



**Forever Entertainment SA**

---

**RAPORT ROCZNY  
ZA ROK OBROTOWY 2020**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

22.03.2021

## SPIS TREŚCI

1.	WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
	Informacje porządkowe .....	3
	Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.....	3
2.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	8
I.	Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu).....	8
II.	Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego. ....	13
III.	Grupa wyjaśnień dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. ....	14
IV.	Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki. ....	15
V.	Informacje uzupełniające. ....	15
VI.	Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej .....	16
VII.	Zagrożenia dla kontynuacji działalności.....	16
VIII.	Pozostałe informacje .....	16
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020 .....	17
1.	Bilans.....	17
2.	Rachunek zysków i strat.....	22
3.	Zestawienie zmian w kapitale.....	24
4.	Rachunek przepływów pieniężnych.....	26
5.	Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.....	28

## 1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

### Informacje porządkowe

- a) Forever Entertainment S.A została zawiązana w dniu 04.08.2010 r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy alei Zwycięstwa 96/98.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000365951. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.09.2010 r.
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres **od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) Skład zarządu Spółki w okresie objętym sprawozdaniem: Zbigniew Henryk Dębicki – Prezes Zarządu.
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) 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. Jeśli jednak jednostka jest w stanie określić okres sprzedaży i oszacować sprzedaż może dokonywać rozchodów proporcjonalnie do upływu okresu czasu. Okres dokonywanych odpisów nie może jednak przekroczyć ustalonych 5 lat.

### **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:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

### Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących 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.

### Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (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 ustalone 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.

Sporządzono dn. 19.03.2021 r.

-----  
Sporządzający

-----  
Kierownik jednostki



## 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu).

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

##### a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
<b>Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych</b>				
1. Wartość brutto na początek okresu	2.676.158,86	3.210.755,91	328.731,37	6.215.646,14
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na koniec okresu	2.676.158,86	3.210.755,91	328.731,37	6.215.646,14
<b>Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b>				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	669.039,66	802.689,00	328.731,37	1.800.460,03
2. Zwiększenia	892.052,88	160.537,80	0,00	1.052.590,68
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na koniec okresu	1.561.092,54	963.226,80	328.731,37	2.853.050,71
5. Wartość netto na początek okresu	2.007.119,20	2.408.066,91	0,00	4.415.186,11
6. Wartość netto na koniec okresu	1.115.066,32	2.247,529,11	0,00	3.362.595,43



**b) zmiany w zakresie środków trwałych**

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	248 667,32	272 275,61	0,00	520 942,93
2. Zwiększenia	0,00	0,00	72 825,07	0,00	0,00	72 825,07
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	72 825,07	0,00	0,00	72 825,07
b) zawarcie umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	4 895,97	130 000,00	0,00	134 895,97
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00		130 000,00	0,00	130 000,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	4 895,97	0,00	0,00	4 895,97
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki trwałe na koniec okresu	0,00	0,00	316 596,42	142 275,61	0,00	458 872,03

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu	0,00	0,00	234 107,22	117 909,23	0,00	352 016,45
2. Zwiększenia	0,00	0,00	22 029,66	51 971,40	0,00	74 001,06
a) umorzenie	0,00	0,00	22 029,66	51 971,40	0,00	74 001,06
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	4 895,97	116 999,69	0,00	121 895,66
a) sprzedaż	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	4 895,97	116 999,69	0,00	121 895,66
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	251 240,91	52 880,94	0,00	304 121,85
5. wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	14 560,10	154 366,38	0,00	168 926,48
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	65 355,51	89 394,67	0,00	154 750,18

**c) zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie**

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły w Spółce.

