



Forever Entertainment SA

RAPORT KWARTALNY
II KWARTAŁ 2021 ROKU

16.08.2021

SPIS TREŚCI

1.	PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU	3
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
3.	PLAN PREMIER	7
4.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU	8
5.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	15
6.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	19
7.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	24
8.	W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT. 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	24
9.	INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODJĘŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	25
10.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	25
11.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	28
12.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	28
13.	STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	29
14.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	30

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

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

Za najważniejsze wydarzenie mijającego kwartału można uznać zapowiedź gry THE HOUSE OF THE DEAD: Remake, która ukazała się w połowie kwietnia podczas wydarzenia Nintendo - Indie World, tym samym oficjalnie rozpoczęła się kampania marketingowa gry. Sama produkcja to remake klasycznej strzelanki utrzymanej w konwencji horroru. Starsi gracze z pewnością pamiętają ją jeszcze z automatów do gier lub z konsoli Sega Saturn, młodszy jeszcze w tym roku będą mieli okazję zmierzyć się z hordą zombie korzystając z konsoli Nintendo Switch. W planach mamy również wydanie kolejnej części gry, czyli THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake.

Dobra współpraca z Nintendo zaowocowała m. in. podpisaniem umowy, dzięki której otrzymamy wsparcie finansowe na działania związane z wydaniem na Nintendo Switch kilku tytułów z planu wydawniczego Spółki. Na razie brzmi to jeszcze enigmatycznie, jednak uzgodnienia z Nintendo zobowiązują nas do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji. Jak tylko będziemy mogli zdradzić nieco więcej, na pewno to zrobimy.

Kolejnym ważnym wydarzeniem było zawiązanie, razem z m. in. MegaPixel Studio S.A., nowej spółki, Mechano Games S.A. Zadaniem tej spółki będzie portowanie gier z portfolio Forever Entertainment S.A. i MegaPixel Studio S.A. na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One oraz Google Stadia. Oprócz tego Mechano Games S.A. zajmie się produkcją gier własnych. Szczegóły dotyczące jej działalności będziemy sukcesywnie przekazywać do wiadomości publicznej.

W planach premier na najbliższe miesiące znajdzie się coś dla miłośników mrocznych klimatów, a mowa tu o grze Hollow 2, czyli kontynuacji gry Hollow. Po raz kolejny gracze będą mieli okazję przenieść się na pokład statku Shakhter-One, aby dowiedzieć się prawdy o losach załogi stacji kosmicznej. Fani nieco lżejszej formy rozrywki będą mogli spróbować swoich sił jako wędkarze, a to za sprawą gry Professional Fishing. Natomiast pasjonatów mangi i gier strategicznych na pewno ucieszy informacja, że niedługo gra Rise Eterna dostępna będzie na kolejnych platformach.

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

Z poważaniem,
Zbigniew Dębicki
Prezes Zarządu Spółki

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

Numer właściwego rejestru

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

Siedziba i Centrala

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

Podstawowe dane o Emitencie

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

Oddziały, filie, zakłady i przedstawicielstwa

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

Przedmiot działalności

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

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

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

Zarząd

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

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

Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej Spółki:

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

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

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

Uchwałą nr 14 ZWZA powołało następujące osoby:

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

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

Pana Mirosława Grala.

Panią Małgorzatę Grala.

Kapitał zakładowy na 30 czerwca 2021 roku

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

Liczba akcji z podziałem na emisje

Seria emisji	30 czerwca 2021 roku	30 czerwca 2020 roku
Akcje serii A	375 000	375 000
Akcje serii B	47 508	47 508
Akcje serii C	5 000	5 000
Akcje serii D	108 192	108 192
Akcje serii E	3 749 900	3 749 900
Akcje serii F	2 571 360	2 571 360
Akcje serii G	73 500	73 500
Akcje serii H	98 000	98 000
Akcje serii I	303 775	303 775
Akcje serii J	1 167 765	1 167 765
Akcje serii K	1 500 000	1 500 000
Akcje serii L	9 960 997	9 960 997
Akcje serii M	1 539 003	1 539 003
Akcje serii N	460 997	460 997
Akcje serii O	3 139 003	3 139 003
Akcje serii P	2 100 000	2 100 000
Łączna liczba akcji	27 200 000	27 200 000

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

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

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

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

3. PLAN PREMIER

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

Planowane premiery gier w III kw. i IV kw. 2021 r.

