



**Forever Entertainment SA**

---

**RAPORT ROCZNY  
ZA ROK OBROTOWY 2022**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

21.03.2023

## 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. ....	13
IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.	14
V. Informacje uzupełniające. ....	15
VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.....	16
VII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.....	16
VIII. Pozostałe informacje .....	16
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2022.....	17

## 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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):

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

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

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

### **Inwestycje krótkoterminowe**

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

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

### Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

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

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

### Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

### Uznawanie przychodu

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

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

Sporządzono dn. 20.03.2023 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>				
<b>1. Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 676 158,86</b>	<b>3 210 755,91</b>	<b>328 731,37</b>	<b>6 215 646,14</b>
2. Zwiększenia	0,00	0,00	40 641,07	40 641,07
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
<b>4. Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 676 158,86</b>	<b>3 210 755,91</b>	<b>369 372,44</b>	<b>6 256 287,21</b>
<b>Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b>				
<b>1. Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>2 453 145,42</b>	<b>1 123 764,59</b>	<b>328 731,37</b>	<b>3 905 641,38</b>
2. Zwiększenia	223 013,44	160 537,80	17 975,26	401 526,50
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	2 676 158,86	1 284 302,39	346 706,63	4 307 167,88
5. Wartość netto na początek okresu	223 013,44	2 086 991,32	0,00	2 310 004,76
<b>6. Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 926 453,52</b>	<b>22 665,81</b>	<b>1 949 119,33</b>



**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
<b>1. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399 674,83</b>	<b>142 275,61</b>	<b>0,00</b>	<b>541 950,44</b>
2. Zwiększenia	0,00	0,00	110 214,04	4 145,53	0,00	114 359,57
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	110 214,04	4 145,53	0,00	114 359,57
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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00			0,00	
<b>4. Środki trwałe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>509 888,87</b>	<b>146 421,14</b>	<b>0,00</b>	<b>656 310,01</b>

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>333 365,55</b>	<b>81 019,05</b>	<b>0,00</b>	<b>414 384,60</b>
2. Zwiększenia	0,00	0,00	140 278,01	32 283,62	0,00	172 561,63
a) umorzenie	0,00	0,00	140 278,01	32 283,62	0,00	172 561,63
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	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
<b>4. Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>473 643,56</b>	<b>113 302,67</b>	<b>0,00</b>	<b>506 946,23</b>
<b>5. wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66 309,28</b>	<b>61 256,56</b>	<b>0,00</b>	<b>127 565,84</b>
<b>6. Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 245,31</b>	<b>33 118,47</b>	<b>0,00</b>	<b>69 363,78</b>

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

nie dotyczy

**d) zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych**

L.p.	Nazwa spółki	BO 2022	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Aktualizacja wartości	Zmiana prezentacji	BZ 2022
1.	FOREVER SEED FUND SPÓŁKA AKCYJNA	100 000,00					100 000,00
2.	China Smart Forever Entertainment Holdings	165,94					165,94
3.	MEGAPIXEL STUDIO SPÓŁKA AKCYJNA	3 599 250,00					3 599 250,00
4.	MECHANO GAMES SPÓŁKA AKCYJNA	25 000,00					25 000,00
5.	RAINY FROG Co. Ltd.	0,00	167 707,13				167 707,13
6.	TA PUBLISHING	805 974,34					805 974,34
	UF GAMES SPÓŁKA AKCYJNA	9 360 000,00					9 360 000,00
	STORM TRIDENT SPÓŁKA AKCYJNA	1 700 000,00					1 700 000,00
	FEARFUL ENTERTAINMENT SPÓŁKA AKCYJNA	45 000,00					45 000,00
	<b>Razem</b>	<b>15 635 390,28</b>	<b>167 707,13</b>				<b>15 803 097,41</b>

**2. Wartość gruntów użytkowanych w całości**

Nie dotyczy

**3. Środki trwale 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 oraz najmu długoterminowego.

**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 31.12.2022 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
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 006 633,68</b>	<b>20 006 633,68</b>
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00		
a) zysku			751 474,49	751 474,49
b) umorzenia akcji				
c) inne				
Zmniejszenia	0,00	0,00	621 257,19	621 257,19

Stan na koniec okresu	0,00	0,00	20 136 850,98	20 136 850,98
-----------------------	------	------	---------------	---------------

## 7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Zarząd Spółki proponuje przekazanie wypracowanego zysku w wysokości 9 695 691,88 zł na kapitał zapasowy w wysokości 6 975 691,88 oraz na wypłatę dywidendy w wysokości 2 720 000,00 zł .