#### d) zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

L.p.	Nazwa spółki	BO 2020	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Aktualizacja wartości	Zmiana prezentacji	BZ 2020
1.	China Smart Forever Entertainment Holdings (Hong Kong) Company Limited	165,94	0,00	0,00	0,00	0,00	165,94
2.	MegaPixel Studio S.A. *	3 750 000,00	0,00	2 010,00	-148 740,00	0,00	3 599 250,00
3.	UF Games S.A.	249 600,00	0,00	0,00	9 110 400,00	0,00	9 360 000,00
4.	TA Publishing Sarl **	41 520,51		0,00	0,00	764 453,83	805 974,34
5.	Storm Trident S.A.	0,00	42 500,00	0,00	807 500,00	0,00	850 000,00
6.	Fearful Entertainment S.A.	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
	<b>Razem</b>	<b>4 041 286,45</b>	<b>87 500,00</b>	<b>2 010,00</b>	<b>9 769 160,00</b>	<b>764 453,83</b>	<b>14 660 390,28</b>

\* Spółka sprzedała 20.100 akcji MegPixel Studio S.A. za łączną kwotę 503.500 zł (dwa pakiety w cenie 25zł z akcją i 35,00 zł za akcję). Zysk na sprzedaży inwestycji, po skorygowaniu o wartość aktualizacji sprzedanych akcji, został wykazany w rachunku zysków i strat w pozycji G.III w kwocie 352 750,00.

\*\* Udziały TA Publishing Sarl zostały zakupione w 2019 roku błędnie zaprezentowano jako pożyczki krótkoterminowe.

W bieżącym roku obrotowym dokonano aktualizacji wyceny:

- pakiety akcji posiadanych w UF Games S.A. Wycena została dokonana w oparciu o emisję akcji spółki ustaloną na poziomie 6,00 PLN za akcję i w całości objętej przez niezależnych inwestorów. Uwzględniając liczbę 1 560 000 sztuk akcji posiadanych przez Forever Entertainment S.A. łączną wartość tego udziału wynosi 9 360 000,00 PLN. Średnia cena akcji, skalkulowana na podstawie transakcji na akcjach UF Games, które miały miejsce w ciągu ostatnich 12 miesięcy przekroczyła 10 zł i jest istotnie wyższa od ceny przyjętej jako wartość godziwa.
- pakietu akcji posiadanych w Storm Trident S.A. zakupionych w 2020 roku. Wycena została dokonana w oparciu o ostatnią emisję akcji spółki w wysokości 2,00 PLN i w całości objętej przez niezależnych inwestorów. Uwzględniając liczbę 425 000 sztuk akcji posiadanych przez Forever Entertainment S.A. łączną wartość tego udziału wynosi 850 000,00 PLN. Wzrost wartości Storm Trident odzwierciedla wysoką dynamikę wzrostu wyników spółki wraz z rosnącą liczbą produkcji realizowanych przez Spółkę. Spółka planuje także podpisać umowę na realizację gry typu remake na bazie IP pozyskanego od firmy Squere Enix z Japonii, która jest jedną z największych firm gamingowych na świecie. Emitent planuje wprowadzenie akcji Storm Trident S.A. w 2022 roku.

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada żadnych gruntów użytkowanych wieczysto.

## 3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy

Jednostka w trakcie prezentowanego okresu miała podpisaną umowę na wynajem siedziby na cele biurowe w Gdyni. Spółka dysponuje samochodami osobowymi na podstawie zawartych umów leasingu.

#### 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

#### 5. Struktura własności kapitału podstawowego i informacja o wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wykaz akcjonariuszy (założycieli) na dzień 31.12.2020 r. jest następujący:

Lp.	Akcje	Liczba akcji
1	Seria A	375 000
2	Seria B	47 508
3	Seria C	5 000
4	Seria D	108 192
5	Seria E	3 749 900
6	Seria F	2 571 360
7	Seria G	73 500
8	Seria H	98 000
9	Seria I	303 775
10	Seria J	1 167 765
11	Seria K	1 500 000
12	Seria L	9 960 997
13	Seria M	1 539 003
14	Seria N	460 997
15	Seria O	3 139 003
16	Seria P	2 100 000
<b>Ogółem</b>		<b>27 200 000</b>

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,40 zł od sztuki i daje proporcjonalny udział na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w szesnastu seriach A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P. Akcje zostały objęte przez akcjonariuszy po cenie wyższej niż nominalna. Różnica została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji jest o charakterze na okaziciela.

