



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY
II KWARTAŁ 2023 ROKU

14.08.2023

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	3
2. PLAN PREMIER.....	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	6
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	12
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	19
6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	24
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	25
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	25
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW.....	25
10. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	29
11. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	31
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	33

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-58.21.Z), jest „działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych dla wszystkich platform”. Niniejsza klasa obejmuje działalność związaną z analizą, projektowaniem i programowaniem systemów gotowych do użycia. Dodatkowo Spółka prowadzi działalność wspierającą edukację, dystrybucję filmów oraz sprzedaż towarów obejmujących gry, zabawki i gadżety, zarówno w kraju, jak i zagranicą.

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

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

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

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

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

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

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

Podstawowe dane o Emitencie

<i>Firma:</i>	Forever Entertainment S.A.
<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

Źródło: Emitent

2. PLAN PREMIER

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

Planowane premiery gier

Lp.	Gra	Platforma	Rola Emitenta	Planowany termin wydania*
1.	FRONT MISSION 2: Remake	Nintendo Switch	produkcja remake'u gry, wydawca	IIIQ2023
2.	Aircraft Carrier Survival	PS4, Xbox One	portowanie, wydawca	IIIQ2023
3.	Green Hell	Nintendo Switch - <i>Content Update</i>	portowanie, wydawca	IIIQ2023
4.	House Flipper City	Nintendo Switch	portowanie, wydawca	IIIQ2023
5.	Professional Fishing	Nintendo Switch, Xbox One, PS4,	portowanie, wydawca	IIIQ2023
6.	Uboat	Nintendo Switch	portowanie, wydawca	IIIQ2023
7.	VIRUS: The Outbreak	PS4, Xbox One	portowanie, wydawca	IIIQ2023
8.	Criminal Expert	PS4, Xbox One	portowanie, wydawca	IIIQ2023
9.	Sparkle 2: EVO	Xbox One	portowanie, wydawca	IIIQ2023
10.	Tiara Deceiving Crown	Nintendo Switch	portowanie, wydawca	IVQ2023

* planowany termin wydania gry może ulec zmianie

Źródło: Emitent

Tytuł (pogrubiony): duży potencjał w opinii Zarząd

Platformy i planowane tytuły gier bez podanej daty premiery

Lp.	Gra:	Platforma:					
		Nintendo Switch	PlayStation 4	Xbox One	PC	Xbox Series X	PlayStation 5
1.	FRONT MISSION 3: Remake	b/d	-	-	-	-	-
2.	Fear Effect: Reinvented	b/d	b/d	b/d	b/d	-	-
3.	Magical Drop VI		b/d	b/d			
4.	Iesabel Remake	b/d	-	-	-	-	-
5.	Thief Simulator 2	b/d	-	-	-	-	-
6.	Virus - The Outbreak	-	-	-	-	b/d	b/d
7.	The Mansion	b/d	-	-	-	-	-
8.	Rise Eterna 2	b/d	-	-	-	-	-

Źródło: Emitent

b/d – brak daty premiery

Tytuł (pogrubiony): duży potencjał w opinii Zarząd

Tytuły gier bez podanych dat premier i bez podanych platform:

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

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

	Tytuły istotne	Tytuły pozostałe	Tytuły razem
Liczba tytułów ujawnionych w Harmonogramie Premier	15	7	22
Liczba tytułów nieujawnionych* w Harmonogramie Premier	2	16	18
Razem	17	23	40

* zgodnie z przyjętą polityką informacyjną

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA
Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2023 r. (w zł)	Stan na dzień 30.06.2022 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	32 224 379,36	27 085 756,35
I. Wartości niematerialne i prawne	2 455 321,61	2 037 387,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	594 470,87	-
2. Wartość firmy	1 846 184,63	2 006 722,42
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 666,11	30 665,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 855,41	98 464,80
1. Środki trwałe	50 855,41	98 464,80
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15 803 097,41	15 828 569,48
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 803 097,41	15 828 569,48
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 915 104,93	9 121 334,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 144,12	231 701,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 879 960,81	8 889 633,14
B. Aktywa obrotowe	17 545 890,91	21 205 004,49
I. Zapasy	5 523 159,79	6 003 770,28
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	641 218,13	496 543,96
3. Produkty gotowe	2 967 509,07	2 656 384,89
4. Towary	-	-

