

GAMIVO SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-03-17

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: GAMIVO SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Miejscowość: Szczecin

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Nazwa ulicy: Aleja Piastów

Numer budynku: 22

Nazwa miejscowości: Szczecin

Kod pocztowy: 71-064

Nazwa urzędu pocztowego: Szczecin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6312Z (DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5252729625

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000703362

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody i koszty odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Wycenę aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy, zgodnie z Art. 28 Ustawy, przy czym materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, a wartość rozchodu materiałów bądź towarów wycenia się według cen przeciętnych, to jest w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika. Waluty obce zgodnie z Art. 30 Ustawy, zdarzenia gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zdarzenia, do rozchodu walut obcych stosuje się metodę rozchodu FIFO. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się zgodnie z Art. 32 Ustawy; środki trwałe nisko cenne o początkowej wartości do 500,00 złotych odpisuje się zbiorczo dla poszczególnych grup środków trwałych o podobnych cechach; środki trwałe o początkowej wartości powyżej 500,00 do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w dniu wprowadzenia do ewidencji, a środki trwałe o początkowej wartości powyżej 10 000,00 złotych umarza się z zachowaniem zasad określonych w Art. 32 Ustawy. Stopy procentowe przyjęte dla celów umorzeń są zgodne z przyjętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wyceny i odpisów umorzeniowych Wartości Niematerialnych i Prawnych dokonuje się zgodnie z Art. 33 Ustawy.

Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych Spółka wycenia według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęta do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Podatek bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem ujemnych przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utr

zymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynik

ające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości.

Spółka nie stosuje uproszczeń i sporządza sprawozdanie w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

pozostałe

Nie dotyczy

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	16 439 292,01	9 116 885,53
Aktywa trwałe	6 027 635,63	7 410 013,20

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	3 708 280,26	5 017 085,06
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	3 708 280,26	5 017 085,06
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	13 148,73	13 148,73
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	13 148,73	13 148,73
Inwestycje długoterminowe	2 306 149,31	2 378 710,54
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 306 149,31	2 378 710,54
w jednostkach powiązanych	2 306 149,31	2 378 710,54
- udziały lub akcje	2 306 149,31	2 378 710,54
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57,33	1 068,87
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	57,33	1 068,87
Aktywa obrotowe	10 411 656,38	1 706 872,33
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	651 015,12	796 548,97
Należności od jednostek powiązanych	613 862,18	645 057,93
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	613 862,18	645 057,93
- do 12 miesięcy	613 862,18	645 057,93
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	37 152,94	151 491,04
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 129,81	2 332,04
- do 12 miesięcy	1 129,81	2 332,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 023,13	149 159,00
inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	9 734 551,22	885 018,58
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 734 551,22	885 018,58
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 734 551,22	885 018,58

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 734 551,22	885 018,58
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 090,04	25 304,78
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	16 439 292,01	9 116 885,53
Kapitał (fundusz) własny	16 329 193,86	27 176,18
Kapitał (fundusz) podstawowy	100 750,00	100 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	599 250,00	599 250,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	599 250,00	599 250,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-672 823,82	-203 993,98
Zysk (strata) netto	16 302 017,68	-468 829,84
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 098,15	9 089 709,35
Rezerwy na zobowiązania	8 999,69	14 461,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 999,69	14 461,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	8 999,69	14 461,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	8 996 953,10
Wobec jednostek powiązanych	0,00	8 996 953,10
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	101 098,46	78 295,25
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	931,55	1 047,37
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	931,55	1 047,37
– do 12 miesięcy	931,55	1 047,37
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	100 166,91	77 247,88
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 799,68	47 151,56
- do 12 miesięcy	75 799,68	47 151,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 367,23	30 096,32
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 111 295,31	2 849 032,45
- od jednostek powiązanych	4 105 586,10	2 844 362,56
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 105 586,10	2 844 362,56
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 709,21	4 669,89
Koszty działalności operacyjnej	3 502 822,39	3 142 652,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Amortyzacja	1 308 804,80	1 308 804,80
Zużycie materiałów i energii	3 206,78	98 177,49
Usługi obce	1 264 055,42	1 021 800,53
Podatki i opłaty, w tym:	7 266,00	491,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	774 912,10	598 148,43
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 020,72	93 419,68
- emerytalne	50 525,44	43 178,53
Pozostałe koszty rodzajowe	28 760,48	20 817,54
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 796,09	992,99
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	608 472,92	-293 620,49
Pozostałe przychody operacyjne	13 717,39	221,62
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	13 717,39	221,62
Pozostałe koszty operacyjne	2 121,27	3,15
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	2 121,27	3,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	620 069,04	-293 402,02
Przychody finansowe	16 386 234,15	105 000,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	16 386 234,15	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	16 386 234,15	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16 386 234,15	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	105 000,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	684 711,51	280 427,82
Odsetki, w tym:	606 917,37	251 236,36
– dla jednostek powiązanych	606 917,37	251 236,26
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	72 561,23	0,00
Inne	5 232,91	29 191,46
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 321 591,68	-468 829,84
Podatek dochodowy	19 574,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 302 017,68	-468 829,84