Tytuł:	Platforma:					
	Nintendo Switch	PlayStation 4	Xbox One	PC	Xbox Series X	PlayStation 5
Hollow 2	3Q21	3Q21	-	3Q21	-	-
Professional Fishing	3Q21	3Q21	3Q21	-	-	-
Rise Eterna	-	3Q21(w)	3Q21	-	-	-
The Dealer Simulator*	3Q21	-	-	-	-	-
Uboat	3Q21	-	-	-	-	-
Danger Scavanger	-	3Q21	3Q21	-	-	-
Virus - The Outbreak	-	3Q21	3Q21	-	-	-
Binarystar Infinity	-	3Q21	3Q21	-	-	-
Biolab Wars	-	3Q21	3Q21	-	-	-
Q-Yo Blaster	-	-	3Q21 (w)	-	-	-
Sparkle 2 Evo	-	-	3Q21	-	-	-
Re-Legion	3Q21	-	-	-	-	-
Project Aether	3Q21(w)	-	-	-	-	-
Pawn of the Dead	3Q21	-	-	-	-	-
Blocky Farm	3Q21	-	-	-	-	-
Neurodeck	3Q21	-	-	-	-	-
Robothorium	3Q21(w)	-	-	-	-	-
Wax Museum	3Q21	-	-	-	-	-
Iesabel Remake	4Q21	-	-	-	-	-
House Flipper City	4Q21	-	-	-	-	-
Aircraft Carrier Simulator	4Q21	-	-	-	-	-

Tiara: The Deceiving Crown	4Q21	-	-	-	-	-
----------------------------	------	---	---	---	---	---

* wcześniej "Drug Dealer Simulator" (data orientacyjna)

(w) - tytuł wydany do dnia publikacji sprawozdania.

Platformy i planowane tytuły gier bez podanej daty premiery

Tytuł:	Platforma:					
	Nintendo Switch	PlayStation 4	Xbox One	PC	Xbox Series X	PlayStation 5
THE HOUSE OF THE DEAD II: Remake	-	-	-	-	-	-
Fear Effect: Reinvented	b/d	b/d	b/d	b/d	-	-
Realpolitiks 2	b/d	b/d	b/d	-	b/d	b/d
Goetia 2	b/d	b/d	b/d	b/d	-	-
Virus - The Outbreak	-	-	-	-	b/d	b/d
The Mansion	b/d	-	-	-	-	-
Thief Simulator 2	b/d	-	-	-	-	-

b/d – brak daty premiery

Tytuły gier bez podanych dat premier i bez podanych platform:

- Panzer Dragoon II Zwei: Remake
- Shadowgate 2
- Magical Drop 6
- Baby Storm

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

AKTYWA	Dane na:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
A. Aktywa trwałe		25 427 576,39	24 334 991,78	25 435 733,76	14 773 202,69
I. Wartości niematerialne i prawne		2 836 300,10	3 362 595,43	3 888 890,77	4 415 186,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		669 039,88	1 115 066,32	1 561 092,76	2 007 119,20
2. Wartość firmy		2 167 260,22	2 247 529,11	2 327 798,01	2 408 066,91
3. Inne wartości materialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		156 666,94	154 750,18	165 312,50	168 926,48
1. Środki trwałe		156 666,94	154 750,18	137 433,43	168 926,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		81 341,33	65 355,51	8 908,29	14 560,10
d) środki transportu		75 325,61	89 394,67	128 525,14	154 366,38
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	27 879,07	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		15 930 390,28	14 980 390,28	15 086 140,28	5 125 740,28
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		15 930 390,28	14 980 390,28	15 086 140,28	5 125 740,28
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		15 930 390,28	14 980 390,28	15 086 140,28	5 125 740,28
- udziały lub akcje		15 610 390,28	14 660 390,28	14 766 140,28	4 041 286,45
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		320 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	764 453,83
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 504 219,07	5 837 255,89	6 295 390,21	5 063 349,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		279 660,10	32 393,10	356 124,58	440 698,55
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 224 558,97	5 804 862,79	5 939 265,63	4 622 651,27
B. Aktywa obrotowe		16 369 156,39	11 264 519,58	10 662 029,13	4 869 092,89
I. Zapasy		3 022 808,28	1 669 218,05	1 707 949,88	1 324 688,96
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		545 937,26	1 093 822,73	1 318 700,03	987 194,61
3. Produkty gotowe		1 050 718,50	357 515,31	389 249,85	337 494,35
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		1 426 152,52	217 880,01	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		5 615 055,23	3 954 765,96	4 433 161,46	2 395 901,57
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		399 523,76	593 687,17	0,00	45 472,48
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		399 523,76	593 687,17	0,00	45 472,48
- do 12 miesięcy		399 523,76	593 687,17	0,00	45 472,48
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		5 215 531,47	3 361 078,79	4 433 161,46	2 350 429,09
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 708 297,89	3 018 723,81	3 315 033,14	2 050 645,20
- do 12 miesięcy		3 708 297,89	3 018 723,81	3 315 033,14	2 050 645,20
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 499 699,58	334 974,98	941 525,75	290 001,43
c) inne		7 534,00	7 380,00	176 602,57	9 782,46
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 336 602,40	3 978 175,29	4 179 869,27	318 098,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 336 602,40	3 978 175,29	4 179 869,27	318 098,53
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		150 000,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		150 000,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		5 186 602,40	3 978 175,29	4 179 869,27	318 098,53
- środki pieniężne kasie i na rachunkach		5 186 602,40	3 978 175,29	4 179 869,27	318 098,53
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane na:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 394 690,48	1 662 360,28	341 048,52	830 403,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		41 796 732,78	35 599 511,36	36 097 762,89	19 642 295,58