5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 914 432,59	2 850 841,43
II. Należności krótkoterminowe	5 884 344,83	8 313 330,17
1. Należności od jednostek powiązanych	-	7 749,64
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	542 713,46	59 286,04
3. Należności od pozostałych jednostek	5 341 631,37	8 246 294,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 578 724,95	3 274 566,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 578 724,95	3 274 566,03
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 559 661,34	3 613 338,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	49 770 270,27	48 290 760,84

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2023 r. (w zł)	Stan na dzień 30.06.2022 r. (w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	39 758 486,02	37 414 033,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	26 077 960,46	20 136 850,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-100 800,57	172 445,00
VI. Zysk (strata) netto	2 901 326,13	6 224 737,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 011 784,25	10 876 727,79
I. Rezerwy na zobowiązania	2 868 815,10	3 944 928,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 733 127,25	2 725 450,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	135 687,85	-
3. Pozostałe rezerwy	-	1 219 478,00
II. Zobowiązania długoterminowe	45 192,35	50 430,33
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	45 192,35	50 430,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 097 776,80	6 881 369,21

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 051 274,32	704 582,08
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 046 502,48	6 176 787,13
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM	49 770 270,27	48 290 760,84

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 651 581,05	17 925 944,32	17 706 785,79	23 902 938,59
I. Przychody ze sprzedaży produktów	7 682 170,27	16 713 878,86	15 433 507,60	21 450 083,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-30 589,22	1 212 065,46	2 273 278,19	2 452 855,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	5 799 831,08	11 217 330,80	14 102 649,19	17 366 400,43
I. Amortyzacja	79 402,61	93 823,17	147 845,70	395 558,13
II. Zużycie materiałów i energii	53 817,79	46 970,44	90 500,98	66 741,07
III. Usługi obce	3 811 030,36	9 627 222,18	10 062 574,79	14 061 201,00
IV. Podatki i opłaty	-2 152,68	5 814,20	1 045,64	16 581,69
V. Wynagrodzenia	1 535 927,41	1 157 003,96	3 150 926,16	2 320 180,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	225 487,90	161 277,91	472 012,95	313 957,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 950,32	125 218,94	177 742,97	192 180,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	96 317,69	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 851 749,97	6 708 613,52	3 604 136,60	6 536 538,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	-107 339,55	211 215,10	16 625,86	433 861,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	145 960,15
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-107 339,55	211 215,10	16 625,86	287 901,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	32 166,69	84 229,17	39 761,61	92 788,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	32 166,69	84 229,17	39 761,61	92 788,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 712 243,73	6 835 599,45	3 581 000,85	6 877 611,13
G. Przychody finansowe	295 504,67	477 951,65	344 978,13	617 915,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	218 784,72	468 000,00	218 784,72	468 000,00
II. Odsetki	70 994,09	9 951,65	120 286,67	14 260,56
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	5 725,86	-	5 906,74	135 654,60
H. Koszty finansowe	125 362,87	37 923,27	135 995,85	39 918,47
I. Odsetki	2 348,93	1 936,49	5 801,60	3 931,69
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	123 013,94	35 986,78	130 194,25	35 986,78
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 882 385,53	7 275 627,83	3 789 983,13	7 455 607,82
J. Podatek dochodowy	235 886,00	1 248 727,75	888 657,00	1 230 870,75
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 646 499,53	6 026 900,08	2 901 326,13	6 224 737,07

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 646 499,53	6 026 900,08	2 901 326,13	6 224 737,07
II. Korekty razem	- 1 214 092,40	- 4 331 133,47	- 3 825 125,53	- 7 476 815,49
1. Amortyzacja	79 402,61	93 823,17	147 845,70	395 558,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 287 843,89	- 476 015,16	- 354 088,88	- 478 671,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	1 219 478,00	-	1 219 478,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 282 875,85	- 124 121,58	400 671,50	- 742 289,84
7. Zmiana stanu należności	982 131,75	- 2 399 045,02	- 311 880,21	- 2 962 529,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 305 248,02	- 1 479 230,32	1 498 335,00	- 2 313 057,86