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 176,18	496 006,02
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 176,18	496 006,02
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 750,00	100 750,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 750,00	100 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	599 250,00	599 250,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	599 250,00	599 250,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-203 385,15	-3 608,83
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	203 385,15	3 608,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	203 385,15	3 608,83
zwiększenie (z tytułu)	468 829,84	200 385,15
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	468 829,84	200 385,15
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	672 823,82	203 993,98
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-672 823,82	-203 993,98
Wynik netto	16 302 017,68	-468 829,84
zysk netto	16 302 017,68	0,00
strata netto	0,00	468 829,84
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 329 193,86	27 176,18
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 829 193,86	27 176,18

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	16 302 017,68	-468 829,84
Korekty razem	-14 234 848,72	742 544,22
Amortyzacja	1 308 804,80	1 308 804,80
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-15 779 316,78	251 236,26
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	72 561,23	-105 000,00
Zmiana stanu rezerw	-5 461,31	14 461,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	145 533,85	-746 136,99
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 803,21	43 305,74
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	226,28	-24 126,59
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 067 168,96	273 714,38
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	7 636 879,63	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	7 636 879,63	0,00
w jednostkach powiązanych	7 636 879,63	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7 636 879,63	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	854 515,95	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	823 412,60	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	31 103,35	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-854 515,95	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	8 849 532,64	273 714,38
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 849 532,64	273 714,38
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	885 018,58	611 304,20
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 734 551,22	885 018,58
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022

Załączony plik

Inf.dodatkowa2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	16 321 591,68	-468 829,84
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	16 387 780,71	6,57
Różn. kursowe (Artykuł 16)	0,00	6,57
Dywidenda (Artykuł 20, Ustęp 3)	16 386 234,15	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 546,56	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	33 722,24	106 663,61
Przychody z wyceny bil. (Artykuł 15a)	0,00	1 663,61
Aktualizacja aktywów finans. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	0,00	105 000,00
Cześciowe rozwiązanie rezerwy (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	11 975,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Różn. kursowe (Artykuł 16)	21 747,24	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	28 019,17	36 229,67
Koszty finans.NSKUP (Artykuł 15a)	14,37	11,14
Koszty operacyjne NSKUP 2021 (Artykuł 16)	25 944,80	36 218,53
Darowizna (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	2 060,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	764 660,88	293 284,22
Odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	606 917,37	251 236,26
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Artykuł 16, Ustęp 26a)	72 561,23	0,00
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	37 200,00	25 500,00
Wyceny bil. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	41 468,59	2 086,96
Rezerwa urlopową (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	6 513,69	14 461,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	917 938,47	22 000,00
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 15, Ustęp 4d)	25 500,00	22 000,00
Odsetki zapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	892 438,47	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	464 343,94	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	103 018,94	-267 986,13
K. Podatek dochodowy	19 574,00	0,00