PASYWA	Dane na:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		31 857 878,75	30 559 613,35	30 050 381,76	16 605 641,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		20 006 633,68	5 725 641,49	3 875 084,30	3 875 084,30
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 581 411,50	-327 020,33	1 850 557,19	-4 590 151,02
VI. Zysk (strata) netto		1 552 656,57	14 280 992,19	13 444 740,27	6 440 708,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		9 938 854,03	5 039 898,01	6 047 381,13	3 036 654,09
I. Rezerwy na zobowiązania		2 724 283,82	2 562 783,82	2 587 401,00	703 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 724 283,82	2 562 783,82	2 587 401,00	703 000,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		64 668,03	112 454,32	144 926,14	159 787,34
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		64 668,03	112 454,32	144 926,14	159 787,34
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		64 668,03	112 454,32	144 926,14	159 787,34
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 597 058,98	1 535 310,09	2 301 680,83	883 987,01
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	1 881,90	1 881,90
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	1 881,90	1 881,90
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	1 881,90	1 881,90
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane na:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 597 058,98	1 535 310,09	2 299 798,93	882 105,11
a) kredyty i pożyczki		200,32	0,00	155 120,55	135 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		34 118,82	64 295,74	52 886,32	69 239,59
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		414 055,14	587 329,94	1 038 731,24	378 434,18
- do 12 miesięcy		414 055,14	587 329,94	1 038 731,24	378 434,18
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		5 559 856,50	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		388 381,74	674 069,13	924 175,11	138 045,33
h) z tytułu wynagrodzeń		199 084,06	209 475,28	128 771,70	148 665,91
i) inne		1 362,40	140,00	114,01	12 720,10
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		552 843,20	829 349,78	1 013 373,16	1 289 879,74
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		552 843,20	829 349,78	1 013 373,16	1 289 879,74
a) długoterminowe		0,00	138 253,42	691 266,58	691 266,58
b) krótkoterminowe		552 843,20	691 096,36	322 106,58	598 613,16
PASYWA OGÓŁEM		41 797 932,78	35 599 511,36	36 097 762,89	19 642 295,58

4.2. Rachunek zysków i strat

w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 468 144,39	8 537 637,97	12 951 239,69	14 993 573,32
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 968 566,93	7 912 225,54	11 724 796,63	13 783 053,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		499 577,46	625 412,43	1 226 443,06	1 210 519,97
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		7 231 659,40	6 355 153,54	12 346 472,14	8 620 420,07
I. Amortyzacja		302 611,49	278 002,27	578 145,62	557 788,39
II. Zużycie materiałów i energii		13 036,15	24 037,19	42 709,00	47 763,33
III. Usługi obce		5 304 804,15	5 343 620,86	9 280 616,45	6 620 834,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:		76,00	51,43	117,00	9 073,43
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia		1 526 143,35	606 610,24	2 276 556,66	1 184 587,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		78 301,33	63 566,90	156 043,47	130 872,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 686,93	39 264,65	12 283,94	69 500,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 763 515,01	2 182 484,43	604 767,55	6 373 153,25
D. Pozostałe przychody operacyjne		143 314,73	282 571,55	331 187,45	282 639,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		138 253,29	276 506,58	276 506,58	276 506,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		5 061,44	6 064,97	54 680,87	6 133,41
E. Pozostałe koszty operacyjne		4 576,85	1,10	5 878,56	1,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.04.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		4 576,85	1,10	5 878,56	1,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 624 777,13	2 465 054,88	930 076,44	6 655 792,14
G. Przychody finansowe		1 193 200,00	9 975 077,51	1 193 200,00	9 975 194,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		343 200,00	56 259,77	343 200,00	56 259,77
a) od jednostek powiązanych, w tym:		343 200,00	56 259,77	343 200,00	56 259,77
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		343 200,00	56 259,77	343 200,00	56 259,77
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	94,09	0,00	210,92
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		850 000,00	9 917 900,00	850 000,00	9 917 900,00
V. Inne		0,00	823,65	0,00	823,65
H. Koszty finansowe		213 317,53	19 485,01	142 746,87	20 251,24
I. Odsetki, w tym:		16 481,07	20 170,14	16 481,07	20 251,24
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		196 836,46	-685,13	126 265,80	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-644 894,66	12 420 647,38	1 980 529,57	16 610 735,24
J. Podatek dochodowy		-85 767,00	2 618 634,42	427 873,00	3 165 994,97
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-M)		-559 127,66	9 802 012,96	1 552 656,57	13 444 740,27

