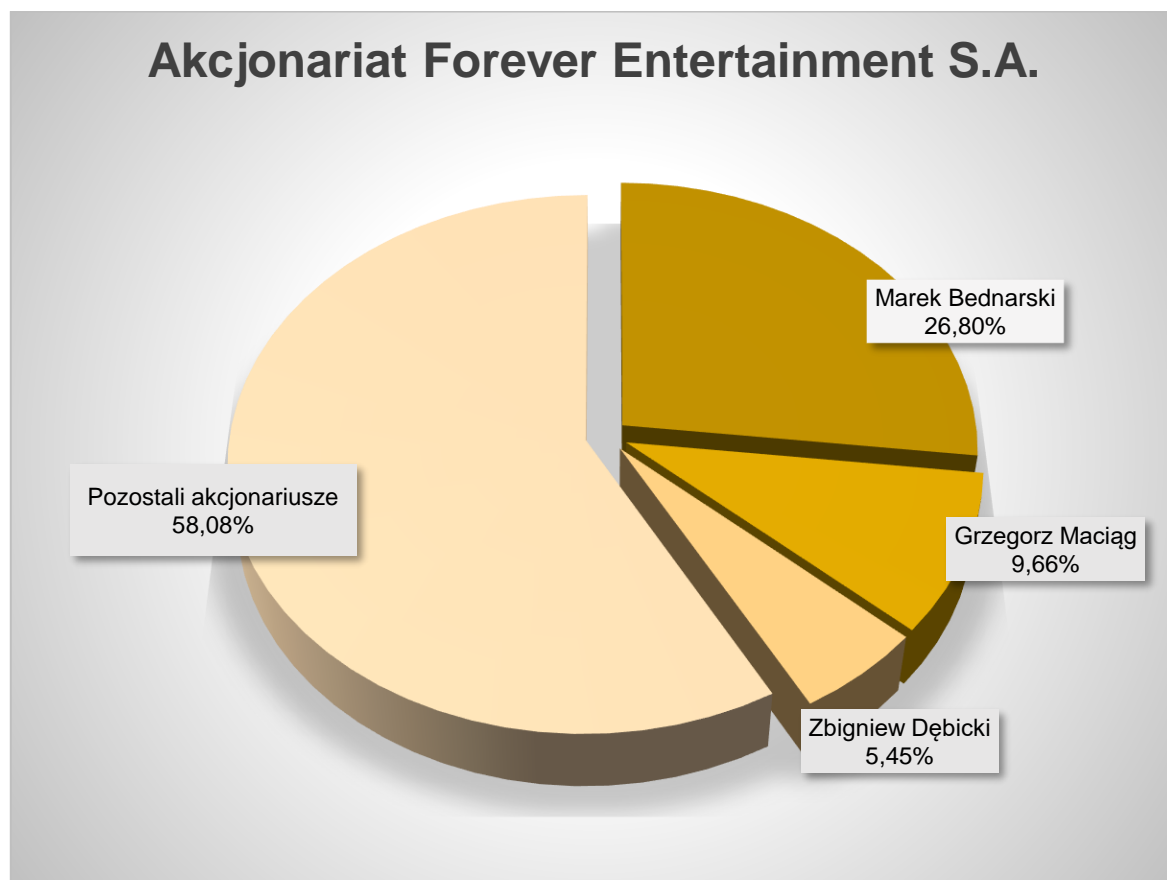
13. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
Marek Bednarski	7 290 749	7 290 749	26,80%	26,80%
Grzegorz Maciąg	2 627 000	2 627 000	9,66%	9,66%
Zbigniew Dębicki	1 483 468	1 483 468	5,45%	5,45%
Pozostali akcjonariusze	15 798 783	15 798 783	58,08%	58,08%
Łącznie	27 200 000	27 200 000	100,00%	100,00%

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

Akcjonariat Forever Entertainment S.A.



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

Na dzień 31 marca 2021 roku spółka zatrudniała 20 osób (na umowę o pracę) w przeliczeniu na pełne etaty – 20 etatów oraz 21 osób na podstawie umów cywilno-prawnych.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 5 maja 2021 roku