#### 6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Ogółem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	3 875 084,30	3 875 084,30
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	1 850 557,19	1 850 557,19
a) zysku	0,00	0,00	1 850 557,19	1 850 557,19
b) umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	5 725 641,49	5 725 641,49

## 7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Zarząd Spółki proponuje przekazanie wypracowanego zysku w wysokości 14 280 922,19 PLN w części na pokrycie straty z lat ubiegłych, do wysokości straty, tj. 327 020,33 PLN. Pozostałą wartość, tj. kwota 13 953 971,86 PLN Zarząd proponuje w części przeznaczyć na kapitał zapasowy. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął decyzji w odnośnie podziału pozostałej wartości zysku wypracowanego za rok 2020.

## 8. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
1. Na odroczony podatek dochodowy	703.000,00	1 887 903,82	28.120,00	0,00	2 562 783,82
2. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem	<b>703.000,00</b>	<b>1.887.903,00</b>	<b>28.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.562.783.82</b>

## 9. Odpisy aktualizujące należności.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości należności.

## 10. Podział zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 112 454,39 PLN wynikają z zawartych umów leasingu samochodu osobowego oraz sprzętu komputerowego, których termin spłaty przypada na okres od 1.01.2022 do 28.02.2022. Kwota 64 295,74 PLN to część krótkoterminowa zobowiązań z tytułu tych samych umów, których termin spłaty przypada do dnia 31.12.2020.

## 11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów.

### a) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe.

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółka prezentuje kwotę 5 837 255,89 PLN. Składa się na nią wartość licencji na gry komputerowe – rozliczana w czasie przez okres 5 lat, w wysokości 5 804 862,79 PLN. Wartość tych licencji do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego została zaprezentowana w rozliczeniach krótkoterminowych. Kwota 32 393,10 PLN to aktywo na odroczony podatek dochodowy, które zostało skalkulowane w oparciu o przejściowe różnice między kosztami bilansowymi, a podatkowymi. Dotyczy wynagrodzeń za grudzień 2020 wypłaconych w styczniu 2021.

### b) Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe w kwocie 1 662 360,28 PLN składają się z kosztów poniesionych na prace badawczo-rozwojowe w wysokości 385 095,96 PLN, ubezpieczenia samochodu osobowego w kwocie

1 206,27 PLN, wydatków na projekt Go To Brand 2, na który Spółce przyznano dofinansowanie, w wysokości 164.339,35 PLN oraz z kwoty 3 221,07 PLN. Są to wydatki na projekt Go To Brand 3. Ponadto w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych czynnych prezentowana jest część krótkoterminowa licencji na gry komputerowe w kwocie 1 108 497,63 PLN. Łączna wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych to 1 662 360,28 PLN.

c) Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów przedstawiają wartość 138 253,42 PLN. Składa się na nią kwota dotacji, którą Spółka otrzymała w ramach dofinansowania projektu Sterio. W części krótkoterminowej prezentujemy pozostałą do rozliczenia w 2021 roku część dotacji do projektu Sterio w wysokości 553 013,16 PLN oraz dotację do projektu Go To Brand, w kwocie 138 083,20 PLN. Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów przyszłych okresów wynosi 829 349,78 PLN.

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Na koniec okresu obrotowego nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

## 13. Zobowiązania warunkowe.

Na dzień publikacji Raportu Roczego za 2020 rok Spółka posiada zobowiązania warunkowe. Wynikają one z transakcji realizowanymi na podstawie umów wydawniczych, zawartych z zewnętrznymi studiami deweloperskimi.

- a) typ zobowiązań: wynikające z umów
- b) termin realizacji: do 1 roku
- c) wartość:

103 440,00 EUR	477 355,00 EUR
1 355 600,00 PLN	1 355 600,00 PLN

-----  
**Razem: 1 862 955,00 PLN**

## II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego.

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów oraz materiałów.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży produktów i usług wypracowano w wysokości 25.181.548.20 PLN i dotyczyły przychodów osiągniętych na rynku krajowym w kwocie 1.163.365,91 PLN i zagranicznym w kwocie 24.018.182,29 PLN.