4.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2021	30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		30 559 613,35	16 605 641,49
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		30 559 613,35	16 605 641,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		5 725 641,49	3 875 084,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		14 280 992,19	1 850 557,19
a) zwiększenie (z tytułu)		14 280 992,19	1 850 557,19
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	1 850 557,19
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		14 280 992,19	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	30.06.2021	30.06.2020
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		20 006 633,68	5 725 641,49
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		13 953 971,86	1 850 557,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		14 280 992,19	6 440 708,21
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		14 280 992,19	6 440 708,21
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu podziału wyniku finansowego		14 280 992,19	6 440 708,21
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		327 020,33	4 590 151,02
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		327 020,33	4 590 151,02
a) zwiększenie z tytułu kosztów dotyczących poprzedniego roku		379 548,28	4 590 151,02
b) zmniejszenie z tytułu zmiany kwalifikacji dokumentu		125 157,11	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		581 411,50	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		- 581 411,50	0,00
6. Wynik netto		1 552 656,57	13 444 740,27
a) zysk netto		1 552 656,57	13 444 740,27
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		31 857 878,75	30 050 381,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		31 857 878,75	30 050 381,76

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2021	30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 553 856,57	13 444 740,27
II. Korekty razem		-351 539,59	-9 537 635,76
1. Amortyzacja		578 145,62	557 788,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-333 006,56	-36 139,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		161 500,00	1 884 401,00
6. Zmiana stanu zapasów		-1 353 590,23	-383 260,92
7. Zmiana stanu należności		-1 661 489,27	-2 037 259,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		5 091 725,49	1 413 926,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 1 675 799,96	-1 019 191,66

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	30.06.2021	30.06.2020
10. Inne korekty		-1 159 024,68	-9 917 900,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		1 202 316,98	3 907 104,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		343 200,00	56 259,77
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		343 200,00	56 259,77
a) w jednostkach powiązanych		0,00	56 259,77
b) w pozostałych jednostkach		343 200,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		343 200,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		303 767,05	70 379,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		53 767,05	27 879,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		100 000,00	42 500,00
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00	42 500,00
- nabycie aktywów finansowych		100 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		150 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		39 432,95	-14 119,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		200,32	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		200,32	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		33 523,14	31 214,47
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		23 329,70	31 214,47
8. Odsetki		10 193,44	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-33 322,82	-31 214,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		1 208 427,11	3 861 770,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 208 427,11	3 861 770,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		3 978 175,29	318 098,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		5 186 602,40	4 179 869,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Na dzień publikacji raportu kwartalnego za 2 kwartał 2021 roku Spółka posiadała zobowiązania pozabilansowe do poniesienia wydatków na łączną kwotę 1,4 mln PLN. Zobowiązania te wynikają z umów wydawniczych, które Spółka zawarła z zewnętrznymi studiami deweloperskimi.

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

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

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

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

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

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

• PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI

Przychody Forever Entertainment S.A. za I półrocze 2021 r. wyniosły 12,95 mln PLN i były niższe o 13,6% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Przychody Spółki za II kwartał 2021 roku wyniosły 5,47 mln zł i były niższe o 36,0% od wartości przychodów wypracowanych w II kwartale 2020 roku.