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GAMIVO SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROK**

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych prezentuje poniższa tabela:

Zestawienie zmian wartości WNIp

Tytuł WNIp	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00
Wartość firmy	0,00			0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	6 544 024,00			6 544 024,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
RAZEM	6 544 024,00	0,00	0,00	6 544 024,00

Zestawienie zmian umorzenia WNIp

Tytuł środków trwałych	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	1 526 938,94	1 308 804,80		2 835 743,74
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
RAZEM	1 526 938,94	1 308 804,80		2 835 743,74

Zestawienie wartości netto WNIp

Tytuł środków trwałych	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	5 017 085,06	3 708 280,26
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM	5 017 085,06	3 708 280,26

- 1.2 Na koniec roku obrotowego Spółka zwiększyła o kwotę 72 561,23 złotych odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostce zależnej, „Omnigate” sp. z o.o. dokonany w 2021. Kwota odpisu na 31.12.2022 wynosi 159 367,69 zł.
- 1.3 Spółka nie prowadziła prac badawczych ani prac rozwojowych.
- 1.4 Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie użytkowania wieczystego.
- 1.5 Spółka nie używa i nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów dzierżawy lub leasingu. Niemniej spółka na podstawie umowy wynajmuje powierzchnię biurową przy ulicy Piastów w Szczecinie oraz przy ulicy Dąbrowskiego 77a w Poznaniu. Wartość wynajmowanych obiektów nie jest Spółce znana
- 1.6 W aktywach spółki nie znajdują się papiery wartościowe lub inne prawa z nimi związane.
- 1.7 Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego aktualizacji wartości należności.
- 1.8 Dane o strukturze i udziałach w kapitale spółki, na dzień 31.12.2022 przedstawia poniższa

tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji	Cena nominalna	Struktura %	Uprzywilejowane	Wartość akcji	Udział %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited	679 915	0,10	67,49%		67 992	67,49%
2	Rozdrobiony akcjonariat	327 585	0,10	32,51%		32 759	32,51%
RAZEM		1 007 500		100,00%		100 750	100,00%

- 1.9 Stan na początek i na koniec okresu obrotowego, zwiększenie, wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny zaprezentowane zostało w innej części sprawozdania.
- 1.10 Spółka odnotowała za okres 01.01.2022-31.12.2022 dodatni wynik finansowy w kwocie 16 302 017,68 zł. netto. Zarząd w pierwszej kolejności proponuje pokryć z zysku straty z lat ubiegłych. Zarząd rekomenduje również wypłatę części zysku w formie dywidendy akcjonariuszom.
- 1.11 Spółka w 2022 zmniejszyła utworzoną w latach ubiegłych rezerwę na koszty wynagrodzeń urlopowych. Stan rezerw według tytułów prezentuje tabela:

Informacja o rezerwach na świadczenia emerytalne i podobne:

Rodzaj rezerwy	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Rezerwa na urlopy	14461,00	0,00	11 975,00	2 486,00
Rezerwa na wynagr.jubileuszowe	0,00	5406,44		5 406,44
Rezerwa na narzuty	0,00	1107,25		1 107,25
Razem	14461,00	6513,69	11 975,00	8 999,69

- 1.12 Zobowiązania długoterminowe nie występują.
- 1.13 Żadne zobowiązania nie są zabezpieczone na majątku Spółki
- 1.14 Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą na koniec roku 2022 **26 147,37** złotych. Z tego na część długoterminową przypada kwota **57,33**. Stanowią je koszty rodzajowe poniesione w okresie 01.01.2021-31.12.2022 roku do rozliczenia w kolejnych okresach.
- 1.15 Spółka nie posiada składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.
- 1.16 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.
- 1.17 Spółka nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej
- 1.18 Spółka nie jest opodatkowana ryczałtem od dochodów, stąd brak informacji o dochodach Spółki z tytułu ukrytych zysków, o których mowa w art. 28m ust. 1 UoPDOP
- 1.19 Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT.
- 1.20 Wszystkie akcje Spółki zostały objęte za wkład pieniężny; Spółka jako podmiot nie jest prostą spółką akcyjną, a zatem nie dotyczy jej obowiązek wskazania ilości akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w zamian za wkłady niepieniężne.