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

### 3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie dotyczy.

#### **4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**

Nie dotyczy.

#### **5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.**

Nie dotyczy

#### **6. Nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe, w tym na ochronę środowiska**

Nie wystąpiły.

#### **7. Objasnienia do instrumentów finansowych**

Nie wystąpiły.

### **III. Grupa wyjaśnień dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.**

- 1) Amortyzacja punkcie A.II.1. dotyczy w całości amortyzacji planowej.
- 2) Pozycje dotyczące zmiany stanu rezerw, zapasów wykazują różnice stanu tych aktywów.
- 3) Bilansowa zmiana stanu należności została skorygowana o korektę należności z lat ubiegłych skorygowanych w korespondencji z wynikiem finansowym. Najważniejsze pozycje składające się na korektę należności wynikają z niezaksięgowanych wynagrodzeń z lat ubiegłych oraz odpowiednio nie naliczonych odsetek od powiązanych z nimi zobowiązań.
- 4) Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu z tytułu zobowiązań wynikających z umów leasingowych. W 2020 roku dokonano spłaty na kwotę 52 276,87 PLN.
- 5) Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych została skorygowana o zmianę stanu z tytułu wpływu dotacji w kwocie 92 483,20 PLN oraz o zmianę kwalifikacji kosztów w kwocie 12 927,11 PLN prezentowanych w roku poprzednim jako rozliczenia międzyokresowe. Korekta została dokonana w korespondencji z wynikiem finansowym.
- 6) W pozycji B.I.2 wykazano wpływ ze sprzedaży akcji w kwocie 503 500,00 PLN.
- 7) W pozycji B.II.1. wykazano wartość nabytych środków trwałych w kwocie 72 825,07 PLN.
- 8) W pozycji B.II.3 wykazano wartość zakupionych akcji za kwotę 87 500,00 PLN.
- 9) W pozycji C.I.3 wykazano wpływ z dotacji w wysokości 92 483,20 PLN.
- 10) W pozycji C.II.4. wykazano wartość spłaconych pożyczek w kwocie 135 000,00 PLN
- 11) W pozycji C.II.7 ujęto kwoty zapłaconych faktur z tytułu usług leasingowych.
- 12) W pozycji C.II.8. ujęto wartość odsetek zapłaconych od pożyczek w kwocie 20 120,55 PLN.
- 13) W pozycji A.II.10 ujęto wartość odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów w kwocie 9 917 160,00 PLN, ujętych w przychodach finansowych.

#### **IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.**

##### **1. Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.**

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2020 roku wynosiło 17 osób w przeliczeniu na etaty, a w roku 2019 - 16 osób w przeliczeniu na etaty.

##### **2. Wynagrodzenia wypłacone dla członków zarządu i organów nadzorczych.**

- 1) członków zarządu: 855 000,00 PLN,
- 2) organów nadzorczych: 19 690,20 PLN.

##### **3. Pożyczki i świadczenia o charakterze podobnym udzielone członkom zarządu lub organów nadzorczych.**

Nie udzielono żadnych pożyczek i świadczeń członkom zarządu.

##### **4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Spółka zleciła zbadanie sprawozdania finansowego za rok 2020 GGA Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Gdańsku za wynagrodzeniem netto 5.500 PLN.

#### **V. Informacje uzupełniające.**

##### **1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za dany okres bilansowy.**

Nie wystąpiły.