Na spadek przychodów w I półroczu 2021, w tym w II kwartale 2021 roku, względem porównywanych analogicznych okresów roku poprzedniego, zaważył brak premiery gry, która wygenerowałaby przychody w wielkości zanotowanych po premierze gry Panzer Dragoon: Remake w I półroczu 2020 roku. Ponadto w przychodach II kwartału nie uwzględniono otrzymanych przez Spółkę istotnych przedpłat, które zgodnie z przyjętą polityką rachunkową do momentu rozpoczęcia sprzedaży danej gry nie są rozpoznawane w wyniku jako przychód. Dzięki uzyskanym przedpłatom sytuacja gotówkowa Spółki jest najlepsza w dotychczasowej historii.

Środki uzyskane z przedpłat są wykorzystywane na realizację kilku gier typu remake, zgodnie z przyjętym planem produkcyjnym. O szczegółach tych gier Spółka poinformuje w terminach uzgodnionych z zagranicznymi partnerami. W opinii Zarządu potencjał sprzedażowy tych gier jest znacząco wyższy od dotychczasowych gier wydawanych lub produkowanych przez Spółkę i premiery tych gier będą miały istotny wpływ na wyniki Spółki w roku 2021 oraz w latach następnych.

• KOSZTY I ZMIANA STANU PRODUKTÓW

Koszty działalności operacyjnej Forever Entertainment S.A. wzrosły o 43,2% w I półroczu 2021 i wyniosły 12,35 mln PLN. Wysoka dynamika wzrostu kosztów operacyjnych Spółki związana była ze wzrostem głównie kosztów usług obcych (wzrost o 40,2% r/r do 9,28 mln PLN). Największy wpływ na wzrost tych kosztów miały rozliczenia ze sprzedaży gier z dostawcami IP i ze studiami deweloperskimi (tzw. koszty RS, tj. „revenue share”), w tym jednorazowe wydarzenia wynikające ze zmiany zasad rozliczania z kilkoma dostawcami IP.

Drugim istotnym kosztem w II kw. 2021 roku były koszty realizacji kilku gier typu remake, o których mowa w poprzednim punkcie. Budżety tych gier są wyższe od gier dotychczas produkowanych przez Spółkę co wpłynęło na zwiększenie kosztów II kwartału, w tym wynagrodzeń, które wzrosły o 92,2% r/r do kwoty 2,28 mln PLN, w wyniku wzrostu wynagrodzeń i jednorazowych premii w porównaniu do ubiegłego roku.

● ZYSKI I MARŻE

Zysk operacyjny Forever Entertainment za I pół. 2021 roku wyniósł 0,93 mln PLN i był niższy o 90,5% w porównaniu do zysku operacyjnego osiągniętego w I pół. 2020 roku. Zysk EBITDA był niższy o 79,1% r/r i wyniósł 1,51 mln PLN. W II kwartale 2021 Spółka miała stratę z działalności w wysokości -1,62 mln PLN, a EBITDA była ujemna i jej wartość wyniosła -1,32 mln PLN.

Zysk netto za I półrocze 2021 roku wyniósł 1,55 mln PLN i był niższy o 88,4% w porównaniu do zysku netto wypracowanego w I półroczu 2020 roku. W II kwartale 2021 Spółka miała stratę netto w wysokości -0,56 mln PLN w porównaniu do 9,80 mln PLN zysku osiągniętego w II kwartale 2020 roku.

Rentowność operacyjna EBITDA spadła do 11,7% za I półrocze 2021 r. z wartości 39,1% za I pół. 2020 roku. Podobnie rentowność netto spadła do 12,0% za I pół. 2021 z wartości 89,7% za I pół. 2020 roku, a rentowność netto skorygowana o zdarzenia niegotówkowe analogicznie spadła do 6,7% z 36,1%.

ISTOTNE UMOWY

W dniu 22 czerwca 2021 r. Emitent zawarł umowę z Nintendo Co., Ltd. (Nintendo) z Japonii. Przedmiotem umowy jest wsparcie finansowe od Nintendo na realizację umowy wydawniczej, której celem jest wydanie kilku tytułów na Nintendo Switch z planu wydawniczego Spółki.

W dniu 17 czerwca 2021 r. spółka DRAGO ENTERTAINMENT S.A. z siedzibą w Krakowie złożyła oświadczenie o odstąpieniu od umowy zawartej dnia 3 sierpnia 2020 r. z UF GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie (spółki powiązanej z Emitentem) dotyczącą wykonania portu i wydania gry Treasure Hunter Simulator na konsolę Nintendo Switch.