## 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	2 725 450,25	7 677,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe	0,00	135 687,85	0,00	0,00	135 687,85
<b>3. Razem</b>	<b>2 725 450,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 9. Odpisy aktualizujące należności.

Nie dotyczy

## 10. Podział zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 45 192,35 PLN wynikają z zawartej umowy leasingu samochodu osobowego 28.02.2024.

## 11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów.

### a) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe.

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółka prezentuje kwotę 11.628.436,39 PLN. Składa się na nią wartość licencji na gry komputerowe – rozliczana w czasie przez okres 5 lat, w wysokości 11.548.077,27 PLN. Wartość tych licencji do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego została zaprezentowana w rozliczeniach krótkoterminowych. Kwota 80.359,12 PLN to aktywo na odroczony podatek dochodowy, które zostało skalkulowane w oparciu o przejściowe różnice między kosztami bilansowymi, a podatkowymi.

### b) Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe w kwocie 2 228 037,68 PLN składają się z kosztów poniesionych na prace badawczo-rozwojowe w wysokości 656.873,75 PLN, wartość licencji na gry komputerowe do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy w kwocie 1.563.077,97 PLN, pozostałej do rozliczenia ubezpieczeń i subskrypcji o wartości 4.864,89 PLN oraz wydatków na projekt Go To Brand 3 w wysokości 3 221,07 PLN.

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Na koniec okresu obrachunkowego nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

### 13. Zobowiązania warunkowe.

Na koniec okresu obrotowego nie występują zobowiązania warunkowe.

## 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 40 108 241,02 PLN i dotyczyły przychodów osiąganych na rynku krajowym w kwocie 378 662,61 PLN i zagranicznym w kwocie 39 729 578,41 PLN.

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

Nie wystąpiły.

### 3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

### 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 dotyczy.

### 7. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

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

1) Amortyzacja punkcie A.II.1. dotyczy w całości amortyzacji planowej.

- 2) Na zyski (straty) z tytułu różnic kursowych składają się różnice kursowe od własnych środków pieniężnych
- 3) Na odsetki i udziały w zyskach w punkcie A.II.3 składają się odsetki od udzielonej pożyczki krótkoterminowej w wysokości 47 509,88 PLN, otrzymana dywidenda w wysokości 468 000,00 PLN oraz odsetki zapłacone z tytułu leasingu w wysokości 7 870,03 PLN.
- 4) Pozycje dotyczące zmiany stanu rezerw, zapasów należności, rozliczeń międzyokresowych wykazują różnice stanu tych aktywów.
- 5) Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu z tytułu zobowiązań wynikających z umów leasingowych.
- 6) W pozycji A.II.10 ujęto korekty wyniku lat ubiegłych w wysokości 862 137,40 PLN
- 7) W pozycji B.I.3 wykazano wpływ dywidendy w wysokości 468 000,00 PLN.
- 8) W pozycji B.II.1. wykazano wartość nabytych środków trwałych w kwocie 155 000,64 PLN..
- 9) W pozycji B.II.3 wykazano wartość zakupionych akcji za kwotę 167 707,13 PLN.
- 10) W pozycji B.II.4 wykazano wartość udzielonej pożyczki krótkoterminowej w wysokości 1 213 500,00 PLN
- 12) W pozycji C.II. ujęto wartość wypłaconej dywidendy w wysokości 816 000,00 PLN.
- 11) W pozycji C.II.7 ujęto kwoty zapłaconych faktur z tytułu usług leasingowych w wysokości 20 851,46 PLN.
- 12) W pozycji C.II.8. ujęto wartość odsetek zapłaconych od leasingu w kwocie 7 864,59 PLN.

#### **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 2022 roku wynosiło 35 osób w przeliczeniu na etaty, a w roku 2021 - 22 osób w przeliczeniu na etaty.