##### **2. Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi**

<b>Jednostka</b>	<b>MegaPixel Studio S.A.</b>	<b>UF GAMES S.A.</b>	<b>TA PUBLISHING SARL</b>	<b>STORM TRIDENT S.A.</b>
Wartość przychodów	0,00	1.105.000,00	1.307.122,75	2.120,62
Wartość kosztów	1.699.044,58	4.037.067,83	1.907.945,53	116.911,59
Wartość należności	0,00	184.500,00	409.187,17	0,00
Wartość zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00



Poza powyższymi transakcjami dotyczącymi działalności podstawowej spółki, a dokonywanymi z jednostkami powiązanymi, według stanu na dzień 31.12.2020 występują też następujące pożyczki udzielone jednostkom powiązanym:

- pożyczka długoterminowa udzielona do China Smart Forever Entertainment Holdings w kwocie 320.000 PLN.  
Nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

### **3. Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

### **4. Zmiany zasad polityki rachunkowości mające znaczny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i wielkość.**

Nie dotyczy.

## **VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej**

Nie wystąpiły.

## **VII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Zdaniem Zarządu nie występują przesłanki, co do zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w następnym roku obrotowym, jednakże dalsze funkcjonowanie Spółki będzie uzależnione od udanej sprzedaży produktów w roku 2020 nad którymi Forever Entertainment S.A. zaczęła prace w latach poprzednich.

## **VIII. Pozostałe informacje**

Na dzień bilansowy nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową, finansową oraz wynik finansowy za prezentowany okres sprawozdawczy.

Sporządzono dn. 22.03.2021 r.

-----  
Sporządzający

-----  
Kierownik jednostki

**3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020**
**1. Bilans**
**w PLN**

<b>AKTYWA</b>	<b>Dane na:</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>35 599 511,36</b>	<b>19 642 295,58</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>24 334 991,78</b>	<b>14 773 202,69</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>3 362 595,43</b>	<b>4 415 186,11</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 115 066,32	2 007 119,20
2. Wartość firmy		2 247 529,11	2 408 066,91
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>154 750,18</b>	<b>168 926,48</b>
1. Środki trwałe		154 750,18	168 926,48
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny		65 355,51	14 560,10
D. środki transportu		89 394,67	154 366,38
E. inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>14 980 390,28</b>	<b>5 125 740,28</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		14 980 390,28	5 125 740,28
A. w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
1. – udziały lub akcje		0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki		0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		14 980 390,28	5 125 740,28
1. – udziały lub akcje		14 660 390,28	4 041 286,45
2. – inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	764 453,83

C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 837 255,89</b>	<b>5 063 349,82</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 393,10	440 698,55
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 804 862,79	4 622 651,27
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>11 264 519,58</b>	<b>4 869 092,89</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 669 218,05</b>	<b>1 324 688,96</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 093 822,73	987 194,61
3. Produkty gotowe	357 515,31	337 494,35
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	217 880,01	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 954 765,96</b>	<b>2 395 901,57</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	593 687,17	45 472,48
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	593 687,17	45 472,48
1. – do 12 miesięcy	593 687,17	45 472,48
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 361 078,79	2 350 429,09
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 018 723,81	2 050 645,20
1. – do 12 miesięcy	3 018 723,81	2 050 645,20
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	334 974,98	290 001,43
C. inne	7 380,00	9 782,46
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 978 175,29</b>	<b>318 098,53</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 978 175,29	318 098,53
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00

3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>B. w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>3 978 175,29</b>	<b>318 098,53</b>
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 978 175,29	318 098,53
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 662 360,28</b>	<b>830 403,83</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>35 599 511,36</b>	<b>19 642 295,58</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Dane na:</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>35 599 511,36</b>	<b>19 642 295,58</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>30 559 613,35</b>	<b>16 605 641,49</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>5 725 641,49</b>	<b>3 875 084,30</b>
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		3 875 084,30	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-327 020,33</b>	<b>-4 590 151,02</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>14 280 992,19</b>	<b>6 440 708,21</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>5 039 898,01</b>	<b>3 036 654,09</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>2 562 783,82</b>	<b>703 000,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 562 783,82	703 000,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. – długoterminowa		0,00	0,00
2. – krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
1. – długoterminowe		0,00	0,00