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	577 561,40	- 1 338 467,56	- 1 618 292,20	- 2 767 747,51
10. Inne korekty	-3 587 716,44	172 445,00	- 3 587 716,44	172 445,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	432 407,13	1 695 766,61	- 923 799,40	- 1 252 078,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	218 535,00	468 000,00	388 030,89	468 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	218 535,00	468 000,00	388 030,89	468 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	712 141,46	237 510,80	1 796 899,74	286 547,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 310,46	69 803,67	41 068,74	93 840,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	167 707,13	-	192 707,13
4. Inne wydatki inwestycyjne	680 831,00	-	1 755 831,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 493 606,46	230 489,20	- 1 408 868,85	181 452,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	148,97		148,97	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	148,97	-	148,97	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	5 017,52	824 264,65	10 010,54	834 785,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	816 000,00	-	816 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 082,59	6 328,16	6 058,16	15 196,84

8. Odsetki	1 934,93	1 936,49	3 952,38	3 588,69
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 868,55	- 824 264,65	- 9 861,57	- 834 785,53
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 66 067,88	1 101 991,16	- 2 342 529,82	- 1 905 411,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 66 067,88	1 101 991,16	- 2 342 529,82	- 1 905 411,34
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 299 637,61	1 800 482,41	3 576 099,55	4 807 884,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 233 569,73	2 902 473,57	1 233 569,73	2 902 473,57

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 105 232,06	32 030 687,98	39 850 405,46	31 832 850,99
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 105 232,06	32 030 687,98	39 850 405,46	31 832 850,99
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
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	20 136 850,98	20 006 633,68	20 136 850,98	20 006 633,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 941 109,48	130 217,30	5 941 109,48	130 217,30
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 077 960,46	20 136 850,98	26 077 960,46	20 136 850,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 833 554,48	946 217,31	8 833 554,48	946 217,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 833 554,48	1 567 474,49	8 833 554,48	1 567 474,49
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 833 554,48	1 739 919,49	8 833 554,48	1 739 919,49
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 833 554,48	172 445,00	8 833 554,48	172 445,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	621 257,18	-	621 257,18
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	621 257,18	-	621 257,18
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-100 800,57	-	-100 800,57	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-100 800,57	172 445,00	-100 800,57	172 445,00
6. Wynik netto	1 646 499,53	6 026 900,08	2 901 326,13	6 224 737,07
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	39 758 486,02	37 414 033,05	39 758 486,02	37 414 033,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 758 486,02	37 414 033,05	39 758 486,02	37 414 033,05

Źródło: Emitent

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

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

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

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

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

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Ulga badawczo – rozwojowa

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

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

Koszty prac badawczo – rozwojowych obciążają wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione i

ujmowane są w pozycji zmiana stanu produktów w rachunku zysków i strat.

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Forever Entertainment S.A. za II kw. 2023 wyniosły 7,65 mln PLN i były niższe o 10,27 mln PLN, tj. o 57,3% r/r, w porównaniu do II kwartału poprzedniego roku. Największy wpływ na wysokość przychodów za II kw. 2023 roku miały przychody ze sprzedaży produktów oraz przychody z tytułu realizacji produkcji tytułów, które zostały rozpoznane po osiągnięciu kamieni milowych („mile stones”). Łączna wartość sprzedaży produktów wyniosła 7,68 mln PLN za II kw. 2023 roku i była ona niższa o 9,03 mln PLN, tj. o 54,0% r/r w porównaniu do II kwartału ubiegłego roku.

Forever Entertainment S.A. osiągnęła 17,71 mln PLN przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi za I półrocze 2023 r. i były one niższe o 6,20 mln PLN, tj. o 25,9% r/r, w porównaniu do wypracowanych w I półroczu poprzedniego roku. Wartość przychodów ze sprzedaży produktów wyniosła 15,43 mln PLN za I pół. 2023 roku i była ona niższa o 6,02 mln PLN, tj. o 28,0% r/r, w porównaniu do I pół. 2022 roku.