- 2.1 Strukturę przychodów spółki przedstawia tabela.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj (wartość)	Unia	Zagranica (wartość)	Razem rok bieżący	Razem rok ubiegły
1	2		3	4	5
Usługi, w tym:	0,00	4 105 586,10	0,00	4 105 586,10	2 844 362,56
Usługi	0,00	4 105 586,10	0,00	4 105 586,10	2 844 362,56
				0,00	
				0,00	
Pozostała w tym:	5 709,21	0,00	0,00	5 709,21	4 669,89
Pozostałe	5 709,21			5 709,21	4 669,89
Ogółem	5 709,21	4 105 586,10	0,00	4 111 295,31	2 849 032,45

- 2.2 Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.
- 2.3 Spółka nie dokonała aktualizacji niefinansowych aktywów trwałych.
- 2.4 Spółka nie posiada zapasów.
- 2.5 Spółka nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym.
- 2.6 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto znajduje się w innej części informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Dodatnie różnice przejściowe wyniosły na 31.12.2022 złotych 0 złotych. Ze względów ostrożnościowych Spółka kalkuluje ujemne różnice przejściowe do wysokości dodatnich. W związku z powyższym w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały zaprezentowane ujemne różnice przejściowe, a aktywo oraz rezerwa z tyt. podatku odroczonego wyniosły 0 złotych.
- 2.7 Nie wystąpiły w spółce w 2022 roku koszty wytworzenia środków trwałych.
- 2.8 Nie wystąpiły w spółce odsetki lub różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub produktów.
- 2.9 Spółka nie zamierza ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Również nie ponosiła i nie zamierza ponosić nakładów na ochronę środowiska.
- 2.10 Nie wystąpiły w spółce nadzwyczajne przychody lub koszty.
- 2.11 Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.
- 3.1 Aktywa i pasywa denominowane w euro zostały wycenione kursem Narodowego Banku Polskiego na 30 grudnia 2022, tj. 4,6899. Natomiast kurs usd dla aktywów i pasywów to 4,4018.
- 4.1 Spółka sporządziła za rok 2022 rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Jest ono integralną częścią tego sprawozdania finansowego. Pełna wartość środków pieniężnych to środki zgromadzone na rachunkach bieżących.
- 5.1 Sprawozdanie finansowe spółki za 2022 rok zawiera pełne dane o operacjach gospodarczych – ich celu i charakterze – oraz o zawartych umowach spółki. Nie występują jakiegokolwiek inne zdarzenia lub umowy mające wpływ na sytuację majątkową lub finansową jednostki.

5.2 Spółka dokonywała transakcji w 2022 z podmiotami powiązаныmi. Poniższe tabele przedstawiają szczegóły transakcji:

Gamivo.com MT

Lp.	Rodzaj transakcji	Rok bieżący Kwota	Rok poprzedni Kwota
1	Zob. z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	8 173 540,50
2	Należności z tyt. dostaw i usług	613 862,18	645 057,93
3	Przychody ze sprzedaży	4 105 586,10	2 844 362,56
4	Przych.z tytułu dywidendy	16 386 234,15	0,00
5	Koszty odsetkowe	575 814,02	230 972,15

Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)

Lp.	Rodzaj transakcji	Rok bieżący Kwota	Rok poprzedni Kwota
1	Zob. z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	823 412,60
2	Koszty odsetkowe	31 103,35	20 264,11

Omnigate spółka z o.o.