W lipcu 2021 r., a więc już po zakończeniu raportowanego okresu, Emitent zawarł dwie istotne umowy. Pierwsza z nich została podpisana ze spółką Microids z Francji. Umowa dotyczy globalnego wydania pudełkowych wersji następujących gier:

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

Druga z umów została zawarta ze spółką Baby Corp SAS z siedzibą w Saint Amand les Eaux (Francja). Na jej podstawie Emitent wyda grę Baby Storm na wszystkich głównych platformach. Z tytułu realizacji umowy Emitent otrzyma

określony w umowie, procent zysku netto tj., przychodów ze sprzedaży gry po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją. Premiera gry planowana jest jeszcze w 2021 r.

ZAWIĄZANIE SPÓŁKI MECHANO GAMES S.A.

W dniu 13 lipca 2021 r. Emitent wraz z MegaPixel Studio S.A. oraz siedmioma osobami fizycznymi podpisał akt zawiązania spółki Mechano Games S.A. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy Mechano Games S.A. wynosi 125.000,00 zł i dzieli się na 1.250.000 akcji serii A i B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 20% udziału w kapitale zakładowym Mechano Games S.A.

Spółka Mechano Games S.A. będzie portowała gry z portfolio Forever Entertainment S.A. i MegaPixel Studio S.A. na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One, Google Stadia, a także będzie tworzyła własne produkcje.

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

Gra	Platforma	Data premiery
A Long Way Down	Nintendo Switch	01.04.2021
Train Station Renovation	Nintendo Switch	06.05.2021
Kursk	Xbox One	07.05.2021
Rise Eterna	Nintendo Switch	13.05.2021
The Mansion	GOG	18.05.2021 Early Access
Violett	PlayStation 4	20.05.2021
Sparkle 2 Evo	PlayStation 4	20.05.2021
Violett Remastered	Xbox One	04.06.2021
Rise Eterna	Steam	09.06.2021
Rise Eterna	GOG	09.06.2021
Robothorium	Nintendo Switch	01.07.2021
Q-yo Blaster	Xbox One	16.07.2021

DZIAŁALNOŚĆ SKLEPU FOREVER LIMITED

Forever Entertainment w dniu 18 grudnia 2020 roku utworzył markę Forever Limited, pod którą prowadzi działalność e-commerce. W sklepie internetowym www.forever-limited.com oferuje pudełkowe wersje gier w zestawach kolekcjonerskich i możliwość zakupu samych unikalnych gadżetów przez fanów poszczególnych gier. Zestawy kolekcjonerskie są dostępne w kilku wariantach: nielimitowany (UN_LTD), limitowany (LTD) i ekskluzywny (EXCL).

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

ZESTAWY KOLEKCJONERSKIE WPROWADZONE DO OD POCZĄTKU OMAWIANEGO OKRESU DO DNIA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Gra	Data premiery
Rise Eterna UN_LTD NS	13.05.2021
Rise Eterna UN_LTD PC	09.06.2021
Rise Eterna LTD NS	13.05.2021
Rise Eterna LTD PC	09.06.2021

WSZYSTKIE PREMIERY ZESTAWÓW KOLEKCJONERSKICH W SKLEPIE FOREVER LIMITED

Zestaw kolekcjonerski	Platforma	Data premiery
Panzer Dragoon: Remake LTD NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Panzer Dragoon: Remake UN_LTD NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Panzer Dragoon: Remake EXCL NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Sparkle LTD NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Sparkle UN_LTD NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Thief Simulator LTD NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Thief Simulator UN_LTD NS	Nintendo Switch	18.12.2020
Green Hell LTD NS	Nintendo Switch	27.01.2021
Green Hell UN_LTD NS	Nintendo Switch	27.01.2021
Rise Eterna LTD NS	Nintendo Switch	13.05.2021
Rise Eterna UN_LTD NS	Nintendo Switch	13.05.2021

Rise Eterna LTD PC	PC	09.06.2021
Rise Eterna UN_LTD PC	PC	09.06.2021

DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA

W związku z sukcesem Panzer Dragoon: Remake Zarząd Spółki podjął działania, które od 2021 roku powinny umożliwić wydawanie rocznie 3-4 gier z kategorii „remake”. Spółka posiada prawa do przygotowania remaków następujących gier: Panzer Dragoon II Zwei, THE HOUSE OF THE DEAD, THE HOUSE OF THE DEAD 2, Fear Effect Reinvented oraz Shadowgate 2, Magical Drop 6. Spółka zawarła także umowę na produkcję i wydanie kilku tytułów dla Square Enix. Ze względu na zawarte w umowie klauzule poufności, nazwa tych tytułów będzie ujawniona w momencie rozpoczęcia ogólnoświatowej kampanii marketingowej tychże tytułów.