Największy wpływ na zmniejszenie przychodów Spółki porównywanych okresów miały niższe przychody popremierowe w odniesieniu do 2022 roku, a także umocnienie złotego względem euro i dolara amerykańskiego oraz niższa sprzedaż gier z tzw. starego portfela. Przesunięta została także premiera tytułu „FRONT MISSION 2: Remake” na konsolę Nintendo Switch na III kwartał 2023 z zapowiedzianego wcześniej 12 czerwca 2023 roku.

Koszty działalności operacyjnej Forever Entertainment S.A. zmniejszyły się o 5,42 mln PLN, tj. o 48,3% r/r, do wartości 5,80 mln PLN za II kwartał 2023 roku.

Zmniejszenie wartości kosztów operacyjnych Spółki wynikało w największym stopniu ze spadku kosztów usług obcych o 5,82 mln PLN, tj. o 60,4% r/r, do wartości 3,81 mln PLN za II kw. 2023 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.

Drugim istotnym składnikiem kosztów operacyjnych były koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które wyniosły łącznie 1,76 mln PLN za II kw. 2023 roku i były wyższe o 33,6% r/r w porównaniu do II kw. 2022 roku.

W ujęciu półrocznym Spółka poniosła koszty operacyjne w wysokości 14,10 mln PLN za I pół. 2023 roku i były one niższe o 3,26 mln PLN, tj. o 18,8% r/r, w porównaniu do I pół. 2022 roku. Podobnie jak w ujęciu kwartalnym, na zmniejszenie tych kosztów największy wpływ miały niższe koszty usług obcych, których wartość za I pół. 2023 r. wyniosła 10,06 mln PLN i była niższa o 4,00 mln PLN, tj. o 28,4% r/r, w porównaniu do tych kosztów za I pół. 2022 roku. Wartość kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych Spółki wyniosła łącznie 3,62 mln PLN za I pół. 2023 roku i była wyższa 0,99 mln PLN, tj. o 37,5% r/r, od wartości wykazanej w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Forever Entertainment S.A. utrzymuje wysokie tempo inwestycji w nowe tytuły, a także ponosi wydatki na ulepszanie tytułów już wydanych. W II kwartale 2023 r. Spółka rozliczyła koszty produkcji tytułów w relacji do rozpoznanych przychodów z tytułu ich produkcji. Rozliczenie to wpłynęło na zmniejszenie wartości w pozycji „Zmiana stanu produktów” do kwoty -0,03 mln PLN za II kw. 2023 r. z wartości 1,21 mln PLN za II kw. 2022 roku. Pomimo wspomnianego rozliczenia wartość zmiany stanu produktów Spółki wyniosła 2,27 mln PLN za I pół. 2023 roku i była niższa o 0,18 mln PLN, tj. o 7,3% r/r, względem I pół. 2022 roku.

Zysk z działalności operacyjnej za II kwartał 2023 roku Forever Entertainment S.A. wyniósł 1,71 mln PLN i był niższy o 5,12 mln PLN, tj. o 75,0% r/r, względem II kw. 2022 roku. Wartość zysku EBITDA Spółki za II kwartał 2023 roku wyniosła 1,79 mln PLN i była niższa od zysku EBITDA za II kw. 2022 r. o 5,14 mln PLN r/r, tj. o 74,1% r/r. Zysk netto Spółki za II kwartał 2023 r. wyniósł 1,65 mln PLN i był niższy o 4,38 mln PLN, tj. o 72,7% r/r, w porównaniu do zysku netto za II kwartał 2022 roku.

Zysk z działalności operacyjnej za pierwsze 6 miesięcy 2023 roku Spółki wyniósł 3,58 mln PLN i był niższy o 3,30 mln PLN, tj. o 47,9% r/r, względem I pół. 2022 roku. Wartość zysku EBITDA Spółki za I półrocze 2023 roku wyniosła 3,73 mln PLN i była niższa od zysku EBITDA za I pół. 2022 r. o 3,54 mln PLN r/r, tj. o 48,7% r/r. Zysk netto Spółki za I pół. 2023 r. wyniósł 2,90 mln PLN i był niższy o 3,32 mln PLN, tj. o 53,4% r/r w porównaniu do zysku netto za I półrocze 2022 roku.