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

- 1) członków zarządu: 1 488 129,20 PLN
- 2) organów nadzorczych 86 186,22 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 2022 Moore Polska Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Grzybowska 87 za wynagrodzeniem netto 18 500,00 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

Jednostka	MegaPixel Studio S.A.	UF GAMES S.A.	TA PUBLISHING SARL	Forever Seed Fund S.A.	Fearful Entertainment S.A.	STORM TRIDENT S.A.	Mechano Games S.A.
Wartość przychodów	29 177,44	201 951,23	877 863,80	5 967,89	5 517,974	17 212,59	6 867,13
Wartość kosztów	4 821 794,65	1 280 431,72	3 455 435,65	80 400,00	0,00	895 555,45	309 023,49
Wartość należności	615,00	307,20	0,00	307,50	0,00	615,00	8 372,77
Wartość zobowiązań	0,00	129 706,45	30 626,99	0,00	0,00	0,00	0,00

Poza poza powyższymi transakcjami dotyczącymi działalności podstawowej spółki, a dokonywanymi z jednostkami powiązаныmi, według stanu na dzień 31.12.2022 występują też następujące pożyczki udzielone jednostkom powiązаныmi:

- pożyczka długoterminowa udzielona do China Smart Forever Entertainment Holdings w kwocie 320.000 PLN.
  - pożyczka krótkoterminowa udzielona do Fearful Entertainmet S.A. w kwocie 52 198,36 PLN
  - pożyczka krótkoterminowa udzielona do Megapixel Studio S.A. w kwocie 983 056,44 PLN
  - pożyczka krótkoterminowa udzielona do Mechano Games S.A. w kwocie 36 535,81 PLN
- Nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi 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. 20.03.2023

-----  
Sporządzający

-----  
Kierownik jednostki



**3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2022**
**1. Bilans**

<b>AKTYWA Dane na:</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>29 450 016,91</b>	<b>25 242 548,84</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 949 119,33</b>	<b>2 310 004,76</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	223 013,44
2. Wartość firmy	1 926 453,52	2 086 991,32
3. Inne wartości materialne i prawne	22 665,81	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>69 363,78</b>	<b>127 565,84</b>
1. Środki trwałe	69 363,78	127 565,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 245,31	66 309,28
d) środki transportu	33 118,47	61 256,56
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>15 803 097,41</b>	<b>15 635 390,28</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długotrwałe aktywa finansowe	15 803 097,41	15 635 390,28
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	100 000,00
- udziały lub akcje	100 000,00	100 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	15 703 097,41	15 535 390,28
- udziały lub akcje	15 703 097,41	15 535 390,28
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 628 436,39</b>	<b>7 169 587,96</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80 359,12	104 542,75
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 548 077,27	7 065 045,21
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18 919 746,99</b>	<b>18 721 766,78</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 923 831,29</b>	<b>5 261 480,44</b>

1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	470 147,70	430 378,99
3. Produkty gotowe	2 796 769,58	2 424 715,73
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 656 914,01	2 406 385,72
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 572 464,62</b>	<b>5 350 800,63</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	57,02
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	57,02
- do 12 miesięcy	-	57,02
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 217,77	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	10 217,77	-
- do 12 miesięcy	10 217,77	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	5 562 246,85	5 350 743,61
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3 710 337,53	3 978 874,69
- do 12 miesięcy	3 710 337,53	3 978 874,69
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 851 309,32	1 362 689,92
c) inne	600,00	9 179,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 195 413,40</b>	<b>5 166 188,88</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 195 413,40	5 166 188,88
a) w jednostkach powiązanych	983 056,44	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	983 056,44	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	636 257,41	358 303,97
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	636 257,41	358 303,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	3 576 099,55	4 807 884,91
- środki pieniężne kasie i na rachunkach	3 576 099,55	4 807 884,91
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 228 037,68</b>	<b>2 943 296,83</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>48 369 763,90</b>	<b>43 964 315,62</b>