Lp.	Rodzaj transakcji	Rok bieżący Kwota	Rok poprzedni Kwota
1	Zob. z tytułu dostaw i usług	931,55	1 047,37
2	Koszt odsprzedanych usług	9 796,09	992,99

- 5.3 Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2022 z tytułu umowy o pracę wyniosło 5 osób.
- 5.4 23 czerwca 2021 roku Zarządowi Spółki przyznano wynagrodzenia za pełnienie funkcji w Zarządzie. Kwota łącznego wynagrodzenia brutto w 2022 z tego tytułu wyniosła 240 000,00 złotych. Spółka posiada radę nadzorczą, w 2022 roku nie ponosiła kosztów wynagrodzeń jej członków.
- 5.5 W 2022 roku osoby wchodzące w skład organów nadzorujących i zarządzających spółki nie otrzymały pożyczek, zaliczek, kredytów ani innych świadczeń o podobnym charakterze
- 5.6 Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie umowy zawartej z kancelarią audytorską savaPartners spółka z o.o. Wynagrodzenie z tyt. w/w usług wynosi 24.000,00 złotych.
- 5.7 Instrumenty finansowe.

Wojna na Ukrainie.

Agresja na Ukrainę oraz wprowadzone w związku z nią sankcje wobec Federacji Rosyjskiej i Białorusi mogą wywołać daleko idące konsekwencje gospodarcze. Szczególnie, że światowe łańcuchy dostaw nie wróciły jeszcze do normy po wstrząsie wywołanym pandemią. Nie można wykluczyć scenariusza, w którym wzrost cen ropy spowoduje odczuwalne podniesienie kosztu zakupu produktów pierwszej potrzeby. W związku z tym

zmniejszeniu mogą ulec wydatki na rozrywkę, a więc także gry wideo. Taka ewentualność mogłaby negatywnie wpłynąć na przychody Spółki.

Na ten moment izolacja Rosji oraz Białorusi, a także sytuacja w Ukrainie pozostały bez większego wpływu na działalność samej platformy GAMIVO, dla której najważniejsze rynki to Europa Zachodnia oraz Stany Zjednoczone. Także widmo recesji nie odbiło się negatywnie na wynikach Spółki, ponieważ gry wideo niezmiennie pozostają jedną z najtańszych form rozrywki. Dodatkowo, zwracamy uwagę na fakt, iż przychody denominowane są głównie w walucie euro, co ogranicza pośredni wpływ agresji, polegający na osłabieniu się polskiego złotego w stosunku do innych walut, w tym do euro.

COVID.

Działalność Spółki narażona jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak np. wybuch epidemii. Pandemia koronawirusa (SARS-CoV-2) wywarła negatywny wpływ na światową gospodarkę. Wynika to m.in. ze zmniejszenia aktywności gospodarczej oraz z zaburzenia funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw. Zarząd Spółki zaznacza, że wprowadził efektywny model pracy zdalnej, a aktualny stan zagrożenia epidemicznego nie ma wpływu na realizację bieżących prac Spółki i Grupy.

Jednocześnie Zarząd wskazuje, że w okresie rozwoju epidemii zauważalny był wzrost zainteresowania usługami Grupy, co wynika m.in. ze zwiększonego zainteresowania grami komputerowymi. Osłabienie złotówki w stosunku do euro i dolara miało potencjalnie pozytywny wpływ na działalność Grupy.

W związku z powyższym, nawet w przypadku utrzymywania się lub pogorszenia sytuacji epidemicznej, Zarząd nie identyfikuje ponadstandardowych czynników ryzyka dla działalności Spółki.

Inflacja

Wysoka inflacja może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki w przyszłości. Po pierwsze, wzrost kosztów operacyjnych, takich jak wynagrodzenia pracowników czy koszty marketingowe, mogą prowadzić do spadku zysków netto. Po drugie, inflacja może wpłynąć na siłę nabywczą klientów, co może prowadzić do spadku sprzedaży i obrotów na platformie.

Z uwagi na bardzo dobre wyniki finansowe oraz wysoki kapitał obrotowy netto Spółki i jej Grupy Kapitałowej, opisane wyżej okoliczności nie stanowią zagrożenia dla Spółki i poszczególnych jednostek należących do Grupy Kapitałowej.