Rentowność operacyjna EBITDA Spółki za II kwartał 2023 r. miała wartość na poziomie 23,4% wobec 38,7% osiągniętej za II kwartał 2022 roku przy spadku rentowności z jej działalności operacyjnej do 22,4% z 38,1% w porównywanych kwartałach. Rentowność netto Forever Entertainment S.A. zmniejszyła się do 21,5% za II kwartał 2023 roku z 33,6% za II kwartał 2022 roku.

Podobne trendy wystąpiły w całym I półroczu 2023 r. Rentowność operacyjna EBITDA Spółki za I pół. 2023 r. miała wartość na poziomie 21,1% wobec 30,4% osiągniętej w analogicznym okresie 2022 roku, przy spadku rentowności z jej działalności operacyjnej do 20,2% z 28,8% w porównywanych okresach. Rentowność netto Forever Entertainment S.A. zmniejszyła się do 16,4% za I pół. 2023 roku z 26,0% za I pół. 2022 roku.

W opinii Zarządu premiery produkowanych tytułów gier będą mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w najbliższych kwartałach. Zarząd zalicza do nich:

- „FRONT MISSION 1st: Remake”, którego sprzedaż rozpoczęła się 30 czerwca 2023 r. jednocześnie na następujących platformach: PC (Steam, Epic Store), PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox One, Xbox Series X/S,
- „FRONT MISSION 2: Remake”, który będzie miał premierę na konsolę Nintendo Switch w III kwartale 2023 roku,
- „Magical Drop VI”, którego premiera odbyła się w dniu 25 kwietnia 2023 r. na konsolę Nintendo Switch i na PC; tytuł jest przygotowywany do sprzedaży na kolejnych platformach,
- „Timberman VS”, którego sprzedaż rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2023 roku na platformie Nintendo Switch na terytorium Chin,
- „Haunted Memories: The Return”, który ma mieć premierę na platformie Steam,
- inne niezapowiedziane jeszcze premiery realizowanych produkcji.

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

29 maja 2023 r., na platformie Steam, Emitent zapowiedział nową grę z gatunku "survival horror" pt. "Haunted Memories: The Return", dla której Emitent pełni rolę wydawcy i właściciela praw majątkowych. Deweloperem gry jest MegaPixel Studio S.A. z siedzibą w Gdyni, notowana na rynku NewConnect, w której Emitent jest zaangażowany kapitałowo.

30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję w sprawie sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2022, którego część przeznaczona zostanie na wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki. Zgodnie z powyższym zysk netto Emitenta za 2022 rok, w wysokości 9.695.691,88 zł został podzielony w następujący sposób:

- kwota 2.720.000,00 zł, tj. 0,10 zł, na jedną akcję, przeznaczona zostanie na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Emitenta, została ujęta w bilansie w pozycji pasywa zobowiązania wobec pozostałych jednostek – inne B.III.3.I
- kwotę 6.975.691,88 zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Dywidendą objętych zostanie 27.200.000 akcji Spółki, tj. wszystkie istniejące akcje składające się na kapitał zakładowy Emitenta. Dzień dywidendy ustalono na 20 września 2023 r., natomiast termin wypłaty dywidendy nastąpi 29 września 2023 r.

Ważną datą drugiego kwartału jest dzień 15 czerwca 2023 r., kiedy to swoją cyfrową premierę w Japonii miała wersja gry pt. „THE HOUSE OF THE DEAD: Remake CERO Z” na platformach Nintendo Switch, PlayStation4 i PlayStation 5, a także data 30 czerwca 2023 r., kiedy to do dystrybucji na platformach: PC, PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series X/S, trafiła gra „FRONT MISSION 1st: Remake”. Warto także wspomnieć, że w II kwartale 2023 r. rozpoczęła się sprzedaż na całym świecie pudełkowych wersji wspomnianych gier poprzez Microids oraz Rainy Frog.

W II kwartale 2023 r. miała miejsce rewizja złożonej deklaracji CIT za 2022, w której ujęte zostały korekty związane z rozliczeniem ulgi B+R za lata 2019-2022. Deklaracja została zatwierdzona i rozliczono kwotę B+R w wysokości: 2.556.691,99 zł. W wyniku powyższego rozliczenia organ administracji skarbowej uznał, że Emitentowi należy się zwrot kwoty 458.771,29 zł, którą zaliczono na poczet bieżących zobowiązań podatkowych w 2023 roku.