<b>PASYWA Dane na:</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>39 850 405,46</b>	<b>31 832 850,99</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>20 136 850,98</b>	<b>20 006 633,68</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny</b>	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-862 137,40</b>	<b>- 621 257,18</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>9 695 691,88</b>	<b>1 567 474,49</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 519 358,44</b>	<b>12 131 464,63</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 868 815,10</b>	<b>2 725 450,25</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 733 127,25	2 725 450,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	135 687,85	-
a) długoterminowa	-	-
b) krótkoterminowa	135 687,85	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>45 192,35</b>	<b>44 512,23</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	45 192,35	44 512,23
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	45 192,35	44 512,23
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 605 350,99</b>	<b>9 215 542,00</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	448 383,79	73 212,23
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	448 383,79	73 212,23
- do 12 miesięcy	448 383,79	73 212,23
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 156 967,20	9 142 329,77
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	12 559,90	32 944,27
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 047 405,29	1 131 130,21
- do 12 miesięcy	3 047 405,29	1 131 130,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 439 996,56	7 018 532,71
f) zobowiązania wekslowe	-	-

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	338 469,79	369 994,76
h) z tytułu wynagrodzeń	312 160,91	589 673,20
i) inne	6 374,75	54,62
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	<b>145 960,15</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	145 960,15
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe	-	145 960,15
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>48 369 763,90</b>	<b>43 964 315,62</b>

## 2. Rachunek zysków i strat

w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za kwartał		od początku roku obrotowego	
	01.10.2022 31.12.2022	01.10.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 533 103,67</b>	<b>5 229 258,27</b>	<b>45 095 758,30</b>	<b>25 843 509,77</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	199,95	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 853 168,43	4 596 747,25	40 108 241,02	23 041 769,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	679 935,24	632 511,02	4 987 517,28	2 801 740,45
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 034 293,47</b>	<b>6 697 737,70</b>	<b>33 786 444,73</b>	<b>25 075 843,31</b>
I. Amortyzacja	99 746,78	304 477,20	574 088,13	1 172 033,88
II. Zużycie materiałów i energii	53 448,45	63 252,05	175 465,78	151 236,87
III. Usługi obce	4 675 515,29	4 730 392,89	25 586 977,11	18 027 168,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	539,09	12 180,20	24 183,78	21 081,04
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	1 685 962,24	1 444 740,80	6 074 356,52	5 205 953,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	300 415,91	115 114,52	802 991,06	385 316,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	218 665,71	27 580,04	548 382,35	113 052,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 498 810,20</b>	<b>-1 468 479,43</b>	<b>11 309 313,57</b>	<b>767 666,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>151 776,87</b>	<b>172 743,09</b>	<b>714 320,56</b>	<b>646 672,38</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	169 081,18	145 960,15	583 841,05
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	151 776,87	3 661,91	568 360,41	62 831,33
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>181 505,04</b>	<b>371 703,03</b>	<b>312 633,23</b>	<b>388 081,56</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	181 505,04	371 703,03	312 633,23	388 081,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 469 082,03</b>	<b>-1 667 439,37</b>	<b>11 711 000,90</b>	<b>1 026 257,28</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-273 483,40</b>	<b>-201 246,88</b>	<b>515 509,88</b>	<b>1 258 954,27</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	468 000,00	343 200,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-468 000,00	-	468 000,00	343 200,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-468 000,00	-	468 000,00	343 200,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>24 265,13</b>	<b>8 803,97</b>	<b>47 509,88</b>	<b>8 803,97</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>850 000,00</b>
<b>V. Inne</b>	<b>-297 748,53</b>	<b>-210 050,85</b>	<b>-</b>	<b>56 950,30</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>102 890,09</b>	<b>-189 994,19</b>	<b>112 862,80</b>	<b>33 209,42</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>3 679,42</b>	<b>6 814,27</b>	<b>9 766,27</b>	<b>23 399,28</b>
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Inne</b>	<b>99 210,67</b>	<b>-196 808,46</b>	<b>103 096,53</b>	<b>9 810,14</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 092 708,54</b>	<b>-1 678 692,06</b>	<b>12 113 647,98</b>	<b>2 252 002,13</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>450 096,74</b>	<b>-369 590,22</b>	<b>2 417 956,10</b>	<b>429 407,78</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>255 119,86</b>	<b>-</b>	<b>255 119,86</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-M)</b>	<b>1 642 611,80</b>	<b>-1 564 221,70</b>	<b>9 695 691,88</b>	<b>1 567 474,49</b>