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki zrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	606 917,37	-	-	-	606 917,37
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
	606 917,37	-	-	-	606 917,37

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	251 236,26	251 236,26
Pozostałe pasywa	-	-	-	0,10	0,10
	-	-	-	251 236,36	251 236,36

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Opis ryzyka: Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona umowy nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności.

Podjęmowana działania: Spółka realizuje i posiada wierzytelności głównie od spółki powiązanej GAMIVO.COM Ltd, z siedzibą na Malcie („GAMIVO.COM”), która w Grupie Kapitałowej GAMIVO S.A. („Grupa”) generuje zasadnicze przychody operacyjne. Spółka na bieżąco monitoruje wyniki finansowe GAMIVO.COM, które w ocenie Zarządu są bardzo satysfakcjonujące.

Ryzyko płynności

Opis ryzyka: Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych.

Podjęmowana działania: W ramach Grupy realizacja planów rocznych, w tym planów dotyczących bieżącej płynności, weryfikowana i omawiana jest w cyklach miesięcznych. W celu ograniczenia ryzyka niewypłacalności nabywców, prowadzony jest stały monitoring spływu należności.

Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań. Poziom środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych pozwala Spółce na terminową regulację jej bieżących zobowiązań.

Ponadto Spółka partycypuje w funkcjonującym na poziomie całej Grupy procesie zarządzania gotówką, który realizowany jest, w taki sposób, że posiadane nadwyżki gotówkowe w jednych podmiotach wchodzących w skład Grupy mogą być pożyczane innym podmiotom z Grupy.

Ryzyko rynkowe

Opis ryzyka: Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) ryzyko walutowe

Opis ryzyka: Ze względu na globalny charakter prowadzonej przez Grupę działalności, w ramach której większość przychodów generowana jest w walutach obcych, jest ona narażona na ryzyko związane z nagłymi zmianami kursów walutowych. Spółka generuje swoje przychody w EUR i w tym zakresie narażona jest wahania kursów walutowych.

W momencie uzyskania przewagi przychodów nad kosztami spółka przyjmuje tzw. długą pozycję walutową, co oznacza, że przedsiębiorstwo zyskiwać będzie wraz ze wzrostem kursu danej waluty zagranicznej i będzie tracić, w przypadku osłabienia waluty zagranicznej w relacji do polskiego złotego, zgodnie z którym Spółka prezentuje wartości w sprawozdaniu finansowym. W momencie wygenerowania większej ilości kosztów od przychodów pozycja przyjmowana przez Spółkę względem zmiany kursu walutowego jest dokładnie odwrotna.

Nie można wykluczyć ryzyka, iż kurs walutowy zachowywać się będzie niekorzystnie dla Spółki, co obniży wielkość przychodów ze sprzedaży i odbije się negatywnie na wyniku finansowym Spółki.

Podjęmowana działania: Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR i USD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) ryzyko stopy procentowej

Opis ryzyka: Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych.

W celu sfinansowania zakupu udziałów w spółkach GAMIVO.COM Limited z siedzibą na Malcie i Omnigate Sp. z o.o. oraz zakupu własności intelektualnej do platformy GAMIVO.COM Spółka zawarła dwie umowy pożyczek w dniu 28 października 2020 roku. Umowa pożyczki na zakup udziałów spółki Omnigate Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu o wartości 800.000,00 PLN została zawarta z podmiotem, w skład którego grupy kapitałowej wchodzi Spółka – ze spółką Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited z siedzibą w Sliema na Malcie. W myśl zapisów umownych okres pożyczki wynosi trzy lata, a pożyczka ma zostać spłacona w całości do dnia 28 października 2023 roku, jednakże Spółka posiada prawo do wcześniejszego uregulowania długu. Pożyczka jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M oraz marży w wysokości 2% w stosunku rocznym (rok w rozumieniu 365 dni).