Forever Entertainment w trybie ciągłym prowadzi rozmowy z właścicielami znanych licencji, których celem jest pozyskanie kolejnych IP do produkcji i wydania w nadchodzących latach. Efekty tych rozmów powinny być widoczne w najbliższych miesiącach.

W omawianym kwartale Spółka kontynuowała produkcje/koprodukcje następujących gier:

L.p.	Tytuł	Planowana data premiery	Planowana platforma premiery
1.	Panzer Dragoon II ZWEI: Remake	niepodana	platforma niepodana
2.	THE HOUSE OF THE DEAD: Remake	2021	Nintendo Switch
3.	Shadowgate 2	niepodana	platforma niepodana
4.	Hollow 2	III kw. 2021	Nintendo Switch, PC, PlayStation 4
5.	Rise Eterna	III kw. 2021	PlayStation 4, Xbox One
6.	The Mansion	niepodana	Nintendo Switch i PC
7.	Plague in Us	niepodana	Nintendo Switch i PC
8.	Fear Effect: Reinvented	niepodana	Nintendo Switch, PlayStation 4, Xbox One i PC
9.	Magical Drop 6	niepodana	platforma niepodana

Poza wyżej wymienionymi tytułami, FE realizowała inne produkcje, w tym kilka tytułów na licencji od Square Enix. Spółka prezentuje pełną i aktualną listę oczekiwanych i zrealizowanych premier na stronie internetowej, pod linkiem <https://forever-entertainment.com/premiery,4.pl>.

ROZPOCZĘCIE KAMPANII MARKETINGOWEJ GRY THE HOUSE OF THE DEAD: REMAKE

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

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

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

WSPÓŁPRACA Z DEWELOPERAMI W ZAKRESIE POZYSKIWANIA IP

W omawianym kwartale przedstawiciele Spółki odbyli kilkadziesiąt spotkań z deweloperami z całego świata, głównie drogą komunikacji elektronicznej. Uczestniczyli w konferencjach online oraz w wirtualnych 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.

7. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

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

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

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

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

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

W pierwszym półroczu 2021 w spółce kontynuowane były prace nad systemami usprawniającymi i automatyzującymi portowanie interfejsów produktów na różne będące w polu zainteresowań Spółki platformy. Rozpoczęliśmy również fazę prototypowania nowego frameworku pod produkcję nowego typu gier.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Forever Entertainment posiada akcje w niżej wymienionych spółkach:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Emitent sprzedał także 100 sztuk akcji MegaPixel Studio S.A. do biura maklerskiego, który jest Animatorem MegaPixel Studio S.A. Sprzedaż nastąpiła przed debiutem MegaPixel Studio na NewConnect.

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

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

MegaPixel Studio S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect dnia 1 lipca 2021.

MegaPixel Studio S.A. zajmuje się produkcją gier wideo, a także portowaniem gier na konsole, w tym na konsolę Nintendo Switch. W swoim portfolio ma ukończone produkcje i portowanie kilku tytułów, w tym "Panzer Dragoon: Remake". Kolejne są w realizacji i będą sukcesywnie wydawane do końca 2021 roku i w latach następnych.

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

3. **TA Publishing Sarl** z siedzibą w Lannion we Francji – w dniu 5 września 2018 roku Spółka założyła wraz ze Makee Sarl z siedzibą w Lannion - Francja, spółkę TA Publishing. Kapitał zakładowy TA Publishing wynosi 20 tys. EUR i dzieli się na 200.000 udziałów o wartości po 0,10 EUR każda. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte w 49% przez Spółkę i w 51% przez Makee.

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

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

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

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

4. **Storm Trident S.A.** z siedzibą w Gdańsku - w dniu 16 stycznia 2020 roku została założona przez Forever Entertainment S.A. i Blue Sunset Games Sp. z o.o. Forever Entertainment objęła 42,50% akcji w kapitale zakładowym Storm Trident S.A.

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

W dniu 18 czerwca 2021 roku NWZA Storm Trident S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 12.500,00 zł, w wyniku emisji 125.000 akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej równej 4,00 zł, które w całości objęli inni akcjonariusze inni niż Emitent.

Na dzień publikacji niniejszego raportu podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Storm Trident S.A. Emitent będzie posiadał łącznie 425.000 sztuk akcji, stanowiących 33,33% udziału w kapitale zakładowym ogólnej liczbie głosów na WZ spółki Storm Trident S.A.