2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>112 454,32</b>	<b>159 787,34</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	112 454,32	159 787,34
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	<b>112 454,32</b>	<b>159 787,34</b>
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 535 310,09</b>	<b>883 987,01</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 881,90
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 881,90
1. – do 12 miesięcy	0,00	1 881,90
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 535 310,09	882 105,11
A. kredyty i pożyczki	0,00	135 000,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	64 295,74	69 239,59
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	587 329,94	378 434,18
1. – do 12 miesięcy	587 329,94	378 434,18
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	674 069,13	138 045,33
H. z tytułu wynagrodzeń	209 475,28	148 665,91
I. inne	140,00	12 720,10
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>829 349,78</b>	<b>1 289 879,74</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	829 349,78	1 289 879,74
1. – długoterminowe	138 253,42	691 266,58

2. – krótkoterminowe	691 096,36	598 613,16
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>35 599 511,36</b>	<b>19 642 295,58</b>

**2. Rachunek zysków i strat**
**w PLN**

Rachunek zysków i strat	Dane za okres:	01.01.2020	01.01.2019
		31.12.2020	31.12.2019
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>27 322 365,24</b>	<b>13 729 569,45</b>
J. – od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		25 181 548,20	11 627 239,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		2 140 817,04	2 102 329,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>19 806 488,40</b>	<b>10 825 286,63</b>
I. Amortyzacja		1 113 591,74	966 511,09
II. Zużycie materiałów i energii		108 650,97	140 468,68
III. Usługi obce		14 780 723,13	6 386 422,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:		16 065,62	25 356,40
1. – podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		3 376 583,81	2 484 983,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		279 008,10	240 699,00
1. – emerytalne		136 794,25	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		131 865,03	580 844,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>7 515 876,84</b>	<b>2 904 282,82</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>587 227,61</b>	<b>594 995,71</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		553 013,16	591 675,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	3 319,84
IV. Inne przychody operacyjne		34 214,45	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>60 914,81</b>	<b>9 029,01</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		26 000,31	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		34 914,50	9 029,01
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>8 042 189,64</b>	<b>3 490 249,52</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>10 327 447,74</b>	<b>3 700 223,30</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		56 259,77	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:		56 259,77	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		56 259,77	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00



1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>210,92</b>	<b>223,30</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>352 750,00</b>	<b>0,00</b>
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>9 917 900,00</b>	<b>3 700 000,00</b>
<b>V. Inne</b>	<b>327,05</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>292 355,92</b>	<b>139 034,40</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>21 409,88</b>	<b>39 455,56</b>
J. – dla jednostek powiązanych		0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne</b>	<b>270 946,04</b>	<b>99 578,</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>18 077 281,46</b>	<b>7 051 438,42</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>3 796 289,27</b>	<b>607 460,45</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 269,76</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>14 280 992,19</b>	<b>6 440 708,21</b>

**3. Zestawienie zmian w kapitale**
**w PLN**

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2020	31.12.2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>16 605 641,49</b>	<b>10 399 233,23</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
2. – korekty błędów		-327 020,33	-234 299,95
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>16 065 317,87</b>	<b>10 164 933,28</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>		<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>3 875 084,30</b>	<b>3 875 084,30</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		<b>1 850 557,19</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)		1 850 557,19	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)		1 850 557,19	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – pokrycia straty		0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		<b>5 725 641,49</b>	<b>3 875 084,30</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych		0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 850 557,19</b>	<b>-4 355 851,07</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
2. – korekty błędów		0,00	0,00

<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 440 708,21</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	6 440 708,21	0,00
1. –pokrycie straty z lat ubiegłych	4 590 151,02	0,00
2.- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 850 557,19	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 590 151,02</b>	<b>4 355 851,07</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	327 020,33	234 299,95
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>5 130 474,64</b>	<b>4 590 151,02</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	4 590 151,02	0,00
1. –pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	4 590 151,02	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>327 020,33</b>	<b>4 590 151,02</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-327 020,33</b>	<b>-4 590 151,02</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>14 280 992,19</b>	<b>6 440 708,21</b>
A. zysk netto	14 280 992,19	6 440 708,21
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>30 559 613,35</b>	<b>16 605 641,49</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**4. Rachunek przepływów pieniężnych**
**w PLN**