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

Gra	Platforma	Data premiery	Zakres prac
Alekon	Nintendo Switch	06.04.2023	portowanie, wydawca
Magical Drop VI	Nintendo Switch, PC	25.04.2023	produkcja nowej części gry, wydawca
Baby Storm	PS4, Xbox One, PC	12.05.2023	portowanie, wydawca
Binarystar Infinity	Xbox	12.05.2023	portowanie, wydawca
THE HOUSE OF THE DEAD: Remake Cero Z	Nintendo Switch, PS4, PS5 (Japonia)	15.06.2023	produkcja remake'u gry, wydawca
FRONT MISSION 1 st : Remake	PC, PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series X/S	30.06.2023	produkcja remake'u gry, wydawca

Timberman VS	Nintendo Switch Chiny	20.07.2023	portowanie, wydawca
--------------	-----------------------	------------	---------------------

Źródło: Emitent

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

ASORTYMENT SKLEPU FOREVER LIMITED

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

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

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

Zestaw kolekcjonerski	Platforma	Data premiery
Magical Drop VI LTD/UN_LTD	Nintendo Switch	25.04.2023

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ZALEŻNEJ - FOREVER SEED FUND S.A.

Spółka Forever Seed Fund S.A. w II kwartale 2023 roku kontynuowała poszukiwanie deweloperów, którzy posiadają, realizują lub planują wykonanie wysokiej jakości gier. W ramach tej działalności Forever Seed Fund S.A. uczestniczyła w kilku konferencjach i targach, zarówno w Polsce, jak i za granicą. Efektem tego są zaawansowane rozmowy dot. pozyskania kolejnych kilku gier do dystrybucji przez Forever Entertainment S.A.

Ważnym wydarzeniem w działalności Forever Seed Fund S.A. było podpisanie umowy na wydanie przez Forever Entertainment S.A. jeszcze niezapowiedzianego oficjalnie tytułu.

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.

Dużym wyróżnieniem dla Spółki był udział First Playable 2023 we Florencji na zaproszenie ambasady Włoch. Spółka była tam jedynym polskim wydawcą wśród światowych potentatów. Przedstawiciele Spółki w ciągu 2 dni odbyli 26 spotkań. W chwili obecnej trwają dalsze rozmowy dotyczące współpracy w zakresie wydawnictwa gier. Przedstawiciele Spółki planują także udział w Targach Gamescom 2023, podczas których mają zaplanowane w kilkadziesiąt spotkań z dużymi wydawcami gier oraz ze studiami deweloperskimi, których gry miałyby się znaleźć w portfolio wydawniczym Forever Entertainment.

WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ NA UKRAINIE

Do dnia sporządzenia przedmiotowego raportu Spółka nie odnotowała poważnych skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko narodowi ukraińskiemu, a także związanymi z niniejszą agresją sankcjami nałożonymi na Federację Rosyjską oraz Republikę Białorusi. W chwili obecnej, nie ma problemów związanych z utrzymaniem stabilnego procesu rozwoju gier. Sprzedaż gier odbywa się przez międzynarodowe platformy i brak możliwości sprzedaży na rynki objęte sankcjami będzie może mieć wpływ na sprzedaż, ale w opinii Spółki w stopniu nieznacznym.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i ocenia potencjalny wpływ na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, z uwagi na dynamikę sytuacji, nie można w sposób jednoznaczny określić wpływu wojny i nałożonych sankcji na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

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

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

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

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

W ramach prac badawczo rozwojowych w II kwartale 2023 r. Spółka prowadziła prace nad poszerzeniem wewnętrznego narzędzia "Wrapper" o funkcjonalności semi-automatycznego przygotowania usługi tzw. "Activities" na platformie Sony PlayStation 5.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO 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.

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

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

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

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

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

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

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

W dniu 3 lipca 2023 r. Emitent nabył 6.250 akcji Storm Trident S.A. i posiada aktualnie 33,82 % udziału w kapitale zakładowym oraz 33,82 % udziału w ogólnej liczbie głosów spółki Storm Trident S.A.

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 2023 r.