### 3. Zestawienie zmian w kapitale

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	za kwartał		od początku roku obrotowego	
	01.10.2022 31.12.2022	01.10.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>39 242 376,06</b>	<b>33 442 640,51</b>	<b>31 832 850,99</b>	<b>30 559 613,35</b>
- korekty błędów podstawowych	-1 034 582,40	-294 236,85	-1 034 582,40	-294 236,85
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>38 815 823,06</b>	<b>33 736 877,36</b>	<b>30 798 268,59</b>	<b>30 265 376,50</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>	<b>10 880 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00	10 880 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>20 006 633,68</b>	<b>5 725 641,49</b>	<b>20 006 633,68</b>	<b>5 725 641,49</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	130 217,30	14 280 992,19	130 217,30	14 280 992,19
a) zwiększenie (z tytułu)	751 474,49	14 280 992,19	751 474,49	14 280 992,19
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	751 474,49	14 280 992,19	751 474,49	14 280 992,19
b) zmniejszenie (z tytułu)	621 257,19	-	621 257,19	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 136 850,98	20 006 633,68	20 136 850,98	20 006 633,68
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>946 217,31</b>	<b>13 953 971,86</b>	<b>946 217,31</b>	<b>13 953 971,86</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 567 474,49	14 280 992,19	1 567 474,49	14 280 992,19
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 739 919,49	14 280 992,19	1 567 474,49	14 280 992,19
a) zwiększenie z tytułu WHT	172 445,00	-	172 445,00	-
b) zmniejszenie z tytułu podziału wyniku finansowego	1 567 474,49	-	1 567 474,49	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	172 445,00	14 280 992,19	172 445,00	14 280 992,19
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	621 257,18	-327 020,33	621 257,18	-327 020,33
- korekty błędów podstawowych	1 034 582,40	294 236,85	1 034 582,40	294 236,85
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 655 839,58	621 257,18	1 655 839,58	621 257,18
a) zwiększenie z tytułu kosztów dotyczących poprzedniego roku	-	-	-	-
b) zmniejszenie z tytułu zmiany kwalifikacji dokumentu	621 257,18	-	621 257,18	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 034 582,40	621 257,18	1 034 582,40	621 257,18
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-862 137,40	-621 257,18	-862 137,40	-621 257,18
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 642 611,80</b>	<b>-1 564 221,70</b>	<b>9 695 691,88</b>	<b>1 567 474,49</b>
a) zysk netto	1 642 611,80	-	9 695 691,88	1 567 474,49
b) strata netto	-	-1 564 221,70	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>39 850 405,46</b>	<b>31 832 850,99</b>	<b>39 850 405,46</b>	<b>31 832 850,99</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>37 130 405,46</b>	<b>31 832 850,99</b>	<b>37 130 405,46</b>	<b>31 832 850,99</b>

#### 4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	za kwartał		od początku roku obrotowego	
	01.10.2022 31.12.2022	01.10.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 642 611,80</b>	<b>-1 564 221,70</b>	<b>9 695 691,88</b>	<b>1 567 474,49</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>301 919,78</b>	<b>3 187 243,62</b>	<b>-9 014 553,42</b>	<b>-456 324,53</b>
1. Amortyzacja	99 746,78	304 477,20	574 088,13	1 172 033,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 138,95	-17 315,40	-507 639,85	-345 207,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-1 675 752,59	1 166,43	143 364,85	162 666,43
6. Zmiana stanu zapasów	-389 067,26	-857 382,20	-662 350,85	-3 592 262,39
7. Zmiana stanu należności	537 443,97	2 872 738,38	-221 663,99	-1 396 034,67

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 602 684,38	1 409 672,52	-3 588 664,88	7 711 583,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 183 585,85	-800 545,56	-3 889 549,43	-3 296 658,25
10. Inne korekty	-1 034 582,40	274 432,25	-862 137,40	-872 444,94
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</b>	<b>1 944 531,58</b>	<b>1 623 021,92</b>	<b>681 138,46</b>	<b>1 111 149,96</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-	-	-
<b>I. Wpływy</b>	-	-	<b>468 000,00</b>	<b>343 200,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	468 000,00	343 200,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	343 200,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-	468 000,00	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	468 000,00	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 002 061,95</b>	<b>26 778,96</b>	<b>1 536 207,77</b>	<b>566 758,94</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 061,95	26 778,96	155 000,64	92 258,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-50 000,00	-	167 707,13	125 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	100 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	100 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-50 000,00	-	167 707,13	25 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-50 000,00	-	167 707,13	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 011 000,00	-	1 213 500,00	349 500,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-1 002 061,95</b>	<b>-26 778,96</b>	<b>-1 068 207,77</b>	<b>-223 558,94</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-	-	-
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 993,02</b>	<b>1 513,79</b>	<b>844 716,05</b>	<b>57 881,40</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	816 000,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 872,28	10 025,22	20 851,46	51 085,40
8. Odsetki	2 120,74	-8 511,43	7 864,59	6 796,00