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>14 280 992,19</b>	<b>6 440 708,21</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-10 849 176,14</b>	<b>-5 520 511,72</b>
1. Amortyzacja		1 113 591,74	966 511,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		20 120,55	6 025,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-475 399,69	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		1 859 783,82	703 000,00
6. Zmiana stanu zapasów		-344 529,09	-1 264 474,37
7. Zmiana stanu należności		- 1 946 689,05	-1 382 102,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		759 498,06	311 404,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 066 392,48	-1 162 785,25
10. Inne korekty		-9 769 160,00	-3 698 090,24
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		<b>3 431 816,05</b>	<b>920 196,49</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>503 500,00</b>	<b>0,00</b>
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, w tym:		503 500,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach		503 500,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych		503 500,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
4. – odsetki		0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>160 325,07</b>	<b>484 082,57</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		72 825,07	346 982,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		87 500,00	137 100,00
A. w jednostkach powiązanych		87 500,00	137 100,00
B. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00

1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>343 174,93</b>	<b>-484 082,57</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>92 483,20</b>	<b>0,00</b>
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	92 483,20	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>207 397,42</b>	<b>843 379,10</b>
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	135 000,00	774 011,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52 276,87	63 342,88
8. Odsetki	20 120,55	6 025,08
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-114 914,22</b>	<b>-843 379,10</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>3 660 076,76</b>	<b>-407 265,18</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>3 660 076,76</b>	<b>407 265,18</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>318 098,53</b>	<b>725 363,71</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>3 978 175,29</b>	<b>318 098,53</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**5. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.**

Dane na:	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. Zysk / strata</b>	<b>18 077 281,46</b>	<b>7 051 438,42</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania</b>	<b>609 272,93</b>	<b>591 675,87</b>
B.1. Dotacje (Art.17 17 Ust.1 Pkt. 21)	553 013,16	591 675,87
B.2. Dywidenda (Art.22)	56 259,77	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>9 936 546,80</b>	<b>3 700 000,00</b>
C.1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Art. 12)	9 917 900,00	3 700 000,00
C.2. Dodatnie różnice kursowe bilansowe	18 435,88	0,00
C.3. Odsetki naliczone	210,92	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>132 134,87</b>	<b>239 476,75</b>
E.1. Odsetki budżetowe	31 031,49	5938,85
E.2. Koszty reprezentacji (Art.16 Ust. 1 Pkt.49)	1 869,23	100 434,15
E.3. Pozostałe koszty (Art.15)	99 234,15	133 103,75
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów</b>	<b>1 211 283,15</b>	<b>949 112,99</b>
F.1. Amortyzacja aktywów zakupionych z dotacji (Art.23 Ust.1 Pkt.45)	892 052,88	669 039,66
F.2. Amortyzacja środków trwałych w leasingu (Art. 17f. Ust.1)	0,00	92 332,84
F.3. Ujemne różnice kursowe, bilansowe (Art.15 Lit.a)	0,00	42 770,10
F.4. Niewypłacone wynagrodzenia UCP (Art.16 Ust. 1 Pkt.57)	128 284,00	99 815,39
F.5. Koszty ZUS opłacone w roku następnym (Art.15 Ust.4 Lit.h)	42 206,27	45 155,00
F.6. Odwrócenie aktualizacji aktywów (Art. 12)	148 740,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych</b>	<b>336 146,39</b>	<b>0,00</b>
G.1 Wynagrodzenie UCP za poprzedni rok wypłacone w roku bieżącym (Art..16 Ust.1 Pkt. 57)	290 991,39	0,00
G.2 ZUS za rok poprzedni zapłacony w roku bieżącym	45 155,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>445 126,14</b>	<b>2 131 725,59</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>50 451,23</b>	<b>0,00</b>
Opłacona rata leasingowa, część kapitałowa (Art. 17u. Pkt.1)	50 451,23	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>8 043 155,99</b>	<b>1 816 626,70</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>1 528 200,00</b>	<b>345 159,00</b>