Firma:	Mechano Games S.A.
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 2023 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 przez Rainy Frog pudełkowych wersji gier z portfolio FE
Udział Emitenta w kapitale zakładowym*:	10,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*:	10,00%

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

Firma:	China Smart Forever Entertainment Holding Company Ltd.
Forma prawna:	Ltd. (odpowiednik polskiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością)
Siedziba:	Hong Kong, Chińska Republika Ludowa
Przedmiot działalności:	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 2023 r.

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

* dane na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

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

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

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

Poniżej Emitent prezentuje wybrane dane finansowe spółki Forever Seed Fund S.A.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2023 r.	Stan na dzień 30.06.2022 r.
<i>Aktywa trwałe</i>	9 078,43	12 313,45
<i>Aktywa obrotowe</i>	164,15	1 577,88
<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	164,15	978,95
<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</i>	-	-
<i>Udziały (akcje) własne</i>	-	-
<i>Kapitał własny</i>	-10 180,79	-3 293,17
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	-	-
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	19 423,37	17 184,50
<i>Suma bilansowa</i>	9 242,58	13 891,33

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	20 100,00	20 100,00	40 200,00	40 200,00
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	36 377,97	34 597,99	74 597,00	72 120,20
<i>Zysk/strata na sprzedaży</i>	-16 277,97	-14 497,99	-34 397,00	-31 920,20
<i>Zysk/strata na działalności operacyjnej</i>	-16 278,17	-15 594,68	-34 397,43	-33 016,55
<i>Zysk/strata brutto</i>	-16 295,17	-15 597,12	-34 414,43	-33 018,99
<i>Zysk/strata netto</i>	-54 514,43	-15 597,12	-34 414,43	-31 888,99

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	-5 953,95	-4 464,73	-22 697,96	-22 772,25
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	-	-4 838,04	-	-4 838,04
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	-	-	-	-
<i>Przepływy pieniężne netto razem</i>	-5 953,95	-9 302,77	-22 697,96	-27 610,29
<i>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</i>	-5 953,95	-9 302,77	-22 697,96	-27 610,29
<i>Środki pieniężne na początek okresu</i>	6 118,10	10 281,72	22 862,11	28 589,24
<i>Środki pieniężne na koniec okresu</i>	164,15	978,95	164,15	978,95

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
<i>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</i>	6 114,38	12 303,95	24 233,64	28 595,82
<i>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</i>	-16 295,17	-15 597,12	24 233,64	28 595,82
<i>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</i>	-10 180,79	-3 293,17	-10 180,79	-3 293,17
<i>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</i>	-10 180,79	-3 293,17	-10 180,79	-3 293,17

Źródło: Emitent

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

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

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

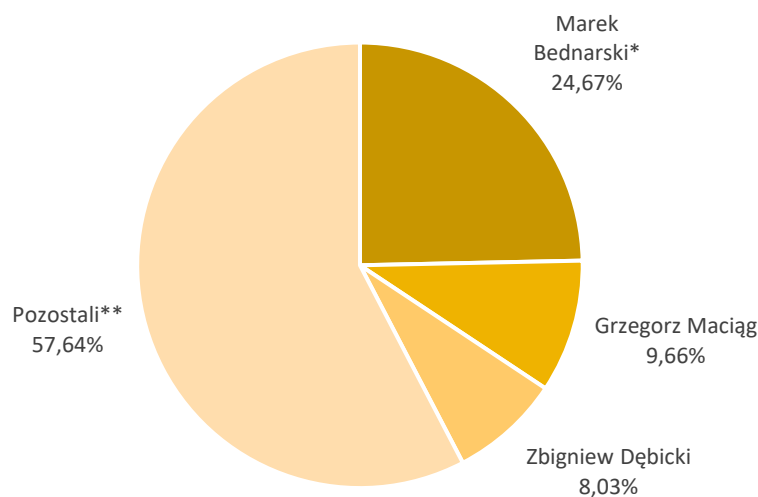
* wraz z osobami powiązаныmi

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

Źródło: Emitent

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

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



* wraz z osobami powiązаныmi

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

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka zatrudniała łącznie 45 osób na umowę o pracę (łącznie 41,69 pełnych etatów) oraz współpracuje z 27 osobami na podstawie umów cywilno-prawnych i na podstawie B2B.