

ESPI 19/2025

Data sporządzenia: 2025-09-30

Temat:

Korekta długoterminowych aktywów finansowych

Podstawa prawna: art. 17 ust. 1 MAR – informacje poufne.

Treść:

Zarząd Forever Entertainment S.A. z siedzibą w Gdyni [dalej: Emitent, Spółka] informuje, iż, w toku prowadzonych prac analitycznych związanych z połączeniem Emitenta z MegaPixel Studio S.A. z siedzibą w Gdyni, Spółka zidentyfikowała istotny błąd dotyczący wyceny długoterminowych aktywów finansowych Emitenta, a dokładnie posiadanych przez Spółkę akcji w MegaPixel Studio S.A. z siedzibą w Gdyni, UF Games S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Storm Trident S.A. z siedzibą w Gdańsku [dalej: Aktywa].

Przedmiotowe Aktywa, zgodnie ze zmianą polityki rachunkowości Emitenta wprowadzoną w 2023 roku, powinny być wyceniane według ceny nabycia. Mimo zmiany polityki rachunkowości, w sprawozdaniach finansowych Spółki za lata 2023-2024, Aktywa były nadal błędnie wyceniane na podstawie wartości godziwej.

Korekta błędu została ujęta w sprawozdaniu finansowym Emitenta sporządzonym na dzień 1 sierpnia 2025 r. i spowodowała następujące zmiany w sytuacji majątkowej i finansowej (Bilansie) Spółki:

- po stronie aktywów zmniejszono wartość długoterminowych aktywów finansowych Emitenta o kwotę 14.319.160,00 zł [słownie: czternaście milionów trzysta dziewiętnaście tysięcy sto sześćdziesiąt złotych], w związku z czym pozycja "Udziały lub akcje" została sprowadzona do wartości zgodnej z polityką rachunkowości, tj. 734.923,89 zł [słownie: siedemset trzydzieści cztery tysiące dziewięćset dwadzieścia trzy złote osiemdziesiąt dziewięć groszy],
- po stronie pasywów ujęto ujemną korektę w kapitale własnym w pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych" w kwocie 11.598.379,00 zł [słownie: jedenaście milionów pięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta siedemdziesiąt dziewięć złotych], odzwierciedlającą skumulowany wpływ spadku wartości aktywów finansowych ujętą w ramach korekty błędu pomniejszony o rezerwę na podatek dochodowy oraz zmniejszono „Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego” o kwotę 2.720.781,00 zł [słownie: dwa miliony siedemset dwadzieścia tysięcy siedemset osiemdziesiąt jeden złotych]. Niniejsza zmiana ma również wpływ na zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki przez zmniejszenie kapitału własnego Emitenta na dzień 1 sierpnia 2025 r.

Dokonana korekta jest operacją księgową niemającą wpływu na przepływy finansowe, rachunek zysków i strat ani stan gotówki Emitenta. Dokonanie przedmiotowej korekty nie ma wpływu na bieżącą płynność finansową Spółki. W związku z procesem połączenia Emitent nie przewiduje innych, jednorazowych odpisów, które miałyby wpływ na rachunek wyników Spółki.

Zgodnie z art. 54 ust. 2 Ustawy o rachunkowości, w związku z tym, iż sprawozdania finansowe Emitenta za lata 2023-2024 zostały zatwierdzone, nie będą one podlegały korekcie.

Osoby reprezentujące Spółkę:

Zbigniew Dębicki – Prezes Zarządu