9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-4 993,02</b>	<b>-1 513,79</b>	<b>-844 716,05</b>	<b>-57 881,40</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>937 476,61</b>	<b>1 594 729,17</b>	<b>-1 231 785,36</b>	<b>829 709,62</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>937 476,61</b>	<b>1 594 729,17</b>	<b>-1 231 785,36</b>	<b>829 709,62</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	31 724,57
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 638 622,94</b>	<b>3 213 155,74</b>	<b>4 807 884,91</b>	<b>3 978 175,29</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>3 576 099,55</b>	<b>4 807 884,91</b>	<b>3 576 099,55</b>	<b>3 978 175,29</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

Dane na:	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Zysk / strata</b>	<b>12 113 647,98</b>	<b>2 252 002,13</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania</b>	<b>613 960,15</b>	<b>927 041,05</b>
B.1. Dotacje (Art.17 17 Ust.1 Pkt. 21)	145 960,15	583 41,05
B.2. Dywidenda (Art.22)	468 000,00	34 200,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>47 509,88</b>	<b>994 052,23</b>
C.1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Art. 12)		850 000,00
C.2. Dodatnie różnice kursowe bilansowe		135 248,26
C.3. Odsetki naliczone	47 509,88	8 803,97
<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>637 518,70</b>	<b>196 735,47</b>
E.1. Odsetki budżetowe	1 766,07	26 063,63
E.2. Koszty reprezentacji (Art.16 Ust. 1 Pkt.49)	64 901,86	66 154,39
E.3. Pozostałe koszty (Art.15)	570 850,77	104 517,45
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów</b>	<b>1 841 100,48</b>	<b>1 876 566,48</b>
F.1. Amortyzacja aktywów zakupionych z dotacji (Art.23 Ust.1 Pkt.45)		892 052,88
F.2. Przyspieszona amortyzacja (Art. 16d ust. 1)		3 615,98
F.3. Ujemne różnice kursowe, bilansowe (Art.15 Lit.a)	52 941,19	110 673,08
F.4. Niewypłacone wynagrodzenia UCP (Art.16 Ust. 1 Pkt.57)	175 727,43	520 267,42
F.5. Koszty ZUS opłacone w roku następnym (Art.15 Ust.4 Lit.h)	50 279,30	29 957,12
F.6. Odpis aktualizujący wartość pożyczki długoterminowej (Art. 16. Ust. 1 Pkt. 26)		320 000,00
F.7. Rezerwa na koszty (Art. 16. Ust. 1 Pkt. 27)	1 562 016,95	
F.8. Odsetki (Art. Ust.4 Pkt.2)	135,61	
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych</b>	<b>550 224,54</b>	<b>170 490,27</b>
G.1 Wynagrodzenie UCP za poprzedni rok wypłacone w roku bieżącym (Art..16 Ust.1 Pkt. 57)	520 267,42	128 284,00
G.2 ZUS za rok poprzedni zapłacony w roku bieżącym	29 957,12	42 206,27
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>- 1 300 280,05</b>	<b>407 788,67</b>
Opłacona rata leasingowa, część kapitałowa (Art. 17u. Pkt.1)	-20 851,45	45 135,26
Dochód z kwalifikowanych praw podlegający opodatkowaniu stawką 5%, zgodnie z art. 24d ust. 4 ustawy		377 247,82
Ulga B+R (Art. 18d)	-1 279 428,59	
Strata z kwalifikowanych praw poniesiona w bieżącym roku podatkowym		- 3 515,12



wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy		-11 079,29
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 803 029,14	1 825 931,86
Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy	116 922,47	-26 898,00
K. Podatek dochodowy	1 935 653,53	18 862,00