Storm Trident S.A. zajmuje się produkcją gier wideo, a także portowaniem gier na konsole, w tym na konsolę Nintendo Switch. W swoim portfolio ma ukończone portowanie pierwszych tytułów, w tym Tiny Hands Adventure, Ultimate Fishing Simulator, Sparkle 4 Tales czy KURSK. Kolejne tytuły są w realizacji i będą sukcesywnie wydawane 2021/2022 roku.

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

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

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

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

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

Dębicki, Prezes Zarządu Emitenta. Forever Seed Fund S.A. została zarejestrowana w KRS w dniu 7 kwietnia 2021 r.

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

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

7. **Mechano Games S.A.** z siedzibą w Gdyni – w dniu 13 lipca 2021 Emitent wraz z MegaPixel Studio S.A. oraz siedmioma osobami fizycznymi podpisał akt zawiązania spółki Mechano Games S.A. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy Mechano Games S.A. wynosi 125.000,00 zł i dzieli się na 1.250.000 akcji serii A i B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 20% udziału w kapitale zakładowym Mechano Games S.A.

Spółka Mechano Games S.A. będzie specjalizowała się w portowaniu gier z portfolio MegaPixel Studio S.A. na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One, Google Stadia, a także będzie tworzyła własne produkcje.

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

Oprócz wyżej wymienionych udziałów, na dzień 30.06.2021 roku Forever Entertainment S.A. posiadała 35% akcji w spółce China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited z siedzibą w Hong Kongu oraz posiadała 35,98% udziałów w Pastel Games Sp. z o.o. W pierwszym kwartale 2019 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Pastel Games Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie likwidacji spółki Pastel Games Sp. z o.o. W chwili obecnej prowadzona jest procedura likwidacyjna tej spółki. Obie spółki, China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited oraz Pastel Games Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji na dzień sporządzenia raportu.

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

Emitent jest spółką dominującą w stosunku do spółki Forever Seed Fund S.A. Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości, tj. ze względu na nieistotność danych finansowych spółki zależnej, Spółka korzysta ze zwolnienia w zakresie sporządzania skonsolidowanych danych finansowych za II kwartał 2021 r.

12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –

**WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ,
 ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

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

Wyszczególnienie	30.06.2021 r.
Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe	82 790,50
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	81 137,90
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00
Kapitał własny	73 037,43
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	9 753,07
Suma bilansowa	82 790,50

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

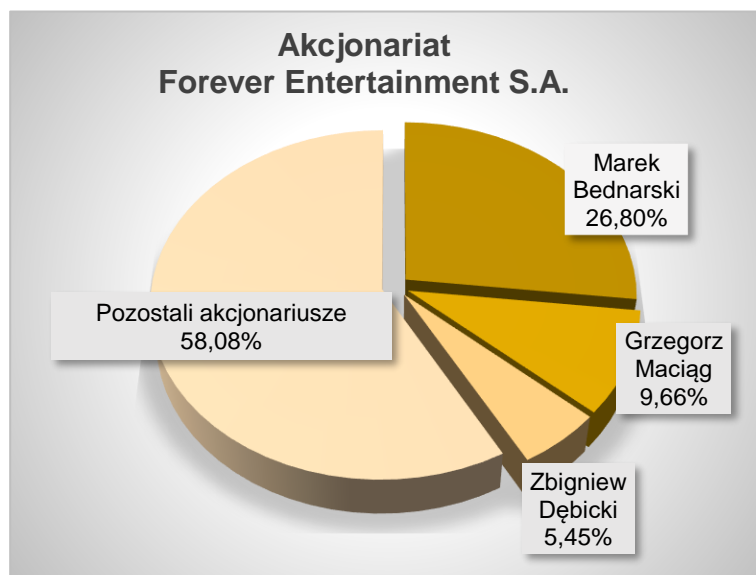
Wyszczególnienie	30.06.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Koszty działalności operacyjnej	26 962,69
Zysk/strata na sprzedaży	-26 962,69
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-26 962,57
Zysk/strata brutto	-26 962,57
Zysk/strata netto	-26 962,57

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

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

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

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


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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku spółka zatrudniała 21 osób (na umowę o pracę) na pełnych etatach oraz 27 osób na podstawie umów cywilno-prawnych.

Zbigniew Dębicki
PREZES ZARZĄDU

Gdynia, 16 sierpnia 2021 roku