Druga umowa pożyczki została zawarta z obecnym podmiotem zależnym od Spółki – spółką GAMIVO.COM w celu sfinansowania zakupu udziałów spółki GAMIVO.COM oraz praw do własności intelektualnej (IP) platformy GAMIVO.COM i innych aktywów. Wartość przed przewalutowaniem, o którym mowa powyżej, to 2.105.000,00 USD. W myśl zapisów umownych okres pożyczki wynosi dziesięć lat, a pożyczka ma zostać spłacona w całości do dnia 28

października 2030 roku, jednakże Spółka posiada prawo do wcześniejszego uregulowania długu. Pożyczka jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M oraz marży w wysokości 2% w stosunku rocznym (rok w rozumieniu 365 dni).

Potencjalne ryzyko wynika z istotnych wahań stopy bazowej, co mogłoby się wiązać z brakiem możliwości spłaty pożyczek terminowo. Zarząd Spółki zwraca jednak uwagę na fakt, iż pożyczki zostały udzielone w obrębie podmiotów powiązanych i w interesie wszystkich zaangażowanych w transakcje jednostek jest doprowadzenie do uregulowania pożyczek przez Spółkę, a nie doprowadzenie go do stanu niewypłacalności. Spółka założyła, że źródłem spłaty pożyczek będą dywidendy wypłacane przez spółki zależne oraz przychody z tytułu użytkowania licencji do platformy przez GAMIVO.COM.

W związku z powyżej opisanymi pożyczkami Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez wahania stóp procentowych, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych.

Podejmowana działania: Spółka w aktualnej sytuacji gospodarczej i spowodowanych inflacją wysokich stóp procentowych i w związku z posiadanymi zobowiązaniami pożyczkowymi, głównie od spółki powiązanej GAMIVO.COM Ltd, z siedzibą na Malcie („GAMIVO.COM”), na bieżąco stara się kontrolować przyrost odsetek z tytułu posiadanego zadłużenia. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. Spółka jak już wspomniano wyżej starała się minimalizować ryzyko stopy procentowej, Zarząd podejmował działania w celu wcześniejszej spłaty zobowiązań pożyczkowych. Udało się to zrealizować w 2022 roku, dzięki czemu obie pożyczki wraz z należnymi odsetkami zostały spłacone Kontrahentom. Na dzień bilansowy saldo zobowiązań Spółki z tego tytułu wynosi 0 złotych.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 734 551,22	-

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, nie odbiega istotnie od wartości zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

- 6.1 Nie wystąpiły po dniu bilansowym istotne zdarzenia, które mogły by mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.
- 6.2 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto znajduje się w innej części informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Dodatnie różnice przejściowe wyniosły na 31.12.2022 złotych 0 złotych. Ze względów ostrożnościowych Spółka wykazuje aktywo z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy. W związku z powyższym, aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego zostały wykazane w wysokości 0,00 złotych.
- 7.1 Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegałyby konsolidacji.
- 7.2 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi znajdują się w innej części

sprawozdania. Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe

7.3 Spółka posiada udziały w niżej wymienionych podmiotach. Informacje o kapitale własnym oraz o wyniku netto spółek zależnych:

Gamivo.com Ltd – 100% udziałów; kapitał własny 7 125 393,19 zł., zysk netto na 31.12.2022 r.: 7 314 284,59 zł.,

Omnigate spółka z o.o. – 100% udziałów; kapitał własny 669 821,50 zł., strata netto na 31.12.2022 r.: -74 654,18 zł.

7.4 Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi sprawozdania finansowe spółek: Gamivo.com Ltd (Malta) i „Omnigate” sp. z o.o.

7.5 Sprawozdanie finansowe Spółki nie jest konsolidowane przez żadną inną jednostkę na wyższym szczeblu Grupy Kapitałowej.

8. W 2022 roku spółka nie łączyła się z innymi podmiotami.

9. Nie występują przesłanki świadczące o ryzyku kontynuacji działalności.

10. Opis potencjalnego wpływu wojny w Ukrainie, COVID, wzrostu inflacji i stóp procentowych został dokonany w nocie 5.7.

Inne, niewymienione powyżej, zagadnienia, o których mowa w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w Spółce w roku bieżącym i porównawczym.

Sporz. 17.03.2023

Wojciech Jaz